

上海汇得科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202108462W

被审计单位名称: 上海汇得科技股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA10403号

签字注册会计师: 王许

注师编号: 310000062239

签字注册会计师: 高云玲

注师编号: 310000061497

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 上海汇得科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

|    | 目录                     | 页次   |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-6  |
| 二、 | 财务报表                   |      |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                 | 1-76 |

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10403 号

上海汇得科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海汇得科技股份有限公司（以下简称汇得科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇得科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇得科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| <p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>请参阅财务报表附注三 (二十二)所述的会计政策及五 (三十二), 汇得科技主要从事合成革用聚氨酯的生产和销售。</p> <p>2020 年度汇得科技销售聚氨酯树脂的主营业务收入为人民币 1,425,113,700.06 元, 主要为国内销售产生的收入。</p> <p>汇得科技对于销售革用聚氨酯产生的收入是在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按照预期有权收取的对价金额确认收入, 销售收入确认具体标识为: A、内销收入: 货物已发出并交付给购货方, 汇得科技根据由对方签收确认的收货单确认收入; B、外销收入: 按照合同约定执行交付承运人, 汇得科技根据取得提单后的报关单确认收入。</p> <p>鉴于收入是汇得科技利润表的重要科目, 影响汇得科技的关键业绩指标。收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大, 因此我们将汇得科技收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>评价与收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序:</p> <p>(1) 对汇得科技进行收入内部控制测试, 并对报告期内销售收入进行了穿行测试, 获取收入过程中有关凭证和单据, 核查收入相关的内部控制是否得到有效执行;</p> <p>(2) 对报告期内的销售收入进行凭证测试, 抽取一定比例的收入凭证, 查看相关的发票、订单、出库单、收款凭证等是否完整, 金额是否一致, 核查销售收入的真实性和准确性;</p> <p>(3) 对销售收入进行截止性测试, 获取报告期初和期末收入的订单、出库单、运输单等单据, 查验汇得科技是否存在收入跨期的情况, 核查销售收入的完整性;</p> <p>(4) 对报告期内各会计年度主要客户进行函证, 并针对报告期内已发函尚未回函的客户执行了查看相应合同条款、发货运输单及检查期后收款等替代程序, 检查主营业务收入确认条件、方法是否符合企业会计准则, 前后期是否一致; 关注周期性、偶然性的收入是否符合既定的收入确认原则、方法。对于出口销售, 将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对。以此确认销售收入真实性、准确性和完整性。</p> |

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <p><b>(二) 应收账款坏账准备</b></p> <p>如财务报表附注三（九）所述会计政策和财务报表附注五（四），截止2020年12月31日，汇得科技应收账款坏账准备余额为27,055,574.99元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期间的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。</p> <p>若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解汇得科技应收账款信用政策及应收账款管理相关内部控制，并对其设计和运行的有效性进行评估。</li> <li>2、分析汇得科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、重大金额的判断、单独计提坏账准备的判断等；</li> <li>3、超过信用期的应收账款，结合向销售部询问了解对方公司资金及生产情况，期后收款情况、诉讼情况等，判断超过信用期的应收账款可回收性。</li> <li>4、执行应收账款函证程序，并检查应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</li> <li>5、获取汇得科技坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。</li> </ol> |

#### 四、 其他信息

汇得科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇得科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇得科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇得科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汇得科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇得科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就汇得科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月十九日



上海汇得科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:          |      |                         |                         |
| 货币资金           | (一)  | 681,719,551.16          | 590,125,188.14          |
| 结算备付金          |      |                         |                         |
| 拆出资金           |      |                         |                         |
| 交易性金融资产        | (二)  | 21,082,487.64           | 146,844,954.79          |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | (三)  | 53,833,226.91           | 66,819,952.50           |
| 应收账款           | (四)  | 247,524,923.13          | 222,561,763.19          |
| 应收款项融资         | (五)  | 270,793,979.79          | 204,819,161.51          |
| 预付款项           | (六)  | 62,152,740.07           | 45,295,707.84           |
| 应收保费           |      |                         |                         |
| 应收分保账款         |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                         |                         |
| 其他应收款          | (七)  | 3,248,819.58            | 851,857.74              |
| 买入返售金融资产       |      |                         |                         |
| 存货             | (八)  | 176,832,471.06          | 90,069,684.95           |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | (九)  | 14,350,896.34           | 16,041,719.67           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,531,539,095.68</b> | <b>1,383,429,990.33</b> |
| 非流动资产:         |      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款        |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | (十)  | 426,339,946.17          | 84,281,882.25           |
| 在建工程           | (十一) | 4,255,707.76            | 194,563,538.86          |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 无形资产           | (十二) | 40,420,617.79           | 38,032,459.35           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | (十三) | 769,559.75              | 769,559.75              |
| 长期待摊费用         | (十四) | 766,534.62              | 1,259,981.37            |
| 递延所得税资产        | (十五) | 6,138,561.73            | 6,608,682.10            |
| 其他非流动资产        | (十六) | 3,357,500.21            |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>482,048,428.03</b>   | <b>325,516,103.68</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,013,587,523.71</b> | <b>1,708,946,094.01</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中  
中钱印建

主管会计工作负责人:

张伟伟

会计机构负责人:

张伟伟 张伟伟



上海汇得科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：             |       |                         |                         |
| 短期借款              | (十七)  | 45,045,152.11           | 43,551,842.47           |
| 向中央银行借款           |       |                         |                         |
| 拆入资金              |       |                         |                         |
| 交易性金融负债           |       |                         |                         |
| 衍生金融负债            |       |                         |                         |
| 应付票据              | (十八)  | 460,668,500.00          | 292,339,000.00          |
| 应付账款              | (十九)  | 157,392,184.83          | 97,521,391.78           |
| 预收款项              | (二十)  |                         | 9,061,995.60            |
| 合同负债              | (二十一) | 16,619,137.51           |                         |
| 卖出回购金融资产款         |       |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放         |       |                         |                         |
| 代理买卖证券款           |       |                         |                         |
| 代理承销证券款           |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | (二十二) | 28,091,463.23           | 34,460,922.18           |
| 应交税费              | (二十三) | 11,123,930.99           | 21,098,991.04           |
| 其他应付款             | (二十四) | 214,212.14              | 433,850.53              |
| 应付手续费及佣金          |       |                         |                         |
| 应付分保账款            |       |                         |                         |
| 持有待售负债            |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |       |                         |                         |
| 其他流动负债            | (二十五) | 1,005,736.96            |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>720,160,317.77</b>   | <b>498,467,993.60</b>   |
| 非流动负债：            |       |                         |                         |
| 保险合同准备金           |       |                         |                         |
| 长期借款              |       |                         |                         |
| 应付债券              |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 长期应付款             |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |       |                         |                         |
| 预计负债              |       |                         |                         |
| 递延收益              | (二十六) | 2,167,672.25            | 2,479,944.24            |
| 递延所得税负债           | (十五)  | 20,621.91               | 133,616.79              |
| 其他非流动负债           |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>2,188,294.16</b>     | <b>2,613,561.03</b>     |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>722,348,611.93</b>   | <b>501,081,554.63</b>   |
| 所有者权益：            |       |                         |                         |
| 股本                | (二十七) | 106,666,667.00          | 106,666,667.00          |
| 其他权益工具            |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 资本公积              | (二十八) | 715,849,430.15          | 715,849,430.15          |
| 减：库存股             |       |                         |                         |
| 其他综合收益            |       |                         |                         |
| 专项储备              | (二十九) | 4,052,280.55            | 5,218,131.62            |
| 盈余公积              | (三十)  | 53,545,339.49           | 44,116,722.94           |
| 一般风险准备            |       |                         |                         |
| 未分配利润             | (三十一) | 411,125,194.59          | 336,013,587.67          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 1,291,238,911.78        | 1,207,864,539.38        |
| 少数股东权益            |       |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>1,291,238,911.78</b> | <b>1,207,864,539.38</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>2,013,587,523.71</b> | <b>1,708,946,094.01</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  张伟伟 





上海汇得科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


| 资产             | 附注十四 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 479,762,199.75          | 532,293,404.04          |
| 交易性金融资产        |      |                         | 130,776,219.17          |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | (一)  | 37,138,651.26           | 64,965,183.24           |
| 应收账款           | (二)  | 223,407,389.17          | 200,975,632.04          |
| 应收款项融资         | (三)  | 144,814,428.01          | 204,819,161.51          |
| 预付款项           |      | 28,847,306.79           | 44,587,794.03           |
| 其他应收款          | (四)  | 780,930.21              | 20,650,698.05           |
| 存货             |      | 116,563,977.29          | 82,344,184.89           |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 683,730.00              | 577,674.00              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,031,998,612.48</b> | <b>1,281,989,950.97</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (五)  | 543,731,389.20          | 273,131,389.20          |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           |      | 65,080,526.89           | 66,880,436.80           |
| 在建工程           |      | 992,579.53              | 9,351,675.83            |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 无形资产           |      | 20,556,281.87           | 17,684,197.99           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 681,473.61              | 1,135,789.41            |
| 递延所得税资产        |      | 4,510,489.13            | 6,047,507.39            |
| 其他非流动资产        |      | 1,350,178.00            |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>636,902,918.23</b>   | <b>374,230,996.62</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,668,901,530.71</b> | <b>1,656,220,947.59</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中  


主管会计工作负责人:

张颖  


会计机构负责人:

张伟伟  




## 上海汇得科技股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益          | 附注十四 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债:             |      |                         |                         |
| 短期借款              |      | 45,045,152.11           | 43,551,842.47           |
| 交易性金融负债           |      |                         |                         |
| 衍生金融负债            |      |                         |                         |
| 应付票据              |      | 220,574,300.00          | 292,339,000.00          |
| 应付账款              |      | 94,991,839.51           | 70,619,867.30           |
| 预收款项              |      |                         | 6,731,128.86            |
| 合同负债              |      | 12,665,361.64           |                         |
| 应付职工薪酬            |      | 24,712,273.53           | 29,844,982.74           |
| 应交税费              |      | 8,118,827.15            | 19,263,380.10           |
| 其他应付款             |      | 172,853.00              | 393,070.03              |
| 持有待售负债            |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |      |                         |                         |
| 其他流动负债            |      | 768,775.07              |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>407,049,382.01</b>   | <b>462,743,271.50</b>   |
| 非流动负债:            |      |                         |                         |
| 长期借款              |      |                         |                         |
| 应付债券              |      |                         |                         |
| 其中: 优先股           |      |                         |                         |
| 永续债               |      |                         |                         |
| 长期应付款             |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |      |                         |                         |
| 预计负债              |      |                         |                         |
| 递延收益              |      | 2,167,672.25            | 2,479,944.24            |
| 递延所得税负债           |      |                         | 116,432.88              |
| 其他非流动负债           |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>2,167,672.25</b>     | <b>2,596,377.12</b>     |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>409,217,054.26</b>   | <b>465,339,648.62</b>   |
| 所有者权益:            |      |                         |                         |
| 股本                |      | 106,666,667.00          | 106,666,667.00          |
| 其他权益工具            |      |                         |                         |
| 其中: 优先股           |      |                         |                         |
| 永续债               |      |                         |                         |
| 资本公积              |      | 719,116,144.84          | 719,116,144.84          |
| 减: 库存股            |      |                         |                         |
| 其他综合收益            |      |                         |                         |
| 专项储备              |      | 3,934,235.27            | 5,078,743.43            |
| 盈余公积              |      | 53,333,333.50           | 43,904,716.95           |
| 未分配利润             |      | 376,634,095.84          | 316,115,026.75          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>1,259,684,476.45</b> | <b>1,190,881,298.97</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>1,668,901,530.71</b> | <b>1,656,220,947.59</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钱建中

主管会计工作负责人: 方坤

会计机构负责人: 张伟伟

钱建中印

方坤印

张伟伟印



上海汇得科技股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |       | 1,497,717,810.42 | 1,439,978,422.27 |
| 其中: 营业收入                     | (三十二) | 1,497,717,810.42 | 1,439,978,422.27 |
| 利息收入                         |       |                  |                  |
| 已赚保费                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |       | 1,360,348,076.46 | 1,294,927,785.82 |
| 其中: 营业成本                     | (三十二) | 1,215,004,820.82 | 1,123,735,520.41 |
| 利息支出                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                     |       |                  |                  |
| 退保金                          |       |                  |                  |
| 赔付支出净额                       |       |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                  |       |                  |                  |
| 保单红利支出                       |       |                  |                  |
| 分保费用                         |       |                  |                  |
| 税金及附加                        | (三十三) | 3,073,476.88     | 3,557,100.11     |
| 销售费用                         | (三十四) | 12,787,295.88    | 46,038,148.52    |
| 管理费用                         | (三十五) | 65,921,421.33    | 63,443,444.14    |
| 研发费用                         | (三十六) | 68,777,622.36    | 63,240,926.37    |
| 财务费用                         | (三十七) | -5,216,560.81    | -5,087,353.73    |
| 其中: 利息费用                     |       | 1,797,606.17     | 2,304,938.12     |
| 利息收入                         |       | 7,801,308.24     | 7,742,637.40     |
| 加: 其他收益                      | (三十八) | 4,341,938.04     | 4,570,669.17     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (三十九) | 2,062,220.20     | 4,445,208.92     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                  |                  |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)          |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         | (四十)  | -762,467.15      | 39,475.34        |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十一) | 1,210,196.91     | -754,542.06      |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十二) | -3,527,536.43    | -1,107,015.92    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十三) | 451.82           | 11,275.86        |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 140,694,537.35   | 152,255,707.76   |
| 加: 营业外收入                     | (四十四) | 21,149.72        | 30,138.86        |
| 减: 营业外支出                     | (四十五) | 1,411,795.35     | 398,772.11       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 139,303,891.72   | 151,887,074.51   |
| 减: 所得税费用                     | (四十六) | 15,083,668.13    | 19,731,685.13    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 124,220,223.59   | 132,155,389.38   |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 124,220,223.59   | 132,155,389.38   |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                 |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 124,220,223.59   | 132,155,389.38   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       |                  |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |       |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                  |       |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                |       |                  |                  |
| 7. 其他                        |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |       |                  |                  |
| 七、综合收益总额                     |       | 124,220,223.59   | 132,155,389.38   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 124,220,223.59   | 132,155,389.38   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       |                  |                  |
| 八、每股收益:                      | (四十七) |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | 1.16             | 1.24             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | 1.16             | 1.24             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中  
钱建印

主管会计工作负责人:

张印伟

会计机构负责人:

张伟伟 张伟伟印



上海汇得科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十四 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | (六)  | 1,249,151,087.59 | 1,394,161,401.77 |
| 减: 营业成本                  | (六)  | 1,023,454,069.70 | 1,099,109,169.34 |
| 税金及附加                    |      | 2,181,593.38     | 2,869,642.52     |
| 销售费用                     |      | 10,534,777.07    | 48,157,347.39    |
| 管理费用                     |      | 48,824,314.63    | 52,651,523.06    |
| 研发费用                     |      | 52,914,323.14    | 60,055,658.80    |
| 财务费用                     |      | -4,874,750.48    | -4,719,200.81    |
| 其中: 利息费用                 |      | 1,797,606.17     | 2,304,938.12     |
| 利息收入                     |      | 7,297,956.51     | 7,338,298.45     |
| 加: 其他收益                  |      | 4,206,108.73     | 4,491,253.17     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (七)  | 1,576,779.11     | 4,294,373.29     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)      |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      | -776,219.17      | -29,260.28       |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | 4,311,260.17     | -746,032.86      |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -2,319,531.34    | -604,252.73      |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      |                  | 22,000.00        |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 123,115,157.65   | 143,465,342.06   |
| 加: 营业外收入                 |      | 7,501.72         | 19,856.00        |
| 减: 营业外支出                 |      | 1,056,072.36     | 391,787.33       |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 122,066,587.01   | 143,093,410.73   |
| 减: 所得税费用                 |      | 12,438,901.25    | 16,516,167.93    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 109,627,685.76   | 126,577,242.80   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 109,627,685.76   | 126,577,242.80   |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                  |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |      |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备              |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额            |      |                  |                  |
| 7. 其他                    |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                 |      | 109,627,685.76   | 126,577,242.80   |
| 七、每股收益:                  |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      | 1.03             | 1.19             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      | 1.03             | 1.19             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建印

主管会计工作负责人:

夕顏印

会计机构负责人:

张伟伟 张伟伟



上海汇得科技股份有限公司  
合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

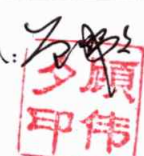
| 项目                        | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 1,214,881,709.74 | 1,371,136,344.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |       |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |       |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |       |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |       | 241,574.59       | 237,915.99       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十八) | 11,852,124.01    | 12,351,467.59    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 1,226,975,408.34 | 1,383,725,728.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 847,422,025.14   | 1,085,853,698.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |       |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |       |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 107,372,874.19   | 99,137,092.64    |
| 支付的各项税费                   |       | 54,668,025.25    | 68,374,689.42    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十八) | 55,689,127.97    | 40,958,460.58    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 1,065,152,052.55 | 1,294,323,941.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 161,823,355.79   | 89,401,787.37    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | 241,500,000.00   | 330,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 2,062,220.20     | 4,445,208.92     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,770,794.12     | 29,275.86        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |       | 246,333,014.32   | 334,474,484.78   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 157,566,699.71   | 139,479,468.66   |
| 投资支付的现金                   |       | 116,500,000.00   | 376,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |       |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (四十八) | 2,480,000.00     |                  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 276,546,699.71   | 515,479,468.66   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -30,213,685.39   | -181,004,983.88  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                  |                  |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |       | 45,000,000.00    | 43,500,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十八) | 243,214,728.14   | 270,160,231.78   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 288,214,728.14   | 313,660,231.78   |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 43,500,000.00    | 68,500,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 41,484,296.65    | 39,703,066.09    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十八) | 334,947,947.88   | 295,177,473.70   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 419,932,244.53   | 403,380,539.79   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -131,717,516.39  | -89,720,308.01   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -31,010.72       | 42,707.46        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -138,856.71      | -181,280,797.06  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 432,518,165.01   | 613,798,962.07   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 432,379,308.30   | 432,518,165.01   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







上海汇得科技股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十四 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,322,376,444.54 | 1,308,273,268.98 |
| 收到的税费返还                   |      | 241,294.59       | 237,915.99       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 11,199,294.97    | 22,501,429.78    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,333,817,034.10 | 1,331,012,614.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,047,508,966.19 | 1,071,838,494.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 90,113,023.15    | 85,559,276.39    |
| 支付的各项税费                   |      | 46,714,009.59    | 61,098,950.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 11,842,840.20    | 55,700,970.07    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,196,178,839.13 | 1,274,197,691.36 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 137,638,194.97   | 56,814,923.39    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 190,000,000.00   | 330,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,576,779.11     | 4,294,373.29     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 431.90           | 22,000.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 191,577,211.01   | 334,316,373.29   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 11,131,302.89    | 10,508,818.02    |
| 投资支付的现金                   |      | 330,600,000.00   | 475,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 341,731,302.89   | 485,508,818.02   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -150,154,091.88  | -151,192,444.73  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 45,000,000.00    | 43,500,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 243,214,728.14   | 270,160,231.78   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 288,214,728.14   | 313,660,231.78   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 43,500,000.00    | 68,500,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 41,484,296.65    | 39,703,066.09    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 218,149,447.88   | 295,177,473.70   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 303,133,744.53   | 403,380,539.79   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -14,919,016.39   | -89,720,308.01   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -31,010.72       | 42,707.46        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -27,465,924.02   | -184,055,121.89  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 374,686,380.91   | 558,741,502.80   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 347,220,456.89   | 374,686,380.91   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中  
钱建中印

主管会计工作负责人:

张印伟  
张印伟印

会计机构负责人:

张伟伟  
张伟伟印

上海汇得科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 本期金额           |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|--------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                        | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
|                        | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                  |         | 小计               |
|                        | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额               | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |        |        | 5,218,131.62  | 44,116,722.94 |        | 336,013,587.67 | 1,207,864,539.38 |         | 1,207,864,539.38 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 同一控制下企业合并              |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 其他                     |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 二、本年初余额                | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |        |        | 5,218,131.62  | 44,116,722.94 |        | 336,013,587.67 | 1,207,864,539.38 |         | 1,207,864,539.38 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |    |  |                |        |        | -1,165,851.07 | 9,428,616.55  |        | 75,111,606.92  | 83,374,372.40    |         | 83,374,372.40    |
| (一) 综合收益总额             |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        | 124,220,223.59 | 124,220,223.59   |         | 124,220,223.59   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 4. 其他                  |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |    |  |                |        |        |               | 9,428,616.55  |        | -49,108,616.67 | -39,680,000.12   |         | -39,680,000.12   |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |    |  |                |        |        |               | 9,428,616.55  |        | -9,428,616.55  |                  |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配      |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        | -39,680,000.12 | -39,680,000.12   |         | -39,680,000.12   |
| 4. 其他                  |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 6. 其他                  |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| (五) 专项储备               |                |        |    |  |                |        |        | -1,165,851.07 |               |        |                | -1,165,851.07    |         | -1,165,851.07    |
| 1. 本期提取                |                |        |    |  |                |        |        | 7,776,570.56  |               |        |                | 7,776,570.56     |         | 7,776,570.56     |
| 2. 本期使用                |                |        |    |  |                |        |        | 8,942,421.63  |               |        |                | 8,942,421.63     |         | 8,942,421.63     |
| (六) 其他                 |                |        |    |  |                |        |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 四、本期期末余额               | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |        |        | 4,052,280.55  | 53,545,339.49 |        | 411,125,194.59 | 1,291,238,911.78 |         | 1,291,238,911.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中 

主管会计工作负责人:

孙明 

会计机构负责人:

张伟伟 

上海汇得科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                  |         | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额              | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |       |        | 7,285,500.88  | 31,458,998.66 |        | 255,509,311.31 | 1,116,769,908.00 |         | 1,116,769,908.00 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        | -1,660,055.29  | -1,660,055.29    |         | -1,660,055.29    |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 二、本年初余额               | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |       |        | 7,285,500.88  | 31,458,998.66 |        | 253,849,256.02 | 1,115,109,852.71 |         | 1,115,109,852.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       |        | -2,067,369.26 | 12,657,724.28 |        | 82,164,331.65  | 92,754,686.67    |         | 92,754,686.67    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        | 132,155,389.38 | 132,155,389.38   |         | 132,155,389.38   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |        |               | 12,657,724.28 |        | -49,991,057.73 | -37,333,333.45   |         | -37,333,333.45   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |        |               | 12,657,724.28 |        | -12,657,724.28 |                  |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        | -37,333,333.45 | -37,333,333.45   |         | -37,333,333.45   |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 6. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |        | -2,067,369.26 |               |        |                | -2,067,369.26    |         | -2,067,369.26    |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |       |        | 7,918,151.58  |               |        |                | 7,918,151.58     |         | 7,918,151.58     |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |       |        | 9,985,520.84  |               |        |                | 9,985,520.84     |         | 9,985,520.84     |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                |                  |         |                  |
| 四、本期期末余额              | 106,666,667.00 |        |    |  | 715,849,430.15 |       |        | 5,218,131.62  | 44,116,722.94 |        | 336,013,587.67 | 1,207,864,539.38 |         | 1,207,864,539.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

钱建印 

主管会计工作负责人：

张少愿 

会计机构负责人：

张伟伟 

上海汇得科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |        |        | 5,078,743.43  | 43,904,716.95 | 316,115,026.75 | 1,190,881,298.97 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |        |        | 5,078,743.43  | 43,904,716.95 | 316,115,026.75 | 1,190,881,298.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |        |        | -1,144,508.16 | 9,428,616.55  | 60,519,069.09  | 68,803,177.48    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |        |        |               |               | 109,627,685.76 | 109,627,685.76   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |                |        |        |               | 9,428,616.55  | -49,108,616.67 | -39,680,000.12   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |        |        |               | 9,428,616.55  | -9,428,616.55  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |        |        |               |               | -39,680,000.12 | -39,680,000.12   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |                |        |        | -1,144,508.16 |               |                | -1,144,508.16    |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |        |        | 7,332,400.64  |               |                | 7,332,400.64     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |        |        | 8,476,908.80  |               |                | 8,476,908.80     |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                |        |        |               |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |        |        | 3,934,235.27  | 53,333,333.50 | 376,634,095.84 | 1,259,684,476.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钱建中 

主管会计工作负责人:

张宏伟 

会计机构负责人:

张伟伟 

上海汇得科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |       |        | 7,285,500.88  | 31,246,992.67 | 241,222,933.93 | 1,105,538,239.32 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -1,694,092.25  | -1,694,092.25    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |       |        | 7,285,500.88  | 31,246,992.67 | 239,528,841.68 | 1,103,844,147.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | -2,206,757.45 | 12,657,724.28 | 76,586,185.07  | 87,037,151.90    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | 126,577,242.80 | 126,577,242.80   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |               | 12,657,724.28 | -49,991,057.73 | -37,333,333.45   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |               | 12,657,724.28 | -12,657,724.28 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -37,333,333.45 | -37,333,333.45   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |               | -2,206,757.45 |                | -2,206,757.45    |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |               | 7,571,760.82  |                | 7,571,760.82     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |               | 9,778,518.27  |                | 9,778,518.27     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 106,666,667.00 |        |     |    | 719,116,144.84 |       |        | 5,078,743.43  | 43,904,716.95 | 316,115,026.75 | 1,190,881,298.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

钱建中 

主管会计工作负责人：

张多愿 

会计机构负责人：

张伟伟 

## 上海汇得科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海汇得科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海汇得化工有限公司于2007年6月15日由上海汇得树脂有限公司及颜群出资设立。2016年3月,根据公司章程及全体股东签署的股东会决议,公司整体变更为上海汇得科技股份有限公司。

2018年8月22日根据公司股东大会决议、董事会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准上海汇得科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]996号),核准公司公开发行不超过26,666,667股新股募集资金。根据相关规定,本次公开发行股票发行价格为19.60元。本次发行委托东方花旗证券有限责任公司承销,股票面值为人民币1.00元,发行价为每股人民币19.60元,实际发行股份数量为26,666,667股,增加注册资本26,666,667.00元,共计募集资金总额522,666,673.20元。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数106,666,667股,注册资本为106,666,667.00元,注册地上海市金山区金山卫镇春华路180号。

经营范围:化工科技、新材料科技、信息科技、计算机科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,聚氨酯树脂的生产,危险化学品的生产经营(详见许可证),从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月19日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称        |
|--------------|
| 上海鸿得聚氨酯有限公司  |
| 上海汇得国际贸易有限公司 |
| 常州普菲特化工有限公司  |
| 福建汇得新材料有限公司  |
| 常州韵祺运输有限公司   |
| 上海汇得树脂销售有限公司 |

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（九）、三（十三）、三（二十二）。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

|     |            |
|-----|------------|
| 组合一 | 银行承兑汇票     |
| 组合二 | 按信用等级分类的客户 |
| 组合三 | 应收合并范围内公司款 |
| 组合四 | 其他应收款      |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况预测测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。



## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5~20    |        | 5~20     |
| 其中：装修费  | 年限平均法 | 3       |        | 33.33    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5~10    |        | 10~20    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4~5     |        | 20~25    |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3~10    |        | 10~33.33 |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目     | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据               |
|--------|--------|-------|------------------|
| 土地使用权  | 50     | 平均年限法 | 产权证              |
| 污染物排放权 | 5      | 平均年限法 | 预计使用年限或合同规定的使用年限 |
| 软件     | 3      | 平均年限法 | 预计使用年限或合同规定的使用年限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁资产改良支出、设施配套费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

租赁资产改良支出：受益期限与租赁期限孰短

设施配套费：预计受益期限

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

汇得科技对于销售革用聚氨酯产生的收入是在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。

销售收入确认具体标识为：A、内销收入：货物已发出并交付给购货方，汇得科技根据由对方签收确认的收货单确认收入；B、外销收入：按照合同约定执行交付承运人，汇得科技根据取得提单后的报关单确认收入。



## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货已验收合格；产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十五) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 其他重要会计政策和会计估计

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2012]16号），本公司及子公司福建汇得新材料有限公司作为危险品生产企业，以上年度实际销售收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：上年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；上年实际销售收入在1,000万元至10,000万元的部分，按照2%提取；上年实际销售收入在10,000万元至100,000万元的部分，按照0.5%提取；上年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

同时子公司常州韵祺运输有限公司作为交通运输企业，以上年度实际营业收入为计提依据，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5% 提取。公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十七) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外，其他主要估计如下：附注五（十五）递延所得税资产的确认

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                      | 审批程序        | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |               |
|-----------------------------------|-------------|----------|-------------------------|---------------|
|                                   |             |          | 合并                      | 母公司           |
| 将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。 | 财 政 法 规、董 事 | 预收款项     | -9,061,995.60           | -6,731,128.86 |
|                                   |             | 合同负债     | 8,089,941.99            | 6,027,228.06  |
|                                   | 会 决 议       | 其他流动负债   | 972,053.61              | 703,900.80    |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影  
响如下（增加/（减少）：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |                |
|-------------|---------------------------|----------------|
|             | 合并                        | 母公司            |
| 合同负债        | 16,619,137.51             | 12,665,361.64  |
| 预收款项        | -17,624,874.47            | -13,434,136.71 |
| 其他流动负债      | 1,005,736.96              | 768,775.07     |

2、 重要会计估计变更：无

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 调整数           |      |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |              |              | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 合同负债   | 不适用          | 8,089,941.99 | 8,089,941.99  |      | 8,089,941.99  |
| 预收款项   | 9,061,995.60 | -            | -9,061,995.60 |      | -9,061,995.60 |
| 其他流动负债 | -            | 972,053.61   | 972,053.61    |      | 972,053.61    |

母公司资产负债表

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 调整数           |      |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |              |              | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 合同负债   | 不适用          | 6,027,228.06 | 6,027,228.06  |      | 6,027,228.06  |
| 预收款项   | 6,731,128.86 | -            | -6,731,128.86 |      | -6,731,128.86 |
| 其他流动负债 | -            | 703,900.80   | 703,900.80    |      | 703,900.80    |

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 1%、5%、7%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 上海汇得科技股份有限公司 | 15%   |
| 上海鸿得聚氨酯有限公司  | 25%   |
| 上海汇得国际贸易有限公司 | 25%   |
| 常州普菲特化工有限公司  | 25%   |
| 福建汇得新材料有限公司  | 25%   |
| 常州韵祺运输有限公司   | 25%   |
| 上海汇得树脂销售有限公司 | 25%   |

(二) 税收优惠

公司于2019年10月8日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201931000277)有效期为三年。本年度企业所得税按15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 92,293.43      | 179,722.02     |
| 银行存款          | 432,286,907.39 | 432,338,335.51 |
| 其他货币资金        | 249,340,350.34 | 157,607,130.61 |
| 合计            | 681,719,551.16 | 590,125,188.14 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                |                |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 241,435,650.00 | 144,080,500.00 |
| 信用证保证金    | 7,904,592.86   | 13,526,523.13  |
| 合计        | 249,340,242.86 | 157,607,023.13 |

(二) 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 21,082,487.64 | 146,844,954.79 |
| 其中：债务工具投资                 |               |                |
| 其他                        | 21,082,487.64 | 146,844,954.79 |
| 合计                        | 21,082,487.64 | 146,844,954.79 |

注：子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 07 月 06 日、2020 年 07 月 20 日、2020 年 08 月 17 日、2020 年 08 月 31 日、2020 年 09 月 28 日、2020 年 10 月 19 日、2020 年 11 月 02 日和 2020 年 11 月 23 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号分别为：2699203357、2699203658、2699204167、3699204383、2699204829、2699205139、2699205444 和 2699205871，金额分别为人民币 300 万元、人民币 150 万元、人民币 150 万元、人民币 300 万元、人民币 200 万元、人民币 200 万元、人民币 500 万元和人民币 300 万元，期末根据预期收益率确认公允价值变动损益。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 53,833,226.91 | 66,819,952.50 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 50,665,480.53 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 260,814,439.22 | 241,833,644.29 |
| 1 至 2 年 | 5,141,304.12   | 2,036,008.44   |

上海汇得科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 2至3年   | 1,675,409.10   | 3,733,554.70   |
| 3年以上   | 6,949,345.68   | 10,726,357.20  |
| 小计     | 274,580,498.12 | 258,329,564.63 |
| 减：坏账准备 | 27,055,574.99  | 35,767,801.44  |
| 合计     | 247,524,923.13 | 222,561,763.19 |



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备        | 10,978,164.09  | 4.00   | 10,978,164.09 | 100.00   |                | 19,408,433.07  | 7.51   | 19,408,433.07 | 100.00   |                |
| 其中：              |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 个别认定             | 10,978,164.09  | 4.00   | 10,978,164.09 | 100.00   |                | 19,408,433.07  | 7.51   | 19,408,433.07 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备        | 263,602,334.03 | 96.00  | 16,077,410.90 | 6.10     | 247,524,923.13 | 238,921,131.56 | 92.49  | 16,359,368.37 | 6.85     | 222,561,763.19 |
| 其中：              |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 按信用等级分类的客<br>户组合 | 263,602,334.03 | 96.00  | 16,077,410.90 | 6.10     | 247,524,923.13 | 238,921,131.56 | 92.49  | 16,359,368.37 | 6.85     | 222,561,763.19 |
| 合计               | 274,580,498.12 | 100.00 | 27,055,574.99 |          | 247,524,923.13 | 258,329,564.63 | 100.00 | 35,767,801.44 |          | 222,561,763.19 |

按单项计提坏账准备:

| 名称              | 期末余额          |               |          | 计提理由                 |
|-----------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |                      |
| 吴江市胜美达纺织橡塑有限公司  | 1,434,893.00  | 1,434,893.00  | 100      | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江南泰合成革有限公司     | 1,035,700.30  | 1,035,700.30  | 100      | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 福建友利皮革有限公司      | 2,618,884.40  | 2,618,884.40  | 100      | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江正瑞科技有限公司      | 2,265,712.76  | 2,265,712.76  | 100      | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 温州诚远制革有限公司      | 1,504,464.96  | 1,504,464.96  | 100      | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江华都合成革有限公司     | 1,358,607.95  | 1,358,607.95  | 100      | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| Hirday Overseas | 225,320.72    | 225,320.72    | 100      | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 南通龙廷劳护用品有限公司    | 289,580.00    | 289,580.00    | 100      | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 绍兴奕华针纺织有限公司     | 245,000.00    | 245,000.00    | 100      | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 合计              | 10,978,164.09 | 10,978,164.09 |          |                      |

按组合计提坏账准备:

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 信用较好 | 245,500,396.81 | 12,275,019.83 | 5.00     |
| 信用一般 | 18,101,937.22  | 3,802,391.07  | 21.01    |
| 合计   | 263,602,334.03 | 16,077,410.90 |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别          | 上年年末<br>余额    | 年初余额          | 本期变动金额      |              |              | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
|             |               |               | 计提          | 收回或转回        | 转销或核销        |               |
| 单独计提<br>坏账  | 19,408,433.07 | 19,408,433.07 | 178,693.62  | 1,228,763.00 | 7,380,199.60 | 10,978,164.09 |
| 按信用组<br>合计提 | 16,359,368.37 | 16,359,368.37 | -260,651.85 |              | 21,305.62    | 16,077,410.90 |
| 合计          | 35,767,801.44 | 35,767,801.44 | -81,958.23  | 1,228,763.00 | 7,401,505.22 | 27,055,574.99 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称           | 转回或收回金额      | 确定原坏账准备的依据及其<br>合理性              | 转回或收回<br>原因 | 收回方式 |
|----------------|--------------|----------------------------------|-------------|------|
| 浙江正瑞科技有限<br>公司 | 1,200,000.00 | 2019年提起强制执行，本期<br>执行和解，收回货款120万。 | 收回货款        | 货币资金 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,401,505.22 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称              | 应收账款<br>性质 | 核销金额         | 核销原因               | 履行的核<br>销程序 | 款项是否因关<br>联交易产生 |
|-------------------|------------|--------------|--------------------|-------------|-----------------|
| 苏州市点艺纺织科<br>技有限公司 | 货款         | 4,185,400.00 | 法院诉讼，无法<br>收回      | 总办会议        | 否               |
| 温州波士登合成革<br>有限公司  | 货款         | 2,260,852.00 | 超过3年无业务<br>发生，无法收回 | 总办会议        | 否               |
| 合计                |            | 6,446,252.00 |                    |             |                 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |              |
|------|---------------|--------------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的<br>比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 23,685,535.04 | 8.63               | 1,184,276.75 |

| 单位名称 | 期末余额          |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第二名  | 22,810,346.22 | 8.31           | 1,140,517.31 |
| 第三名  | 17,162,412.60 | 6.25           | 858,120.63   |
| 第四名  | 16,435,871.96 | 5.99           | 1,051,670.54 |
| 第五名  | 14,761,890.46 | 5.38           | 738,094.52   |
| 合计   | 94,856,056.28 | 34.56          | 4,972,679.75 |

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期初余额           | 本期新增           | 本期终止确认         | 公允价值变动 | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 应收票据 | 204,819,161.51 | 474,346,786.72 | 408,371,968.44 |        | 270,793,979.79 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 108,887,332.26 |           |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 61,261,036.14 | 98.57  | 45,254,946.62 | 99.91  |
| 1至2年 | 885,142.71    | 1.42   | 34,299.00     | 0.08   |
| 2至3年 | 99.00         |        |               |        |
| 3年以上 | 6,462.22      | 0.01   | 6,462.22      | 0.01   |
| 合计   | 62,152,740.07 | 100.00 | 45,295,707.84 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 21,586,632.28 | 34.73              |
| 第二名  | 9,303,833.93  | 14.97              |
| 第三名  | 7,542,178.00  | 12.13              |
| 第四名  | 7,164,700.00  | 11.53              |
| 第五名  | 5,098,563.71  | 8.20               |
| 合计   | 50,695,907.92 | 81.56              |

(七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息   |              |            |
| 应收股利   |              |            |
| 其他应收款项 | 3,248,819.58 | 851,857.74 |
| 合计     | 3,248,819.58 | 851,857.74 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 1年以内   | 3,419,810.09 | 704,435.93 |
| 1至2年   |              | 99,000.00  |
| 2至3年   |              | 113,388.00 |
| 3年以上   | 20,396.00    | 25,896.00  |
| 小计     | 3,440,206.09 | 942,719.93 |
| 减：坏账准备 | 191,386.51   | 90,862.19  |
| 合计     | 3,248,819.58 | 851,857.74 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |            |             |              | 上年年末余额     |           |           |             |            |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         | 账面余额       |           | 坏账准备      |             | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |            |             |              |            |           |           |             |            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,440,206.09 | 100.00    | 191,386.51 | 5.56        | 3,248,819.58 | 942,719.93 | 100.00    | 90,862.19 | 9.64        | 851,857.74 |
| 其中：       |              |           |            |             |              |            |           |           |             |            |
| 按预期信用损失计提 | 3,440,206.09 | 100.00    | 191,386.51 | 5.56        | 3,248,819.58 | 942,719.93 | 100.00    | 90,862.19 | 9.64        | 851,857.74 |
| 合计        | 3,440,206.09 | 100.00    | 191,386.51 |             | 3,248,819.58 | 942,719.93 | 100.00    | 90,862.19 |             | 851,857.74 |

按组合计提坏账准备:

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 履约合同期限内 | 3,419,810.09 | 170,990.51 | 5.00     |
| 履约合同期限外 | 20,396.00    | 20,396.00  | 100.00   |
| 合计      | 3,440,206.09 | 191,386.51 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 64,966.19      |                      | 25,896.00            | 90,862.19  |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 106,024.32     |                      | -5,500.00            | 100,524.32 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 170,990.51     |                      | 20,396.00            | 191,386.51 |

(4) 本期计提其他应收款坏账准备 100,524.32 元

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|------|--------------|------------|
| 保证金  | 2,580,000.00 | 100,000.00 |
| 备用金  | 1,000.00     |            |

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|--------|--------------|------------|
| 押金     | 557,487.98   | 531,027.21 |
| 其他     | 301,718.11   | 311,692.72 |
| 小计     | 3,440,206.09 | 942,719.93 |
| 坏账准备金额 | 191,386.51   | 90,862.19  |
| 合计     | 3,248,819.58 | 851,857.74 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金  | 2,480,000.00 | 1年以内 | 72.09                        | 124,000.00   |
| 第二名  | 押金   | 194,100.00   | 1年以内 | 5.64                         | 9,705.00     |
| 第三名  | 押金   | 186,888.00   | 1年以内 | 5.43                         | 9,344.40     |
| 第四名  | 押金   | 100,000.00   | 1年以内 | 2.91                         | 5,000.00     |
| 第五名  | 保证金  | 100,000.00   | 1年以内 | 2.91                         | 5,000.00     |
| 合计   |      | 3,060,988.00 |      | 88.98                        | 153,049.40   |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |              |                | 上年年末余额        |              |               |
|------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 75,533,749.44  | 1,740,277.88 | 73,793,471.56  | 39,723,942.92 | 1,344,132.99 | 38,379,809.93 |
| 在产品  | 24,804,170.43  | 729,639.29   | 24,074,531.14  | 10,364,667.30 |              | 10,364,667.30 |
| 库存商品 | 80,760,664.67  | 1,796,196.31 | 78,964,468.36  | 41,605,081.61 | 279,873.89   | 41,325,207.72 |
| 合计   | 181,098,584.54 | 4,266,113.48 | 176,832,471.06 | 91,693,691.83 | 1,624,006.88 | 90,069,684.95 |



## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末<br>余额   | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |              |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 1,344,132.99 | 1,344,132.99 | 1,001,740.72 |    | 605,595.83 |    | 1,740,277.88 |
| 在产品  |              |              | 729,639.29   |    |            |    | 729,639.29   |
| 库存商品 | 279,873.89   | 279,873.89   | 1,796,156.42 |    | 279,834.00 |    | 1,796,196.31 |
| 合计   | 1,624,006.88 | 1,624,006.88 | 3,527,536.43 |    | 885,429.83 |    | 4,266,113.48 |

### (九) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 未抵扣/待抵扣进项税 | 13,667,166.34 | 15,464,045.67 |
| 待摊费用       | 683,730.00    | 577,674.00    |
| 合计         | 14,350,896.34 | 16,041,719.67 |

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产   | 426,339,946.17 | 84,281,882.25 |
| 固定资产清理 |                |               |
| 合计     | 426,339,946.17 | 84,281,882.25 |

## 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 其他设备           | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>1. 账面原值</b> |                |                |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额     | 66,369,342.63  | 62,416,896.82  | 29,044,806.36 | 4,451,775.04  | 83,458,316.04  | 245,741,136.89 |
| (2) 本期增加金额     | 151,974,947.92 | 188,121,838.21 | 3,616,248.37  | 10,462,451.99 | 27,678,065.33  | 381,853,551.82 |
| —购置            |                | 991,353.56     | 3,616,248.37  | 3,129,378.40  | 275,168.14     | 8,012,148.47   |
| —在建工程转入        | 151,974,947.92 | 187,130,484.65 |               | 7,333,073.59  | 27,402,897.19  | 373,841,403.35 |
| —企业合并增加        |                |                |               |               |                |                |
| (3) 本期减少金额     | 5,905,181.79   | 4,417,032.42   | 536,440.00    | 459,357.96    | 1,484,859.44   | 12,802,871.61  |
| —处置或报废         | 5,905,181.79   | 4,417,032.42   | 536,440.00    | 459,357.96    | 1,484,859.44   | 12,802,871.61  |
| (4) 期末余额       | 212,439,108.76 | 246,121,702.61 | 32,124,614.73 | 14,454,869.07 | 109,651,521.93 | 614,791,817.10 |
| <b>2. 累计折旧</b> |                |                |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额     | 35,744,044.47  | 33,941,192.45  | 20,405,748.05 | 3,323,937.13  | 68,044,332.54  | 161,459,254.64 |
| (2) 本期增加金额     | 10,018,572.83  | 13,648,073.06  | 4,778,708.33  | 1,997,637.72  | 6,582,153.66   | 37,025,145.60  |
| —计提            | 10,018,572.83  | 13,648,073.06  | 4,778,708.33  | 1,997,637.72  | 6,582,153.66   | 37,025,145.60  |
| (3) 本期减少金额     | 5,905,181.79   | 1,656,387.02   | 527,175.00    | 459,357.96    | 1,484,427.54   | 10,032,529.31  |
| —处置或报废         | 5,905,181.79   | 1,656,387.02   | 527,175.00    | 459,357.96    | 1,484,427.54   | 10,032,529.31  |
| (4) 期末余额       | 39,857,435.51  | 45,932,878.49  | 24,657,281.38 | 4,862,216.89  | 73,142,058.66  | 188,451,870.93 |
| <b>3. 减值准备</b> |                |                |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额     |                |                |               |               |                |                |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备          | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 本期增加金额   |                |                |              |              |               |                |
| —计提          |                |                |              |              |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |                |              |              |               |                |
| —处置或报废       |                |                |              |              |               |                |
| (4) 期末余额     |                |                |              |              |               |                |
| 4. 账面价值      |                |                |              |              |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 172,581,673.25 | 200,188,824.12 | 7,467,333.35 | 9,592,652.18 | 36,509,463.27 | 426,339,946.17 |
| (2) 上年年末账面价值 | 30,625,298.16  | 28,475,704.37  | 8,639,058.31 | 1,127,837.91 | 15,413,983.50 | 84,281,882.25  |

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 137,987,012.80 | 尚在办理中      |

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额         |
|------|--------------|----------------|
| 在建工程 | 4,255,707.76 | 194,563,538.86 |
| 工程物资 |              |                |
| 合计   | 4,255,707.76 | 194,563,538.86 |

2、 在建工程情况

| 项目      | 期末余额         |      |              | 上年年末余额         |      |                |
|---------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 福建厂房建设  | 3,263,128.23 |      | 3,263,128.23 | 185,211,863.03 |      | 185,211,863.03 |
| 研发中心    |              |      |              | 796,378.53     |      | 796,378.53     |
| 智能化改造项目 |              |      |              | 4,474,769.76   |      | 4,474,769.76   |
| 其他零星    | 992,579.53   |      | 992,579.53   | 4,080,527.54   |      | 4,080,527.54   |
| 合计      | 4,255,707.76 |      | 4,255,707.76 | 194,563,538.86 |      | 194,563,538.86 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称    | 预算数            | 上年年末余额         | 本期增加金额         | 本期转入固定/<br>无形资产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额         | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进度    | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|--------------|------------------------|---------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 研发中心    | 35,000,000.00  | 796,378.53     | 569,472.46     | 1,365,850.99      |                  |              | 62.54%                 | 100.00% |                   |                      |                     | 募集资金 |
| 智能化改造项目 | 35,000,000.00  | 4,474,769.76   | 3,757,511.13   | 8,232,280.89      |                  |              | 48.14%                 | 100.00% |                   |                      |                     | 募集资金 |
| 福建厂房建设  | 350,000,000.00 | 185,211,863.03 | 182,701,888.35 | 364,650,623.15    |                  | 3,263,128.23 | 101.92%                | 75.00%  |                   |                      |                     | 募集资金 |
| 合计      |                | 190,483,011.32 | 187,028,871.94 | 374,248,755.03    |                  | 3,263,128.23 |                        |         |                   |                      |                     |      |

注：根据《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的公告》，公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“技术研发中心项目”和“智能化改造项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，并将截至 2020 年 12 月 31 日节余募集资金 2,687.15 万元用于公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“年产 18 万吨聚氨酯树脂及其改性体项目”。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 污染物排放权     | 软件           | 合计            |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 43,718,644.00 | 288,652.08 | 806,983.75   | 44,814,279.83 |
| (2) 本期增加金额   |               |            | 3,775,679.87 | 3,775,679.87  |
| —购置          |               |            | 495,328.51   | 495,328.51    |
| —内部研发        |               |            |              |               |
| —企业合并增加      |               |            |              |               |
| —在建工程转入      |               |            | 3,280,351.36 | 3,280,351.36  |
| (3) 本期减少金额   |               |            |              |               |
| —处置          |               |            |              |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     | 43,718,644.00 | 288,652.08 | 4,582,663.62 | 48,589,959.70 |
| 2. 累计摊销      |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 6,367,094.02  | 149,136.97 | 265,589.49   | 6,781,820.48  |
| (2) 本期增加金额   | 874,372.92    | 57,730.44  | 455,418.07   | 1,387,521.43  |
| —计提          | 874,372.92    | 57,730.44  | 455,418.07   | 1,387,521.43  |
| (3) 本期减少金额   |               |            |              |               |
| —处置          |               |            |              |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     | 7,241,466.94  | 206,867.41 | 721,007.56   | 8,169,341.91  |
| 3. 减值准备      |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |            |              |               |
| —计提          |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |              |               |
| —处置          |               |            |              |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     |               |            |              |               |
| 4. 账面价值      |               |            |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 36,477,177.06 | 81,784.67  | 3,861,656.06 | 40,420,617.79 |
| (2) 上年年末账面价值 | 37,351,549.98 | 139,515.11 | 541,394.26   | 38,032,459.35 |

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额     | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|------|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 处置   |            |
| 账面原值            |            |         |      |            |
| 常州韵棋运输有限公司      | 769,559.75 |         |      | 769,559.75 |

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 商誉账面价值     | 主要构成               | 账面价值         | 确定方法  | 本期是否发生变动 |
|------------|--------------------|--------------|---|----------|
| 769,559.75 | 常州韵棋运输有限公司<br>长期资产 | 5,115,481.47 | 商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 否        |

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

常州韵棋资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计折现率 15.826%、预测期 5 年。常州韵棋资产组及商誉的可收回金额低于其账面价值及商誉账面价值之和的金额，则确认商誉的减值损失。

4、商誉减值测试的影响

经测试，公司账面商誉为常州韵棋运输有限公司资产组所形成，不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

| 项目       | 上年年末余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|----------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 设施配套费    | 1,135,789.41 |        | 454,315.80 |        | 681,473.61 |
| 租入资产改良支出 | 124,191.96   |        | 39,130.95  |        | 85,061.01  |
| 合计       | 1,259,981.37 |        | 493,446.75 |        | 766,534.62 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备        | 27,246,961.50 | 4,567,345.44 | 35,858,281.78 | 5,548,898.97 |
| 资产减值准备        | 4,266,113.48  | 760,717.53   | 1,624,006.88  | 293,877.35   |
| 内部交易未实现利润     | 835,455.54    | 125,318.33   | 67,281.24     | 10,092.19    |
| 已计提未使用的职工教育经费 | 2,400,197.28  | 360,029.59   | 2,558,813.01  | 383,821.95   |
| 递延收益          | 2,167,672.25  | 325,150.84   | 2,479,944.24  | 371,991.64   |
| 合计            | 36,916,400.05 | 6,138,561.73 | 42,588,327.15 | 6,608,682.10 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额      |           | 上年年末余额     |            |
|---------------|-----------|-----------|------------|------------|
|               | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 82,487.64 | 20,621.91 | 844,954.79 | 133,616.79 |

(十六) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额 |      |      |
|-------|--------------|------|--------------|--------|------|------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 3,357,500.21 |      | 3,357,500.21 |        |      |      |

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 45,045,152.11 | 43,551,842.47 |

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 460,668,500.00 | 292,339,000.00 |



(十九) 应付账款

应付账款列示

| 项目  | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-----|----------------|---------------|
| 应付款 | 157,392,184.83 | 97,521,391.78 |

(二十) 预收款项

预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|------|--------------|
| 预收货款 |      | 9,061,995.60 |

(二十一) 合同负债

合同负债情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 预收账款 | 16,619,137.51 |

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 34,428,274.18 | 99,029,031.60  | 105,398,490.55 | 28,058,815.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,648.00     | 1,349,291.89   | 1,349,291.89   | 32,648.00     |
| 辞退福利         |               | 625,091.75     | 625,091.75     |               |
| 合计           | 34,460,922.18 | 101,003,415.24 | 107,372,874.19 | 28,091,463.23 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 31,686,372.01 | 83,852,721.96 | 90,532,574.59 | 25,006,519.38 |
| (2) 职工福利费       | 66,434.99     | 5,638,542.44  | 5,638,059.44  | 66,917.99     |
| (3) 社会保险费       | 13,881.40     | 4,756,531.44  | 4,756,531.44  | 13,881.40     |
| 其中：医疗保险费        | 11,140.00     | 4,370,820.66  | 4,370,820.66  | 11,140.00     |
| 工伤保险费           | 1,799.00      | 16,057.70     | 16,057.70     | 1,799.00      |
| 生育保险费           | 942.40        | 369,653.08    | 369,653.08    | 942.40        |
| (4) 住房公积金       | 2,000.00      | 3,351,656.88  | 3,351,656.88  | 2,000.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,659,585.78  | 1,429,578.88  | 1,119,668.20  | 2,969,496.46  |

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| (6) 短期带薪缺勤   |               |               |                |               |
| (7) 短期利润分享计划 |               |               |                |               |
| 合计           | 34,428,274.18 | 99,029,031.60 | 105,398,490.55 | 28,058,815.23 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 31,415.40 | 1,308,134.16 | 1,308,134.16 | 31,415.40 |
| 失业保险费  | 1,232.60  | 41,157.73    | 41,157.73    | 1,232.60  |
| 合计     | 32,648.00 | 1,349,291.89 | 1,349,291.89 | 32,648.00 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,691,250.82  | 13,199,503.49 |
| 企业所得税   | 6,149,116.09  | 6,267,222.36  |
| 个人所得税   | 600,546.75    | 691,416.05    |
| 城市维护建设税 | 70,881.47     | 145,661.36    |
| 教育费附加   | 254,450.16    | 659,975.46    |
| 其他      | 357,685.70    | 135,212.32    |
| 合计      | 11,123,930.99 | 21,098,991.04 |

### (二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 214,212.14 | 433,850.53 |
| 合计     | 214,212.14 | 433,850.53 |

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 214,212.14 | 433,850.53 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(二十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 预收增值税 | 1,005,736.96 |        |

(二十六) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,479,944.24 | 748,300.00 | 1,060,571.99 | 2,167,672.25 | 政府补助 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                         | 上年年末余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 上海市经济信息化委员会、市财政局重点技术改造项目专项补助 | 2,479,944.24 |            | 991,977.84   |      | 1,487,966.40 | 与资产相关       |
| 金山区人民政府中小锅炉提标改造项目专项补助        |              | 748,300.00 | 68,594.15    |      | 679,705.85   | 与资产相关       |
| 合计                           | 2,479,944.24 | 748,300.00 | 1,060,571.99 |      | 2,167,672.25 |             |

(二十七) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 106,666,667.00 |                 |    |       |    |    | 106,666,667.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目           | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价)  |                |      |      |                |
| (1) 投资者投入的资本 | 719,116,144.84 |      |      | 719,116,144.84 |

| 项目               | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | -3,371,943.47  |      |      | -3,371,943.47  |
| (3) 其他           | 105,228.78     |      |      | 105,228.78     |
| 合计               | 715,849,430.15 |      |      | 715,849,430.15 |

(二十九) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,218,131.62 | 7,776,570.56 | 8,942,421.63 | 4,052,280.55 |

(三十) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,116,722.94 | 44,116,722.94 | 9,428,616.55 |      | 53,545,339.49 |

(三十一) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 336,013,587.67 | 255,509,311.31 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                | -1,660,055.29  |
| 调整后年初未分配利润             | 336,013,587.67 | 253,849,256.02 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 124,220,223.59 | 132,155,389.38 |
| 减: 提取法定盈余公积            | 9,428,616.55   | 12,657,724.28  |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 提取一般风险准备               |                |                |
| 应付普通股股利                | 39,680,000.12  | 37,333,333.45  |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |
| .....                  |                |                |
| 期末未分配利润                | 411,125,194.59 | 336,013,587.67 |

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,425,113,700.06 | 1,143,806,519.88 | 1,356,792,159.67 | 1,046,796,109.99 |
| 其他业务 | 72,604,110.36    | 71,198,300.94    | 83,186,262.60    | 76,939,410.42    |
| 合计   | 1,497,717,810.42 | 1,215,004,820.82 | 1,439,978,422.27 | 1,123,735,520.41 |

营业收入明细:

| 项目          | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入      | 1,425,113,700.06 | 1,356,792,159.67 |
| 其中: 革用聚氨酯   | 1,139,745,182.76 | 1,119,653,281.77 |
| 弹性体及原液      | 52,218,064.30    | 58,490,433.37    |
| 聚酯多元醇       | 233,150,453.00   | 178,648,444.53   |
| 其他业务收入      | 72,604,110.36    | 83,186,262.60    |
| 其中: 原材料贸易收入 | 72,152,150.09    | 82,841,464.58    |
| 合计          | 1,497,717,810.42 | 1,439,978,422.27 |

(三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 491,197.28   | 612,096.63   |
| 教育费附加   | 1,418,258.61 | 1,868,430.27 |
| 土地使用税   | 173,596.51   | 202,208.50   |
| 印花税     | 920,859.10   | 828,252.10   |
| 其他      | 69,565.38    | 46,112.61    |
| 合计      | 3,073,476.88 | 3,557,100.11 |

(三十四) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,352,911.72  | 5,501,022.57  |
| 差旅费   | 1,210,459.45  | 1,659,799.02  |
| 运杂费   |               | 34,588,760.88 |
| 广告宣传费 | 1,658,353.80  | 768,989.73    |
| 业务招待费 | 604,460.65    | 524,211.40    |
| 代理费   | 1,333,484.26  | 1,524,470.32  |
| 其他    | 1,627,626.00  | 1,470,894.60  |
| 合计    | 12,787,295.88 | 46,038,148.52 |

(三十五) 管理费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,751,887.52 | 27,004,541.86 |

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 招待费    | 8,243,970.17  | 12,648,051.42 |
| 中介机构费  | 3,634,750.22  | 4,321,871.14  |
| 折旧费    | 3,932,988.88  | 2,987,723.65  |
| 租赁费    | 2,562,749.08  | 2,410,394.09  |
| 小车费用   | 1,341,274.04  | 1,554,624.08  |
| 出差旅费   | 920,592.90    | 1,491,724.43  |
| 无形资产摊销 | 1,387,521.43  | 1,172,155.41  |
| 信息服务费  | -             | 348,077.32    |
| 其他     | 15,145,687.09 | 9,504,280.74  |
| 合计     | 65,921,421.33 | 63,443,444.14 |

(三十六) 研发费用

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 材料费用      | 28,419,751.92 | 28,264,961.72 |
| 职工薪酬      | 29,306,718.59 | 27,516,046.73 |
| 燃料与动力     | 1,964,838.83  | 2,191,632.03  |
| 折旧与长期待摊费用 | 7,052,616.43  | 4,204,610.22  |
| 其他        | 2,033,696.59  | 1,063,675.67  |
| 合计        | 68,777,622.36 | 63,240,926.37 |

(三十七) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 1,797,606.17  | 2,304,938.12  |
| 减：利息收入 | 7,801,308.24  | 7,742,637.40  |
| 汇兑损益   | 268,580.78    | -126,246.47   |
| 手续费及其他 | 518,560.48    | 476,592.02    |
| 合计     | -5,216,560.81 | -5,087,353.73 |

(三十八) 其他收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 4,079,539.05 | 4,249,175.30 |
| 进项税加计抵减 |              |              |

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税手续费 | 262,398.99   | 321,493.87   |
| 合计         | 4,341,938.04 | 4,570,669.17 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                         | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 上海市经济信息化委员会、市财政局重点技术改造项目专项补助 | 991,977.84   | 991,977.84   | 与资产相关           |
| 金山区人民政府中小锅炉提标改造项目专项补助        | 68,594.15    |              | 与资产相关           |
| 2019年度高新技术成果转化项目财政扶持资金       | 1,427,000.00 | 1,738,000.00 | 与收益相关           |
| 金山区财政局产业扶持金                  | 632,000.00   | 730,000.00   | 与收益相关           |
| 2019年度稳岗补贴                   | 220,491.65   | 164,491.00   | 与收益相关           |
| 疫情贷款贴息                       | 196,562.00   |              | 与收益相关           |
| 企业职工职业培训费补贴                  | 152,440.02   | 88,154.46    | 与收益相关           |
| 高层次人才创办企业贷款贴息                | 108,750.00   |              | 与收益相关           |
| 工业节能和合同能源管理奖励                | 100,000.00   |              | 与收益相关           |
| 上海市外经贸发展专项资金                 | 48,900.00    |              | 与收益相关           |
| 周浦镇财政扶持款                     | 43,900.00    | 38,900.00    | 与收益相关           |
| 工会经费返还                       | 35,748.65    |              | 与收益相关           |
| 专利补助                         | 23,500.00    | 6,152.00     | 与收益相关           |
| 人社局以工代训补贴                    | 19,000.00    |              | 与收益相关           |
| 常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金          | 9,786.97     |              | 与收益相关           |
| 社保返还                         | 786.00       |              | 与收益相关           |
| 退税                           | 101.77       |              | 与收益相关           |
| 金山区专家工作站                     |              | 240,000.00   | 与收益相关           |
| 产学研科技成果转化                    |              | 160,000.00   | 与收益相关           |
| 金山区企业科技研发中心创新创业平台工程          |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 道路运输服务中心 GPS 补助款             |              | 29,000.00    | 与收益相关           |
| 五星级党服点奖励经费                   |              | 12,500.00    | 与收益相关           |
| 合计                           | 4,079,539.05 | 4,249,175.30 |                 |

(三十九) 投资收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 结构性存款收益 | 2,062,220.20 | 4,445,208.92 |

(四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额        | 上期金额      |
|---------------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产       | -762,467.15 | 39,475.34 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额       |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,310,721.23 | 795,188.85 |
| 其他应收款坏账损失 | 100,524.32    | -40,646.79 |
| 合计        | -1,210,196.91 | 754,542.06 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失 | 3,527,536.43 | 1,107,015.92 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额   | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 451.82 | 11,275.86 |               |

(四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 21,149.72 | 30,138.86 | 21,149.72     |

(四十五) 营业外支出

| 项目   | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,075,995.57 | 215,000.00 | 1,075,995.57  |
| 其他   | 335,799.78   | 183,772.11 | 335,799.78    |
| 合计   | 1,411,795.35 | 398,772.11 | 1,411,795.35  |



(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,726,542.64 | 20,358,802.16 |
| 递延所得税费用 | 357,125.49    | -627,117.03   |
| 合计      | 15,083,668.13 | 19,731,685.13 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 139,303,891.72 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 20,895,583.76  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,800,547.90   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -145,334.19    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 753,068.72     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,124,843.37  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,629,598.97   |
| 研发费用加计扣除                       | -8,724,953.66  |
| 所得税费用                          | 15,083,668.13  |

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 124,220,223.59 | 132,155,389.38 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 106,666,667.00 | 106,666,667.00 |
| 基本每股收益            |                |                |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 1.16           | 1.24           |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 124,220,223.59 | 132,155,389.38 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 106,666,667.00 | 106,666,667.00 |
| 稀释每股收益                |                |                |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 1.16           | 1.24           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入  | 7,801,308.24  | 7,742,637.40  |
| 其他收益  | 4,029,666.05  | 3,578,691.33  |
| 营业外收入 | 21,149.72     | 30,138.86     |
| 押金收回  |               | 1,000,000.00  |
| 合计    | 11,852,124.01 | 12,351,467.59 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 经营费用     | 54,283,858.87 | 40,445,184.27 |
| 营业外支出及其他 | 1,405,269.10  | 513,276.31    |
| 合计       | 55,689,127.97 | 40,958,460.58 |

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额 |
|-----------|--------------|------|
| 支付土地履约保证金 | 2,480,000.00 |      |

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 票据及信用证保证金收回 | 243,214,728.14 | 266,630,450.57 |
| 银行借款质押存单收回  |                | 3,529,781.21   |
| 合计          | 243,214,728.14 | 270,160,231.78 |

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付票据及信用证保证金收回 | 334,947,947.88 | 295,177,473.70 |
| 支付发行费用        |                |                |
| 收购子公司少数股东股权   |                |                |
| 合计            | 334,947,947.88 | 295,177,473.70 |

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 124,220,223.59 | 132,155,389.38 |
| 加：信用减值损失                             | -1,210,196.91  | 754,542.06     |
| 资产减值准备                               | 3,527,536.43   | 1,107,015.92   |
| 固定资产折旧                               | 37,025,145.60  | 23,121,304.31  |
| 无形资产摊销                               | 1,387,521.43   | 1,172,155.41   |
| 长期待摊费用摊销                             | 493,446.75     | 557,782.69     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -451.82        | -11,275.86     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | 762,467.15     | -39,475.34     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 1,828,616.89   | 2,262,230.66   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -2,062,220.20  | -4,445,208.92  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | 470,120.37     | -760,733.82    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | -112,994.88    | 133,616.79     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -90,290,322.54 | 11,852,319.30  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -93,779,046.74 | -65,309,803.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 181,041,633.73 | -10,088,724.15 |
| 其他                                   | -1,478,123.06  | -3,059,347.10  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 161,823,355.79 | 89,401,787.37  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |

| 补充资料            | 本期金额           | 上期金额            |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券   |                |                 |
| 融资租入固定资产        |                |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |                 |
| 现金的期末余额         | 432,379,308.30 | 432,518,165.01  |
| 减：现金的期初余额       | 432,518,165.01 | 613,798,962.07  |
| 加：现金等价物的期末余额    |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额    |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额    | -138,856.71    | -181,280,797.06 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 432,379,308.30 | 432,518,165.01 |
| 其中：库存现金                     | 92,293.43      | 179,722.02     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 432,286,907.39 | 432,338,335.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 107.48         | 107.48         |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 432,379,308.30 | 432,518,165.01 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 249,340,242.86 | 保证金  |
| 应收票据 | 53,143,480.53  | 票据质押 |
| 合计   | 302,483,723.39 |      |

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 4,892,169.92 |
| 其中：美元 | 672,919.87 | 6.5249 | 4,390,734.86 |
| 欧元    | 62,484.12  | 8.0250 | 501,435.06   |
| 应收账款  |            |        | 2,191,768.46 |
| 其中：美元 | 335,908.36 | 6.5249 | 2,191,768.46 |
| 应付账款  |            |        | 783,127.22   |
| 其中：美元 | 120,021.34 | 6.5249 | 783,127.22   |

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类                           | 金额            | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------------|---------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
|                              |               |           | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 上海市经济信息化委员会、市财政局重点技术改造项目专项补助 | 9,600,000.00  | 递延收益      | 991,977.84           | 991,977.84 | 其他收益                 |
| 金山区人民政府中小锅炉提标改造项目专项补助        | 748,300.00    | 递延收益      | 68,594.15            |            | 其他收益                 |
| 合计                           | 10,348,300.00 |           | 1,060,571.99         | 991,977.84 |                      |

2、与收益相关的政府补助

| 种类                     | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                        |              | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 2019年度高新技术成果转化项目财政扶持资金 | 1,427,000.00 | 1,427,000.00         | 1,738,000.00 | 其他收益                 |
| 金山区财政局产业扶持金            | 632,000.00   | 632,000.00           | 730,000.00   | 其他收益                 |

| 种类                  | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                     |              | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 2019 年度稳岗补贴         | 220,491.65   | 220,491.65           | 164,491.00   | 其他收益                 |
| 疫情贷款贴息              | 196,562.00   | 196,562.00           |              | 其他收益                 |
| 企业职工职业培训费补贴         | 152,440.02   | 152,440.02           | 88,154.46    | 其他收益                 |
| 高层次人才创办企业贷款贴息       | 108,750.00   | 108,750.00           |              | 其他收益                 |
| 工业节能和合同能源管理奖励       | 100,000.00   | 100,000.00           |              | 其他收益                 |
| 上海市外经贸发展专项资金        | 48,900.00    | 48,900.00            |              | 其他收益                 |
| 周浦镇财政扶持款            | 43,900.00    | 43,900.00            | 38,900.00    | 其他收益                 |
| 工会经费返还              | 35,748.65    | 35,748.65            |              | 其他收益                 |
| 专利补助                | 23,500.00    | 23,500.00            | 6,152.00     | 其他收益                 |
| 人社局以工代训补贴           | 19,000.00    | 19,000.00            |              | 其他收益                 |
| 常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金 | 9,786.97     | 9,786.97             |              | 其他收益                 |
| 社保返还                | 786.00       | 786.00               |              | 其他收益                 |
| 退税                  | 101.77       | 101.77               |              | 其他收益                 |
| 金山区专家工作站            |              |                      | 240,000.00   | 其他收益                 |
| 产学研科技成果转化           |              |                      | 160,000.00   | 其他收益                 |
| 金山区企业科技研发中心创新创业平台工程 |              |                      | 50,000.00    | 其他收益                 |
| 道路运输服务中心 GPS 补助款    |              |                      | 29,000.00    | 其他收益                 |
| 五星级党服点奖励经费          |              |                      | 12,500.00    | 其他收益                 |
| 合计                  | 3,018,967.06 | 3,018,967.06         | 3,257,197.46 |                      |

3、 政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 处置子公司：无

(四) 其他原因的合并范围变动：无

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 上海鸿得聚氨酯有限公司  | 上海    | 上海  | 制造业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 上海汇得国际贸易有限公司 | 上海    | 上海  | 贸易   | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 福建汇得新材料有限公司  | 福建    | 福建  | 制造业  | 100.00  |    | 出资设立       |
| 常州普菲特化工有限公司  | 常州    | 常州  | 贸易   | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 常州韵祺运输有限公司   | 常州    | 常州  | 运输   | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 上海汇得树脂销售有限公司 | 上海    | 上海  | 贸易   | 100.00  |    | 出资设立       |

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 414,717.36 元（2019 年 12 月 31 日：476,484.03 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产的外币金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |           |              | 上年年末余额     |           |            |
|------|--------------|-----------|--------------|------------|-----------|------------|
|      | 美元           | 其他外币      | 合计           | 美元         | 其他外币      | 合计         |
| 银行存款 | 672,919.87   | 62,484.12 | 735,403.99   | 211,276.98 | 62,484.04 | 273,761.02 |
| 应收账款 | 335,908.36   |           | 335,908.36   | 553,674.38 |           | 553,674.38 |
| 合计   | 1,008,828.23 | 62,484.12 | 1,071,312.35 | 764,951.36 | 62,484.04 | 827,435.40 |

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 301,067.38 元（2019 年 12 月 31 日：247,553.90 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价



证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额   |        |               |       |       | 合计            |
|------|--------|--------|---------------|-------|-------|---------------|
|      | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年      | 1-5 年 | 5 年以上 |               |
| 短期借款 |        |        | 45,045,152.11 |       |       | 45,045,152.11 |

| 项目   | 上年年末余额 |        |               |       |       | 合计            |
|------|--------|--------|---------------|-------|-------|---------------|
|      | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年      | 1-5 年 | 5 年以上 |               |
| 短期借款 |        |        | 43,551,842.47 |       |       | 43,551,842.47 |

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |            |               |
| ◆交易性金融资产                    |            | 21,082,487.64 |            | 21,082,487.64 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 21,082,487.64 |            | 21,082,487.64 |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |            |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |            |               |
| (4) 其他                      |            | 21,082,487.64 |            | 21,082,487.64 |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 其他                      |            |               |            |               |
| ◆应收款项融资                     |            |               |            |               |
| ◆其他债权投资                     |            |               |            |               |
| ◆其他权益工具投资                   |            |               |            |               |
| ◆其他非流动金融资产                  |            |               |            |               |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |               |            |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |            |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |            |               |
| (4) 其他                      |            |               |            |               |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 其他                      |            |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 21,082,487.64 |            | 21,082,487.64 |
| ◆交易性金融负债                    |            |               |            |               |
| 1.交易性金融负债                   |            |               |            |               |
| (1) 发行的交易性债券                |            |               |            |               |
| (2) 衍生金融负债                  |            |               |            |               |
| (3) 其他                      |            |               |            |               |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |            |               |            |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |               |            |               |
| ◆持有待售资产                     |            |               |            |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            |               |            |               |

| 项目            | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|---------------|------------|------------|------------|----|
|               | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |    |
| ◆持有待售负债       |            |            |            |    |
| 非持续以公允价值计量的负债 |            |            |            |    |
| 总额            |            |            |            |    |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 07 月 06 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699203357，人民币 300 万元，公司期末按 1.55% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 07 月 20 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699203658，人民币 150 万元，公司期末按 1.55% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 08 月 17 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699204167，人民币 150 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 08 月 31 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 3699204383，人民币 300 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 09 月 28 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699204829，人民币 200 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 10 月 19 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699205139，人民币 200 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 11 月 02 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699205444，人民币 500 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

子公司常州普菲特化工有限公司 2020 年 11 月 23 日通过交通银行常州武进支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 2699205871，人民币 300 万元，公司期末按 1.35% 保底收益率作为预期收益率，确认公允价值。

(三) 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

(四) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因：无其他

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 上海汇得企业集团有限公司 | 上海  | 投资   | 3,000 万元 | 35.63           | 35.63            |

本公司最终控制方是：钱建中、颜群夫妇

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 上海汇得企业集团有限公司 | 房屋建筑物  | 2,331,428.52 | 2,331,428.53 |

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方                 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|------------|-----------|------------|
| 上海汇得企业集团有限公司        | 78,000,000.00  | 2018/3/5   | 2023/4/19 | 否          |
| 上海汇得企业集团有限公司        | 96,000,000.00  | 2019/9/17  | 2023/3/22 | 否          |
| 上海汇得企业集团有限公司        | 10,000,000.00  | 2020/7/1   | 2024/4/14 | 否          |
| 上海汇得企业集团有限公司        | 80,000,000.00  | 2020/8/10  | 2024/3/1  | 否          |
| 颜群、钱建中、上海汇得企业集团有限公司 | 70,000,000.00  | 2018/11/26 | 2020/3/16 | 是          |
| 上海汇得企业集团有限公司        | 107,960,000.00 | 2019/10/17 | 2020/6/15 | 是          |
| 上海汇得科技股份有限公司        | 50,000,000.00  | 2020/8/24  | 2023/5/16 | 否          |

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 8,805,364.00 | 8,234,245.00 |

(四) 关联方应收应付款项：无

### (五) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

公司子公司上海鸿得聚氨酯有限公司与母公司上海汇得企业集团有限公司签订房屋租赁协议，续租位于上海市浦东新区周浦镇沪南公路 3736 弄 8 号，2020 年度租赁费金额为含税每月 20.40 万元。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额详见：附注十、关联方及关联交易/(五)关联方承诺

#### 2、 其他重大财务承诺事项

公司及其子公司福建汇得新材料有限公司与农业银行上海金山支行签订票据融资协议，公司收到银行承兑汇票后交由农业银行上海金山支行，形成票据池，票据到期托收承兑后款项进入监管账户，公司需开具应付票据时，农业银行上海金山支行按应收票据 90%质押率和监管账户余额核定融资额度，质押金额满足开具应付票据需求时，公司可使用票据池内剩余银行承兑汇票及监管账户资金。截止 2020 年 12 月 31 日，上海汇得科技股份有限公司存放票据池银行承兑汇票金额为 15,957.43 万元，质押银行承兑汇票金额为 2,349.49 万元。子公司福建汇得新材料有限公司存放票据池银行承兑汇票金额为 8,701.18 万元，质押银行承兑汇票金额为 0.00 万元。通过质押票据为上海汇得科技股份有限公司开具应付票据余额 0.00 万元，通过质押票据为福建汇得新材料有限公司开具应付票据余额 350.00 万元。同时子公司福建汇得新材料有限公司存放农业银行上海金山支行银行承兑汇票保证金金额为 4,234.10 万元，通过保证金开具应付票据余额 8,467.92 万元。

公司及其子公司福建汇得新材料有限公司与江苏银行上海南汇支行签订票据融资协议,公司收到银行承兑汇票后交由江苏银行上海南汇支行,形成票据池,票据到期托收承兑后款项进入监管账户,公司需开具应付票据时,江苏银行上海南汇支行按应收票据 100%质押率和监管账户余额核定融资额度,质押金额满足开具应付票据需求时,公司可使用票据池内剩余银行承兑汇票及监管账户资金。截止 2020 年 12 月 31 日,上海汇得科技股份有限公司存放票据池银行承兑汇票金额为 1,364.37 万元,质押银行承兑汇票金额为 1,364.37 万元。福建汇得新材料有限公司存放票据池银行承兑汇票金额为 2,486.25 万元,质押银行承兑汇票金额为 1,352.68 万元。通过质押票据为上海汇得科技股份有限公司开具应付票据余额 1,190.00 万元,通过质押票据为福建汇得新材料有限公司开具应付票据余额 300.00 万元。同时上海汇得科技股份有限公司存放江苏银行上海南汇支行银行承兑汇票保证金金额为 7,767.50 万元,通过保证金开具应付票据余额 11,475.00 万元。子公司福建汇得新材料有限公司存放江苏银行上海南汇支行银行承兑汇票保证金金额为 4,450.75 万元,通过保证金开具应付票据余额 8,901.50 万元。

公司存放中国民生银行上海南汇支行银行承兑汇票保证金金额为 3,123.00 万元,通过保证金开具应付票据余额 6,246.00 万元。

公司存放中国工商银行上海金山支行银行承兑汇票保证金金额为 1,573.22 万元,通过保证金开具应付票据余额 3,146.43 万元。

子公司福建汇得新材料有限公司存放中国银行福鼎支行银行承兑汇票保证金金额为 2,995.00 万元,通过保证金开具应付票据余额 5990.00 万元。

(二) 或有事项: 无

(三) 销售退回: 无

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 19 日第二届第七次董事会决议通过 2020 年度利润分配预案,以 2020 年末公司总股本 106,666,667 股为基数,每 10 股分配现金红利 3.6 元(含税),共计分配现金红利 38,400,000.12 元,不送红股,也不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润转入下一年度。本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 其他

经过第二届董事会第六次会议决议，公司设立新加坡子公司：汇得科技国际有限责任公司；截至2021年4月19日，尚未履行出资，尚未实际设立。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 37,138,651.26 | 64,965,183.24 |

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 37,138,651.26 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1年以内    | 180,800,305.88 | 219,099,031.81 |
| 1至2年    | 5,008,809.62   | 2,027,708.44   |
| 2至3年    | 1,675,409.10   | 3,733,554.70   |
| 3年以上    | 6,414,765.68   | 10,191,777.20  |
| 合并范围关联方 | 51,890,550.86  |                |
| 小计      | 245,789,841.14 | 235,052,072.15 |
| 减：坏账准备  | 22,382,451.97  | 34,076,440.11  |
| 合计      | 223,407,389.17 | 200,975,632.04 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备        | 62,334,134.95  | 25.36  | 10,443,584.09 | 16.75    | 51,890,550.86  | 18,873,853.07  | 8.03   | 18,873,853.07 | 100.00   |                |
| 其中：              |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 合并关联方            | 51,890,550.86  | 21.11  |               |          | 51,890,550.86  |                |        |               |          |                |
| 个别认定             | 10,443,584.09  | 4.25   | 10,443,584.09 | 100.00   |                | 18,873,853.07  | 8.03   | 18,873,853.07 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备        | 183,455,706.19 | 74.64  | 11,938,867.88 | 6.51     | 171,516,838.31 | 216,178,219.08 | 91.97  | 15,202,587.04 | 7.03     | 200,975,632.04 |
| 其中：              |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 按信用等级分类的<br>客户组合 | 183,455,706.19 | 74.64  | 11,938,867.88 | 6.51     | 171,516,838.31 | 216,178,219.08 | 91.97  | 15,202,587.04 | 7.03     | 200,975,632.04 |
| 合计               | 245,789,841.14 | 100.00 | 22,382,451.97 |          | 223,407,389.17 | 235,052,072.15 | 100.00 | 34,076,440.11 |          | 200,975,632.04 |



按单项计提坏账准备:

| 名称              | 期末余额          |               |          | 计提理由                 |
|-----------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |                      |
| 福建汇得新材料有限公司     | 32,610,652.74 |               |          | 合并范围内子公司             |
| 上海汇得树脂销售有限公司    | 18,936,157.48 |               |          | 合并范围内子公司             |
| 常州普菲特化工有限公司     | 343,740.64    |               |          | 合并范围内子公司             |
| 吴江市胜美达纺织橡塑有限公司  | 1,434,893.00  | 1,434,893.00  | 100.00   | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江南泰合成革有限公司     | 1,035,700.30  | 1,035,700.30  | 100.00   | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 福建友利皮革有限公司      | 2,618,884.40  | 2,618,884.40  | 100.00   | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江正瑞科技有限公司      | 2,265,712.76  | 2,265,712.76  | 100.00   | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 温州诚远制革有限公司      | 1,504,464.96  | 1,504,464.96  | 100.00   | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| 浙江华都合成革有限公司     | 1,358,607.95  | 1,358,607.95  | 100.00   | 对方公司经营存在不确定性, 款项收回困难 |
| Hirday Overseas | 225,320.72    | 225,320.72    | 100.00   | 诉讼后确认无法收回, 按期末余额全额计提 |
| 合计              | 62,334,134.95 | 10,443,584.09 |          |                      |

按组合计提坏账准备:

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 信用较好 | 166,123,078.66 | 8,306,153.93  | 5.00     |
| 信用一般 | 17,332,627.53  | 3,632,713.95  | 20.96    |
| 合计   | 183,455,706.19 | 11,938,867.88 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|----|--------|------|--------|-------|-------|------|
|    |        |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |
|    |        |      |        |       |       |      |

| 类别          | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期变动金额        |              |              | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|             |               |               | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销        |               |
| 单独计提坏账      | 18,873,853.07 | 18,873,853.07 | 178,693.62    | 1,228,763.00 | 7,380,199.60 | 10,443,584.09 |
| 按信用组合<br>计提 | 15,202,587.04 | 15,202,587.04 | -3,242,413.54 |              | 21,305.62    | 11,938,867.88 |
| 合计          | 34,076,440.11 | 34,076,440.11 | -3,063,719.92 | 1,228,763.00 | 7,401,505.22 | 22,382,451.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称       | 转回或收回金额      | 确定原坏账准备的依据及其合理性              | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|------------|--------------|------------------------------|---------|------|
| 浙江正瑞科技有限公司 | 1,200,000.00 | 2019年提起强制执行，本期执行和解，收回货款120万。 | 收回货款    | 货币资金 |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,401,505.22 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因           | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|----------------|---------|-------------|
| 苏州市点艺纺织科技有限公司 | 货款     | 4,185,400.00 | 法院诉讼，无法收回      | 总办会议    | 否           |
| 温州波士登合成革有限公司  | 货款     | 2,260,852.00 | 超过3年无业务发生，无法收回 | 总办会议    | 否           |
| 合计            |        | 6,446,252.00 |                |         |             |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 23,685,535.04 | 9.64           | 1,184,276.75 |
| 第二名  | 20,293,554.22 | 8.26           | 1,014,677.71 |
| 第三名  | 17,162,412.60 | 6.98           | 858,120.63   |

| 单位名称 | 期末余额          |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第四名  | 16,435,871.96 | 6.69           | 1,051,670.54 |
| 第五名  | 14,761,890.46 | 6.01           | 738,094.52   |
| 合计   | 92,339,264.28 | 37.58          | 4,846,840.15 |

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期初余额           | 本期新增           | 本期终止确认         | 公允价值变动 | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 应收票据 | 204,819,161.51 | 103,783,786.48 | 163,788,519.98 |        | 144,814,428.01 |

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 67,430,926.70 |           |

### (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额        |
|--------|------------|---------------|
| 应收利息   |            |               |
| 应收股利   |            |               |
| 其他应收款项 | 780,930.21 | 20,650,698.05 |
| 合计     | 780,930.21 | 20,650,698.05 |

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 822,031.80 | 492,688.89 |
| 1 至 2 年 |            | 99,000.00  |
| 2 至 3 年 |            | 113,388.00 |

上海汇得科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额        |
|--------|------------|---------------|
| 3年以上   | 20,396.00  | 25,896.00     |
| 合并关联方  |            | 20,000,000.00 |
| 小计     | 842,427.80 | 20,730,972.89 |
| 减：坏账准备 | 61,497.59  | 80,274.84     |
| 合计     | 780,930.21 | 20,650,698.05 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |           |          |            | 上年年末余额        |        |           |          |               |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |           |          |            | 20,000,000.00 | 96.47  |           |          | 20,000,000.00 |
| 其中：       |            |        |           |          |            |               |        |           |          |               |
| 合并关联方     |            |        |           |          |            | 20,000,000.00 | 96.47  |           |          | 20,000,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 842,427.80 | 100.00 | 61,497.59 | 7.30     | 780,930.21 | 730,972.89    | 3.53   | 80,274.84 | 10.98    | 650,698.05    |
| 其中：       |            |        |           |          |            |               |        |           |          |               |
| 按预期信用损失计提 | 842,427.80 | 100.00 | 61,497.59 | 7.30     | 780,930.21 | 730,972.89    | 3.53   | 80,274.84 | 10.98    | 650,698.05    |
| 合计        | 842,427.80 | 100.00 | 61,497.59 |          | 780,930.21 | 20,730,972.89 | 100.00 | 80,274.84 |          | 20,650,698.05 |

按组合计提坏账准备:

| 名称      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 履约合同期限内 | 822,031.80 | 41,101.59 | 5.00     |
| 履约合同期限外 | 20,396.00  | 20,396.00 | 100.00   |
| 合计      | 842,427.80 | 61,497.59 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 54,378.84      |                      | 25,896.00            | 80,274.84  |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | -13,277.25     |                      | -5,500.00            | -18,777.25 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 41,101.59      |                      | 20,396.00            | 61,497.59  |

(4) 本期计提其他应收款坏账准备金额为-18,777.25 元

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额      |
|--------|------------|---------------|
| 子公司往来款 |            | 20,000,000.00 |
| 其他     | 204,939.80 | 199,945.68    |

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额      |
|--------|------------|---------------|
| 保证金    | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 押金     | 537,488.00 | 431,027.21    |
| 小计     | 842,427.80 | 20,730,972.89 |
| 减：坏账准备 | 61,497.59  | 80,274.84     |
| 合计     | 780,930.21 | 20,650,698.05 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|------|------------|------|----------------------|-----------|
| 第一名  | 押金   | 194,100.00 | 1年以内 | 23.04                | 9,705.00  |
| 第二名  | 押金   | 186,888.00 | 1年以内 | 22.18                | 9,344.40  |
| 第三名  | 押金   | 100,000.00 | 1年以内 | 11.87                | 5,000.00  |
| 第四名  | 保证金  | 100,000.00 | 1年以内 | 11.87                | 5,000.00  |
| 第五名  | 其他   | 59,600.00  | 1年以内 | 7.07                 | 2,980.00  |
| 合计   |      | 640,588.00 |      | 76.03                | 32,029.40 |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 543,731,389.20 |      | 543,731,389.20 | 273,131,389.20 |      | 273,131,389.20 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 543,731,389.20 |      | 543,731,389.20 | 273,131,389.20 |      | 273,131,389.20 |

### 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 上海鸿得聚氨酯有限公司  | 24,201,424.58  |                |      | 24,201,424.58  |          |          |
| 上海汇得国际贸易有限公司 | 5,059,630.93   |                |      | 5,059,630.93   |          |          |
| 常州普菲特化工有限公司  | 15,270,333.69  |                |      | 15,270,333.69  |          |          |
| 福建汇得新材料有限公司  | 215,000,000.00 | 270,000,000.00 |      | 485,000,000.00 |          |          |
| 常州韵祺运输有限公司   | 13,600,000.00  |                |      | 13,600,000.00  |          |          |
| 上海汇得树脂销售有限公司 |                | 600,000.00     |      | 600,000.00     |          |          |
| 合计           | 273,131,389.20 | 270,600,000.00 |      | 543,731,389.20 |          |          |

### (六) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,141,147,171.48 | 916,519,356.50   | 1,316,200,321.57 | 1,024,004,083.16 |
| 其他业务 | 108,003,916.11   | 106,934,713.20   | 77,961,080.20    | 75,105,086.18    |
| 合计   | 1,249,151,087.59 | 1,023,454,069.70 | 1,394,161,401.77 | 1,099,109,169.34 |

### (七) 投资收益

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 结构性存款到期收益 | 1,576,779.11 | 4,294,373.29 |

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 451.82       |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 4,341,938.04 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |



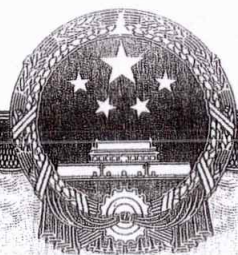
| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 债务重组损益  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,299,753.05  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 1,228,763.00  |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,390,645.63 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小计  | 5,480,260.28  |    |
| 所得税影响额  | -851,378.95   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |    |
| 合计  | 4,628,881.33  |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.96          | 1.16    | 1.16   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.59          | 1.12    | 1.12   |

上海汇得科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二一年四月十九日



# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

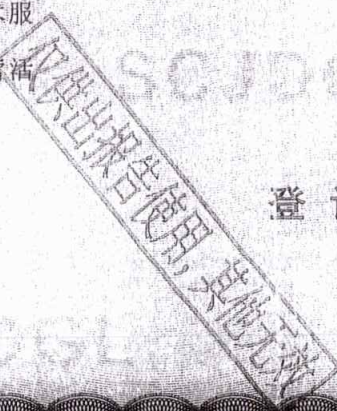
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

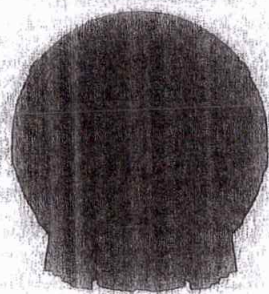
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2021年02月19日



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出证使用 其他无效

证书序号：0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所停止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

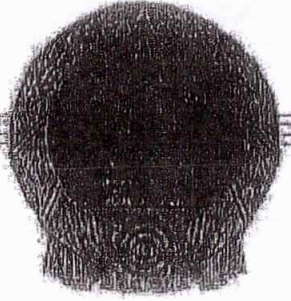


发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



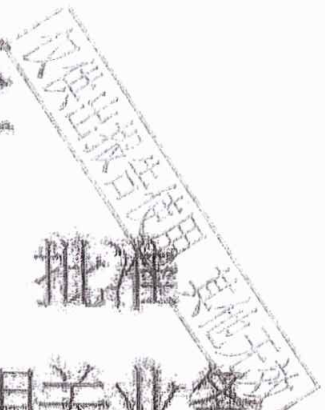
证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

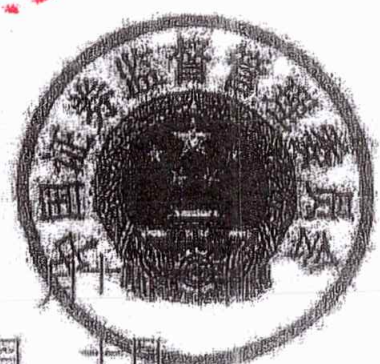
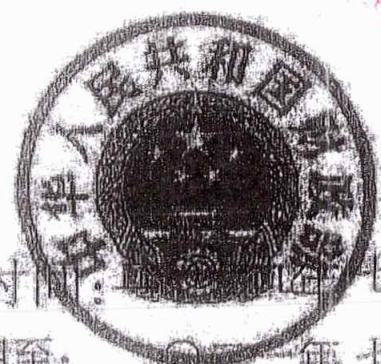
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日



仅供出报告使用 其他无效

姓 名 王许  
 Full name 立信  
 性 别 男  
 Sex 会计师事务所  
 出生日期 1978-04-20  
 Date of birth 特殊普通合伙  
 工作单位  
 Working unit 42032197804282935  
 身份证号码  
 Identity card No.



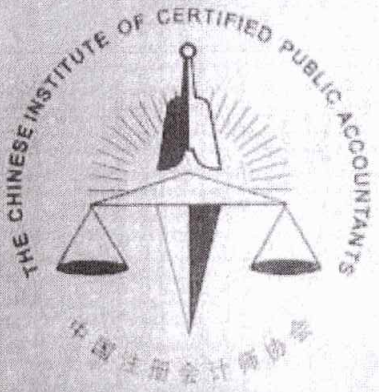
证书编号:  
 No. of Certificate 310000062239  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 2005 年 12 月 21 日



王许 (310000062239)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日



仅供出报告使用,其他无效

姓名 高云玲  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1989-08-07  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 321281198908070342  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 3100000061497  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年11月30日  
 Date of Issuance



高云玲(3100000061497)  
 已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日