

浙江镇洋发展股份有限公司

审计报告

天祥

## 目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—138 页

# 审计报告

天健审〔2021〕9518号

浙江镇洋发展股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江镇洋发展股份有限公司（以下简称镇洋发展公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月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，公允反映了镇洋发展公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月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，我们独立于镇洋发展公司，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2018年度、2019年度、2020年

度、2021年1-6月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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1及十三（一）。

镇洋发展公司的营业收入主要来自于烧碱等化工原料产品的销售。2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月镇洋发展公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币115,357.19万元、113,670.07万元、115,226.46万元、80,180.35万元。

鉴于各类产品不同的配送方式，分别采用不同的计量方法和确认形式：

（1）客户自提的配送方式下，由客户前往公司厂区提货，产品装车过磅后，经客户或客户委托的运输公司在公司的发货单上签字时确认收入；

（2）公司直接配送的方式下，根据与客户签订的合同约定将产品发运至客户指定地点，取得客户签收的单据时确认收入；

（3）通过管道输送的配送方式下，产品直接通过管道流入下游企业，月末根据双方认可的流量表数据以及双方约定的价格计算销售金额并确认收入。

由于营业收入是镇洋发展公司关键业绩指标之一，可能存在镇洋发展公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）采用实地走访等形式对公司主要客户进行了访谈，实地查看主要客户的经营场所，了解其生产经营情况、相关合作背景、结算方式、信用政策等；

（4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于主要产品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、签收单、流量确认单（以管道运输的产品）、销售发票等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产及在建工程减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（一）12、13。

镇洋发展公司固定资产及在建工程金额较大，2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日财务报表所示固定资产及在建工程合计金额分别为28,418.80万元、37,462.62万元、57,256.63万元、62,321.44万元。管理层应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当进行减值测试，估计资产的可收回金额。由于固定资产及在建工程减值测试过程复杂，且涉及管理层判断和估计，因此我们将固定资产及在建工程减值认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对固定资产及在建工程减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取公司固定资产及在建工程减值相关内部控制制度，了解其设计和执行情况，分析并评价其有效性；

(2) 检查管理层对固定资产及在建工程是否存在减值迹象判断的相关文件，分析并评价管理层的重大判断是否合理；

(3) 了解管理层所采用的固定资产及在建工程减值测试方法，分析并评价其合理性；

(4) 获取管理层编制的固定资产及在建工程减值相关的过程表进行复核，分析并评价其合理性；

(5) 检查与固定资产及在建工程减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、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，管理层负责评估镇洋发展公司的持续经营能力，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。

镇洋发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督镇洋发展公司的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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,就可能对镇洋发展公司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镇洋发展公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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) 就镇洋发展公司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)。

在与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月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。

天健会计师事务所(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:



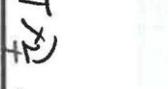
二〇二一年九月二十四日

# 资产负债表 (资产)

单位:人民币元

编制单位: 浙江镇洋发展股份有限公司

资产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	116,229,645.97	179,931,693.42	224,243,706.58	193,084,020.37	167,181,427.13	124,556,045.53	133,421,316.36	90,027,015.37
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	31,181,726.92	31,181,726.92	31,652,635.97	27,267,134.54	32,185,454.48	28,331,046.00	158,818,663.39	154,275,753.85
应收账款	3	100,923,158.99	92,499,098.30	222,993,686.45	217,787,008.67	218,239,064.72	214,523,493.32	30,460,544.80	26,029,045.27
应收款项融资	4	226,574,568.63	225,544,568.63	3,453,412.42	3,349,511.55	3,042,760.12	3,009,004.12	1,368,846.12	1,354,061.32
预付款项	5	4,162,474.22	4,047,656.92	2,184,776.62	2,203,888.49	2,250,443.33	8,969,700.42	1,636,578.44	9,398,350.40
其他应收款	6	2,707,970.14	2,664,436.03	49,986,127.08	49,743,578.25	30,329,791.91	29,832,951.26	32,236,741.91	31,098,928.71
存货	7	78,527,207.18	78,035,931.30						
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	8	560,306,752.05	544,065,111.52	1,362,543.65	1,362,543.65	453,228,941.69	409,222,240.65	5,160,911.17	5,160,911.17
流动资产合计									
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资	9								
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资	10		7,432,200.93		10,789,228.60		10,875,928.45		11,699,550.53
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	11	1,489,616.36	1,529,378.16	1,529,378.16	357,447,327.83	1,588,901.76	253,029,184.42	1,648,425.36	277,818,746.98
固定资产	12	336,657,947.10	336,642,345.66	357,458,735.08	215,107,540.68	256,731,380.23	116,816,504.37	281,897,898.63	1,211,709.80
在建工程	13	286,556,481.72	286,556,481.72	215,107,540.68	215,107,540.68	117,894,863.82	116,816,504.37	2,290,069.25	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	14	20,108,802.84	20,108,802.84	20,055,246.25	20,055,246.25	21,762,043.00	20,427,018.79	17,758,480.26	15,980,073.48
无形资产									
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	15	4,652,961.26	4,652,961.26	7,378,405.30	7,378,405.30	9,060,577.06	9,060,577.06	16,854,926.24	16,734,956.20
递延所得税资产	16	3,536,398.99	3,412,394.36	1,245,863.22	1,174,859.57	1,329,220.87	1,169,592.81	1,037,543.28	977,882.38
其他非流动资产	17	24,030,796.96	24,030,796.96	1,481,422.79	545,423.61	1,481,422.79	545,423.61	8,049,430.43	6,335,934.87
非流动资产合计									
资产总计		1,237,349,757.28	1,226,901,095.25	1,140,133,480.25	1,107,295,687.36	863,077,351.22	821,146,470.16	692,640,375.64	648,102,920.33

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

赵丹 印

张健 印

王良 印

## 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：浙江镇洋发展股份有限公司	注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益							
流动负债：							
短期借款	18	50,050,694.47	50,050,694.44	107,095,509.72	107,095,509.72	228,140,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	19	31,045,182.28	31,045,182.28	137,512,856.13	137,512,856.13	75,905,567.33	75,343,442.60
应付账款	20	148,355,655.38	148,442,342.40	138,366,535.78	138,366,535.78	10,912,551.74	10,750,970.65
预收款项	21						
合同负债	22	17,414,350.62	17,281,252.12	14,828,468.66	14,269,294.99	30,039,859.40	30,035,071.59
应付职工薪酬	23	23,296,684.47	23,296,684.47	27,958,795.39	27,952,626.59	2,747,445.01	2,042,362.50
应交税费	24	33,396,924.80	33,220,255.53	27,179,909.45	20,581,938.40	40,301,218.52	13,839,183.21
其他应付款	25	7,701,125.55	9,471,685.55	4,240,869.25	6,086,229.25		
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	26	2,263,865.57	2,246,562.77	1,931,256.90	1,855,008.35		
非流动负债合计		313,524,483.11	315,054,659.56	321,601,345.15	315,353,463.43	388,046,642.00	352,011,030.55
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	27	1,249,481.15	1,249,481.15	1,249,481.15	1,249,481.15	1,244,587.11	
预计负债							
递延收益	28	7,735,988.33	7,735,988.33	2,282,103.33	2,282,103.33	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	16	12,130,933.01	12,130,933.01	12,503,312.20	12,503,312.20	1,732,606.96	1,732,606.96
其他非流动负债							
非流动负债合计		21,116,402.49	21,116,402.49	16,034,896.68	16,034,896.68	4,477,194.07	3,232,606.96
负债合计		334,640,885.60	336,171,062.05	337,636,241.83	331,388,360.11	392,523,836.07	355,243,637.51
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	29	369,540,000.00	369,540,000.00	369,540,000.00	369,540,000.00	241,810,000.00	241,810,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	30	251,222,371.16	251,222,371.16	251,222,371.16	251,222,371.16	2,975,674.69	2,975,674.69
减：库存股							
其他综合收益	31	3,403,173.21	1,841,243.44	1,561,929.77	1,561,929.77	1,388,141.97	
专项储备	32	18,437,120.40	18,437,120.40	18,437,120.40	18,437,120.40	24,132,569.90	24,132,569.90
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	33	254,868,720.07	249,689,298.20	149,721,396.97	136,707,835.69	28,484,012.59	23,941,038.23
归属于母公司所有者权益合计		897,471,384.84	897,471,384.84	790,482,818.30	683,709,057.71	298,790,399.15	298,790,399.15
少数股东权益		5,237,486.84	12,014,420.12	1,575,315.35	1,575,315.35	1,326,140.42	
所有者权益合计		902,708,871.68	890,730,033.20	802,497,238.42	775,907,327.25	300,116,539.57	292,859,282.82
负债和所有者权益总计		1,237,349,757.28	1,226,901,095.25	1,140,133,480.25	1,107,295,687.36	692,640,375.64	648,102,920.33

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张时良 印时

张远 张远

赵丹 印丹

# 利润表

编制单位：浙江钱江发展股份有限公司  
单位：人民币元

注释号	项 目	2021年		2020年度		2019年度		2018年度	
		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
1	一、营业收入	801,803,462.56	1,152,264,583.48	1,140,333,350.63	1,136,700,746.90	1,123,186,098.63	1,153,571,875.87	1,131,682,586.85	904,565,436.35
2	减：营业成本	672,320,883.07	953,113,839.46	945,153,546.15	888,023,381.17	885,336,995.91	910,398,350.28	904,565,436.35	9,095,436.37
3	税金及附加	5,179,950.54	5,082,848.48	4,948,788.48	9,011,523.22	8,711,280.60	9,639,492.33	9,095,436.37	21,879,598.02
4	销售费用	3,767,814.48	5,019,388.79	4,961,630.79	29,276,517.78	22,481,046.11	30,052,355.03	21,879,598.02	27,761,647.73
5	管理费用	53,069,52	29,967,794.61	26,854,393.10	31,461,070.14	27,969,595.00	34,097,970.97	13,335,169.90	14,953,415.00
6	研发费用	6,915,848.77	11,255,088.15	11,255,088.15	10,601,040.57	10,601,040.57	13,335,169.90	14,953,415.00	980,032.22
7	财务费用	1,014,911.62	-2,193,590.58	-2,471,225.70	4,711,807.09	4,713,904.15	14,683,639.14	14,953,415.00	1,611,371.78
8	其中：利息费用	1,014,911.62	-1,044,847.23	1,339,383.36	7,035,546.62	6,795,304.16	15,468,074.69	1,611,371.78	983,278.13
9	利息收入	4,577,819.98	3,326,596.22	3,326,596.22	2,339,738.94	2,088,306.09	1,638,030.13	983,278.13	
10	加：其他收益	-396,048.37	8,546,179.57	8,520,679.57	3,775,397.56	3,745,826.67			
11	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,532,281.28					
12	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
13	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
14	信用减值损失（损失以“-”号填列）								
15	资产减值损失（损失以“-”号填列）								
16	资产处置收益（损失以“-”号填列）								
17	营业外收入								
18	减：营业外支出								
19	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	217,427,464.96	181,130,620.16	160,053,004.38	169,786,863.18	167,876,221.55	142,447,120.05	140,938,813.11	33,589,435.43
20	减：所得税费用	165,569,948.01	137,479,199.55	123,032,711.86	127,276,958.16	125,325,583.57	108,214,522.48	107,349,377.68	107,349,377.68
21	净利润（净亏损以“-”号填列）	51,857,516.95	43,651,420.61	37,020,292.52	42,509,905.02	42,550,637.98	34,232,597.57	33,589,435.43	
22	（一）按经营持续性分类：								
23	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	165,569,948.01	137,479,199.55	123,032,711.86	127,276,958.16	125,325,583.57	108,214,522.48	107,349,377.68	
24	2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
25	（二）按所有权归属分类：								
26	1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	165,012,803.10	128,685,240.59	123,032,711.86	127,143,641.76	125,325,583.57	108,214,522.48	107,349,377.68	
27	2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	557,145.91	7,793,958.96		133,316.40		-40,195.90		
28	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
29	（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
30	1.重新计量设定受益计划变动额								
31	2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
32	3.其他权益工具投资公允价值变动								
33	4.企业自身信用风险公允价值变动								
34	5.其他								
35	（二）将重分类进损益的其他综合收益								
36	1.权益法下可转损益的其他综合收益								
37	2.其他债权投资公允价值变动								
38	3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
39	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
40	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
41	6.其他债权投资信用减值准备								
42	7.现金流量套期储备（现金流量套期储备的有效部分）								
43	8.外币财务报表折算差额								
44	9.其他								
45	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
46	综合收益总额	165,569,948.01	137,479,199.55	123,032,711.86	127,276,958.16	125,325,583.57	108,214,522.48	107,349,377.68	
47	归属于母公司所有者的综合收益总额	165,012,803.10	128,685,240.59	123,032,711.86	127,143,641.76	125,325,583.57	108,214,522.48	107,349,377.68	
48	归属于少数股东的综合收益总额	557,145.91	7,793,958.96		133,316.40		-40,195.90		
49	七、每股收益：								
50	（一）基本每股收益	0.45	0.35		0.43				
51	（二）稀释每股收益	0.45	0.35		0.43				

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



赵丹

张远



赵丹

# 现金流量表

编制单位：浙江恒洋发展股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	注释	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
<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		654,497,891.20	1,054,616,014.94	1,044,110,790.64	1,070,425,977.34	1,055,280,011.60	1,207,646,276.97	1,183,947,907.09	
收到的税费返还			1,566,125.02	1,566,125.02	18,238,389.04	18,238,389.04			
收到其他与经营活动有关的现金	1	31,822,727.27	12,474,422.27	13,878,362.70	10,485,145.86	10,589,387.14	5,465,879.65	5,584,575.39	
经营活动现金流入小计		686,320,618.47	1,068,656,562.23	1,059,555,278.36	1,099,149,512.24	1,084,117,787.78	1,213,102,156.62	1,189,532,482.48	
购买商品、接受劳务支付的现金		538,950,710.00	857,821,999.75	856,496,511.53	802,537,982.46	802,680,308.73	781,326,328.25	776,221,819.08	
支付给职工以及为职工支付的现金		49,956,151.76	91,775,223.17	89,915,986.22	90,365,403.30	88,566,264.80	78,539,054.92	75,988,113.55	
支付的各项税费		80,560,275.93	42,452,012.92	41,328,193.16	98,340,433.73	96,565,699.01	113,078,500.77	110,395,082.05	
支付其他与经营活动有关的现金	2	8,158,096.60	12,987,477.09	5,816,307.19	14,224,587.27	6,231,216.89	18,800,760.79	7,558,887.09	
经营活动现金流出小计		676,069,091.06	1,005,036,712.93	993,556,998.10	1,005,468,406.76	994,043,489.43	991,744,644.73	970,163,901.77	
经营活动产生的现金流量净额		32,081,406.24	63,619,849.30	65,998,280.26	93,681,105.48	90,074,298.35	221,357,511.89	219,368,580.71	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>									
收回投资收到的现金				3,532,281.28	850,725.00				
取得投资收益收到的现金		9,495,985.21	32,169,964.00	6,928,476.34	850,725.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,980,494.80		10,460,757.62					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,030,834.76							
收到其他与投资活动有关的现金		36,153,675.67	32,169,964.00	10,460,757.62					
投资活动现金流入小计		64,661,090.44	64,339,928.00	27,942,272.86	850,725.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,384,969.99	92,598,548.92	92,027,528.02	85,974,193.03	85,974,193.03	52,402,243.53	52,357,914.53	
投资支付的现金									
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		41,384,969.99	92,598,548.92	92,027,528.02	85,974,193.03	85,974,193.03	52,402,243.53	52,357,914.53	
投资活动产生的现金流量净额		23,276,120.45	23,741,379.08	27,914,744.84	25,365,734.97	22,923,594.75	28,920,271.36	27,000,000.00	
<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		57,000,000.00	3,150,000.00	107,000,000.00	330,751,229.00	327,601,229.00	328,140,000.00	320,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		60,955,142.51	26,574,953.97	24,155,353.64	7,412,545.62	7,172,304.16	15,552,029.69	15,037,370.00	
筹资活动现金流入小计		117,955,142.51	29,724,953.97	131,155,353.64	338,163,774.62	334,773,533.16	343,692,029.69	335,037,370.00	
偿还债务支付的现金		117,955,142.51	58,132,426.50	24,155,353.64	305,552,545.62	297,172,304.16	470,502,029.69	461,837,370.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-117,955,142.51	53,867,573.50	82,844,646.36	25,189,683.38	30,428,924.84	-142,362,029.69	-141,837,370.00	
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	3	-82,994,226.26	57,658,837.88	67,276,156.22	33,756,320.83	34,529,030.16	26,593,238.67	25,173,286.18	
筹资活动现金流出小计		22,006,779.74	165,933,056.08	174,275,156.22	192,241,275.23	191,727,364.16	314,722,029.69	311,837,370.00	
筹资活动产生的现金流量净额		95,948,362.77	131,791,897.89	156,878,197.42	145,922,500.39	143,046,169.00	128,969,999.00	123,200,000.00	
汇率变动对现金流量及现金等价物的影响		-108,015,959.92							
五、现金及现金等价物净增加额		222,991,887.96	222,991,887.96	124,556,045.53	132,176,729.25	124,556,045.53	132,176,729.25	123,200,000.00	
六、期末现金及现金等价物余额		114,975,928.04	108,837,975.49	191,832,201.75	165,933,050.08	124,556,045.53	90,027,015.37	64,853,719.19	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张远

# 合并所有者权益变动表

单位:人民币元

2020年度

2021年1-6月

编制单位:浙江钱江发展股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益						所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年期末余额	389,540,000.00		251,222,371.16				389,540,000.00		251,222,371.16			1,561,929.77		6,133,849.21	1,575,315.35	685,284,373.06
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、本年期初余额	389,540,000.00		251,222,371.16				389,540,000.00		251,222,371.16			1,561,929.77		6,133,849.21	1,575,315.35	685,284,373.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入的减少资本																
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																
其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
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. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	389,540,000.00		251,222,371.16				389,540,000.00		251,222,371.16			1,561,929.77		18,437,120.40	12,014,428.12	802,497,238.42

法定代表人: 王良玉  
 主管会计工作的负责人: 张远  
 会计机构负责人: 赵丹

# 合并所有者权益变动表

浙江恒捷开发股份有限公司 2018年度 2018年度 恒捷开发股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	241,810,000.00		2,975,874.69			2,975,874.69	28,484,012.59	1,328,110.42	300,114,538.57	300,000,000.00		2,975,874.69			21,472,854.51	-77,110,590.43		275,999,842.73		
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、本年期初余额	241,810,000.00		2,975,874.69			2,975,874.69	28,484,012.59	1,328,110.42	300,116,539.57	300,000,000.00		2,975,874.69			21,472,854.51	-77,110,590.43		275,999,842.73		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	127,750,000.00		248,246,896.47			248,246,896.47	56,766,898.98	249,174.93	385,107,833.49	-58,190,000.00		-58,190,000.00			2,600,115.36	105,594,603.02		23,117,896.84		
(一) 综合收益总额							127,145,641.76	133,316.40	127,278,958.16	-58,190,000.00		-58,190,000.00				108,254,718.38		108,214,522.88		
(二) 所有者投入和减少资本	127,715,837.00		129,886,192.00			129,886,192.00			257,601,229.00	-58,190,000.00		-58,190,000.00						-58,190,000.00		
1. 所有者投入的普通股	127,715,837.00		129,886,192.00			129,886,192.00			257,601,229.00	-58,190,000.00		-58,190,000.00						-58,190,000.00		
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							-5,432,208.34		5,432,208.34						2,600,115.36	-2,600,115.36				
1. 提取盈余公积							-5,432,208.34		5,432,208.34						2,600,115.36	-2,600,115.36				
2. 提取专项储备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转	14,963.00		118,360,564.47			118,360,564.47	-94,944,538.44		-23,430,923.03											
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. 专项储备弥补亏损																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他	14,963.00		118,360,564.47			118,360,564.47	-94,944,538.44		-23,430,923.03											
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	369,560,000.00		251,225,371.16			251,225,371.16	55,250,897.57	1,575,115.36	685,284,373.06	241,810,000.00		2,975,874.69			24,132,569.90	28,484,012.59		300,116,539.57		

法定代表人：张进

主管会计工作的负责人：张进

会计机构负责人：张进



# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度  
单位：人民币元

项 目	2021年1-6月				2020年度				所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合 收益		专项 储备		
一、上年期末余额	369,540,000.00		251,222,371.16		18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25			6,133,849.21	48,889,875.02	675,786,095.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,540,000.00		251,222,371.16		18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25			6,133,849.21	48,889,875.02	675,786,095.39
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）				1,841,243.44		112,981,482.51	114,822,705.95			12,303,271.19	87,817,950.67	100,121,231.86
（一）综合收益总额						172,846,942.51	172,846,942.51				123,032,711.86	123,032,711.86
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股本）的分配												
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				1,841,243.44			1,841,243.44					
1. 本期提取				3,490,333.38			3,490,333.38					6,973,401.49
2. 本期使用				1,649,089.94			1,649,089.94					6,973,401.49
（六）其他												
四、本期期末余额	369,540,000.00		251,222,371.16	1,841,243.44	18,437,120.40	249,689,298.20	890,730,033.20			18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

赵丹

775,907,327.25

赵丹印

张进

张进

张进印

张进印

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度				2018年度				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他		资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项 储备
一、上年期末余额	241,310,000.00		2,975,674.69	24,132,569.90	23,941,038.23	292,859,282.82	300,000,000.00		2,975,674.69	21,472,454.54			243,699,905.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	241,310,000.00		2,975,674.69	24,132,569.90	23,941,038.23	292,859,282.82	300,000,000.00		2,975,674.69	21,472,454.54			243,699,905.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,730,000.00		248,246,696.47	-17,998,720.69	24,948,836.79	382,926,812.57	-58,190,000.00		2,660,115.36	104,689,262.32			49,159,377.68
（一）综合收益总额					125,325,583.57	125,325,583.57							107,349,377.68
（二）所有者投入和减少资本	127,715,037.00		129,866,192.00			257,601,229.00	-58,190,000.00						-58,190,000.00
1. 所有者投入的普通股	127,715,037.00		129,866,192.00			257,601,229.00	-58,190,000.00						-58,190,000.00
其他权益工具持有者投入资本													
股份支付计入所有者权益的金额													
其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积				5,432,208.34	-5,432,208.34					2,660,115.36			-2,660,115.36
2. 对所有者（或股东）的分配				5,432,208.34	-5,432,208.34					2,660,115.36			-2,660,115.36
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	14,963.00		118,360,504.47	-23,430,929.03	-94,944,538.44								
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	14,963.00		118,360,504.47	-23,430,929.03	-94,944,538.44								
（五）专项储备												8,890,900.67	8,890,900.67
1. 本期提取												8,890,900.67	8,890,900.67
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	369,040,000.00		251,222,371.16	6,133,849.21	48,889,875.02	675,786,095.39	241,810,000.00		2,975,674.69	24,132,569.90			292,959,282.82

法定代表人：张进  
主管会计工作的负责人：张进  
会计机构负责人：赵丹

张进  
张进  
赵丹

张进

张进

张进

张进

张进

张进

张进

---

# 浙江镇洋发展股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江镇洋发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波镇洋化工发展有限公司（以下简称镇洋化工公司），镇洋化工公司系由浙江发展化工科技有限公司与香港浙经有限公司共同出资组建，于2004年12月21日在宁波市工商行政管理局登记注册取得注册号为企合浙甬总字第008821号的企业法人营业执照。镇洋化工公司成立时注册资本为968万美元。镇洋化工公司以2019年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年11月14日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为913302117685197585的营业执照，注册资本人民币36,954万元，股份总数36,954万股（每股面值1元）。

本公司属化学原料和化学制品行业。主要经营活动为氯碱类产品的生产和销售。产品主要有：烧碱、液氯、氢气、次氯酸钠、氯化石蜡、甲基异丁基酮等。

本财务报表业经公司2021年9月24日一届十三次董事会批准对外报出。

本公司将宁波市镇海众利化工有限公司、台州市高翔化工有限公司、浙江浙铁创新化工技术有限公司和浙江善高化学有限公司4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

---

况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

---

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

---

易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷

---

款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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

---

其他综合收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债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

		率对照表，计算预期信用损失
--	--	---------------

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

---

按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

---

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之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

- 1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

- 2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；单笔其他应收款余额 100 万以上（含）或占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法		
2) 账龄分析法			
账龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进

---

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

---

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地权证列示的可使用年限
软件	10
专利权	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

## (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

---

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

---

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

---

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

- 1) 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。

- 2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

- 3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

- 4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## (3) 收入确认的具体方法

公司销售烧碱等化工原料产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得商品控制权时点确认收入。鉴于各类产品不同的配送方式，分别采用不同的计量方法和确认形式：

- 1) 客户自提的配送方式下，由客户前往公司厂区提货，产品装车过磅后，经客户或客户委托的运输公司在公司的发货单上签字时确认收入；
- 2) 公司直接配送的方式下，根据与客户签订的合同约定将产品发运至客户指定地点，取得客户签收的单据时确认收入；
- 3) 通过管道输送的配送方式下，产品直接通过管道流入下游企业，月末根据双方认可的流量计数据以及双方约定的价格计算销售金额并确认收入。

---

## 2. 2018 年度和 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

公司销售烧碱等化工原料产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且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。鉴于各类产品不同的配送方式，分别采用不同的计量方法和确认形式：1) 客户自提的配送方式下，由客户前往公司厂区提货，产品装车过磅后，经客户或客户委托的运输公司在公司的发货单上签字时确认收入；2) 公司直接配送的方式下，根据与客户签订的合同约定将产品发运至客户指定地点，取得客户签收的单据时确认收入；3) 通过管道输送的配送方式下，产品直接通过管道流入下游企业，月末根据双方认可的流量表数据以及双方约定的价格计算销售金额并确认收入。

### (二十五) 政府补助

---

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收

---

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 2021 年 1-6 月

###### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

###### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额

---

现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 2018-2020 年度

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

### （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注 1]、13%[注 2]，出口退税率 17%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%[注 3]

[注 1]根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%增值税税率的，税率调整为 16%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物劳务，出口退税率调整为 16%

[注 2]根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政

---

部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16% 增值税税率的,税率调整为 13%;原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务,出口退税率调整为 13%

[注 3]台州市高翔化工有限公司 2018 年度、2019 年度和 2021 年 1-6 月按照 20% 缴纳企业所得税;子公司宁波市镇海众利化工有限公司企业所得税执行核定征收

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的,季度销售额未超过 30 万元)的,免征增值税。子公司宁波市镇海众利化工有限公司 2019 年度和 2020 年度的月销售额未超过 10 万元,故享受免征增值税政策。

### 2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司台州市高翔化工有限公司 2019 年度符合小型微利企业的认定,故享受此项税收优惠。台州市高翔化工有限公司 2020 年度的应纳税所得额超过 300 万元,故不再按小型微利企业税收政策申报企业所得税。

根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(〔2021〕第 8 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司台州市高翔化工有限公司预计 2021 年度应纳税所得额将不超过 300 万元,故暂按小型微利企业规定计算所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	4, 194. 37	3, 662. 90	7, 738. 54	7, 872. 35
银行存款	116, 225, 451. 60	224, 240, 043. 68	167, 173, 688. 59	133, 413, 444. 01
合 计	116, 229, 645. 97	224, 243, 706. 58	167, 181, 427. 13	133, 421, 316. 36

(2) 其他说明

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
住房基金提留款	1, 253, 717. 93	1, 251, 818. 62	1, 248, 377. 05	1, 244, 587. 11
合 计	1, 253, 717. 93	1, 251, 818. 62	1, 248, 377. 05	1, 244, 587. 11

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	31, 181, 726. 92	100. 00			31, 181, 726. 92
合 计	31, 181, 726. 92	100. 00			31, 181, 726. 92

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	158, 818, 663. 39		158, 818, 663. 39
合 计	158, 818, 663. 39		158, 818, 663. 39

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021年6月30日及2018年12月31日

项 目	2021. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准 备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准 备	计提 比例 (%)

银行承兑汇票组合	31,181,726.92			158,818,663.39		
小 计	31,181,726.92			158,818,663.39		

(2) 报告期无核销的应收票据。

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021.6.30	
银行承兑汇票	31,181,726.92	
小 计	31,181,726.92	

(4) 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情况

项 目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	133,941,182.13	
小 计	133,941,182.13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.12	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	106,238,826.80	99.88	5,315,667.81	5.00	100,923,158.99
合 计	106,367,618.96	100.00	5,444,459.97	5.12	100,923,158.99

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.39	128,792.16	100.00	

按组合计提坏账准备	33,320,422.28	99.61	1,667,786.31	5.01	31,652,635.97
合 计	33,449,214.44	100.00	1,796,578.47	5.37	31,652,635.97

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.38	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	33,885,451.92	99.62	1,699,997.44	5.02	32,185,454.48
合 计	34,014,244.08	100.00	1,828,789.60	5.38	32,185,454.48

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,069,138.17	99.53	1,608,593.37	5.02	30,460,544.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	152,192.16	0.47	152,192.16	100.00	
合 计	32,221,330.33	100.00	1,760,785.53	5.46	30,460,544.80

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回

小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	
-----	------------	------------	--------	--

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	152,192.16	152,192.16	100.00	预计无法收回
小 计	152,192.16	152,192.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日及2020年12月31日

采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,234,904.20	5,311,745.21	5.00	33,316,499.48	1,665,824.97	5.00
1-2年				0.20	0.04	20.00
2-3年				3,922.60	1,961.30	50.00
3年以上	3,922.60	3,922.60	100.00			100.00
小 计	106,238,826.80	5,315,667.81	5.00	33,320,422.28	1,667,786.31	5.01

②2019年12月31日及2018年12月31日

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,876,122.52	1,693,806.12	5.00	32,063,731.37	1,603,186.57	5.00
1-2年	3,922.60	784.52	20.00			
2-3年						50.00
3年以上	5,406.80	5,406.80	100.00	5,406.80	5,406.80	100.00
小 计	33,885,451.92	1,699,997.44	5.02	32,069,138.17	1,608,593.37	5.02

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	106,234,904.20	33,316,499.48	33,876,122.52
1-2年		0.20	3,922.60
2-3年		3,922.60	358.00

3年以上	132,714.76	128,792.16	133,840.96
小计	106,367,618.96	33,449,214.44	34,014,244.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16
按组合计提坏账准备	1,667,786.31	3,647,881.50						5,315,667.81
小计	1,796,578.47	3,647,881.50						5,444,459.97

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16
按组合计提坏账准备	1,699,997.44	-32,211.13						1,667,786.31
小计	1,828,789.60	-32,211.13						1,796,578.47

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	152,192.16				23,400.00			128,792.16
按组合计提坏账准备	1,608,593.37	91,404.07						1,699,997.44
小计	1,760,785.53	91,404.07			23,400.00			1,828,789.60

4) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	468,822.36				70,247.70	246,382.50		152,192.16
按组合计提坏账准备	2,971,014.73	-1,362,421.36						1,608,593.37
小计	3,439,837.09	-1,362,421.36			70,247.70	246,382.50		1,760,785.53

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额				246,382.50

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波巨化化工科技有限公司	58,430,535.65	54.93	2,921,526.78
恒河材料科技股份有限公司	10,600,715.19	9.97	530,035.76
诺力昂化学品(宁波)有限公司	5,550,838.12	5.22	277,541.91
宁波新福钛白粉有限公司	4,958,965.65	4.66	247,948.28
中国石油化工股份有限公司	2,642,018.93	2.48	132,100.95
小 计	82,183,073.54	77.26	4,109,153.68

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
诺力昂化学品(宁波)有限公司	8,096,333.28	24.20	404,816.66
中国石油化工股份有限公司[注 1]	3,338,145.27	9.98	166,907.26
杭州萧山污水处理有限公司	2,746,227.79	8.21	137,311.39
宁波博汇化工科技股份有限公司	2,496,601.98	7.46	124,830.10
宁波巨化化工科技有限公司	2,208,292.75	6.60	110,414.64
小 计	18,885,601.07	56.45	944,280.05

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
诺力昂化学品(宁波)有限公司	8,144,816.29	23.95	407,240.81
中国石油化工股份有限公司[注 1]	3,479,928.42	10.23	173,996.42
恒河材料科技股份有限公司	3,087,879.54	9.08	154,393.98
宁波新福钛白粉有限公司[注 2]	2,181,253.29	6.41	109,062.66
宁波巨化化工科技有限公司	1,553,117.34	4.57	77,655.87
小 计	18,446,994.88	54.24	922,349.74

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司[注 1]	6,488,215.52	20.14	324,410.78
浙江富丽达股份有限公司	5,073,053.61	15.74	253,652.68
诺力昂化学品(宁波)有限公司	2,964,354.67	9.20	148,217.73
恒河材料科技股份有限公司	2,695,092.18	8.36	134,754.61
宁波新福钛白粉有限公司[注 2]	1,731,369.03	5.37	86,568.45
小 计	18,952,085.01	58.81	947,604.25

[注 1]应收账款余额系将中国石油化工股份有限公司及其子公司宁波镇海炼化利安德化学有限公司合并统计

[注 2]应收账款余额系将宁波新福钛白粉有限公司及其关联方宁波新福化工科技有限公司合并统计

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	226,574,568.63		222,993,686.45		218,239,064.72	
合 计	226,574,568.63		222,993,686.45		218,239,064.72	

(2) 报告期无核销的应收款项融资。

(3) 公司在报告期各期末无已质押的银行承兑汇票。

(4) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	116,635,212.31	100,455,285.07	91,750,292.44
小 计	116,635,212.31	100,455,285.07	91,750,292.44

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

账龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,144,639.22	99.57		4,144,639.22	3,453,412.42	100.00		3,453,412.42
1-2 年	17,835.00	0.43		17,835.00				
3 年以上								
合计	4,162,474.22	100.00		4,162,474.22	3,453,412.42	100.00		3,453,412.42

(续上表)

账龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,030,760.12	99.61		3,030,760.12	1,356,846.12	99.12		1,356,846.12
3 年以上	12,000.00	0.39		12,000.00	12,000.00	0.88		12,000.00
合计	3,042,760.12	100.00		3,042,760.12	1,368,846.12	100.00		1,368,846.12

2) 期末无账龄 1 年以上重要的未及时结算预付款项。

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台化兴业（宁波）有限公司	2,184,168.37	52.47
中国石化集团金陵石油化工有限公司	1,224,202.51	29.41
沈阳东方钛业股份有限公司	255,000.00	6.13
西萨化工（上海）有限公司	115,205.97	2.77
万华化学（宁波）氯碱有限公司	114,817.30	2.76
小计	3,893,394.15	93.54

#### 2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
台化兴业(宁波)有限公司	1,524,937.95	44.16
中国石化集团金陵石油化工有限公司	681,788.48	19.74
浙商财产保险股份有限公司	636,936.81	18.44
西萨化工(上海)有限公司	131,314.40	3.80
万华化学(宁波)氯碱有限公司	109,768.10	3.18
小 计	3,084,745.74	89.32

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
台化兴业(宁波)有限公司	1,538,001.80	50.55
浙商财产保险股份有限公司	481,713.43	15.83
西萨化工(上海)有限公司	255,611.50	8.40
宁波瑞佳物业服务有限公司	169,000.00	5.55
卓勇飞	144,000.00	4.73
小 计	2,588,326.73	85.06

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙商财产保险股份有限公司	520,113.60	38.00
中国石化集团金陵石油化工有限公司	502,614.77	36.72
高陵蓝晓科技新材料有限公司	114,000.00	8.33
卓勇飞	85,839.99	6.27
宁波新日月酒店物业服务有限公司	52,869.58	3.86
小 计	1,275,437.94	93.18

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,786,351.82	100.00	2,078,381.68	43.42	2,707,970.14
合计	4,786,351.82	100.00	2,078,381.68	43.42	2,707,970.14

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,100,951.27	100.00	1,916,174.65	46.73	2,184,776.62
合计	4,100,951.27	100.00	1,916,174.65	46.73	2,184,776.62

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,090,334.77	100.00	1,839,891.44	44.98	2,250,443.33
合计	4,090,334.77	100.00	1,839,891.44	44.98	2,250,443.33

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,340,449.94	100.00	1,703,871.50	51.01	1,636,578.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,340,449.94	100.00	1,703,871.50	51.01	1,636,578.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	4,786,351.82	2,078,381.68	43.42	4,100,951.27	1,916,174.65	46.73
其中：1年以内	1,954,749.51	97,737.48	5.00	1,562,554.60	78,127.73	5.00
1-2年	899,205.64	179,841.13	20.00	849,187.19	169,837.44	20.00
2-3年	263,187.19	131,593.60	50.00	42,000.00	21,000.00	50.00
3年以上	1,669,209.48	1,669,209.48	100.00	1,647,209.48	1,647,209.48	100.00
小计	4,786,351.82	2,078,381.68	43.42	4,100,951.27	1,916,174.65	46.73

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,090,334.77	1,839,891.44	44.98
其中：1年以内	1,914,287.29	95,714.36	5.00
1-2年	504,838.00	100,967.60	20.00
2-3年	56,000.00	28,000.00	50.00
3年以上	1,615,209.48	1,615,209.48	100.00
小计	4,090,334.77	1,839,891.44	44.98

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,709,240.46	85,462.02	5.00
1-2年	16,000.00	3,200.00	20.00
2-3年			50.00
3年以上	1,615,209.48	1,615,209.48	100.00
小计	3,340,449.94	1,703,871.50	51.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	

期初数	78,127.73	169,837.44	1,668,209.48	1,916,174.65
期初数在本期				
--转入第二阶段	-44,960.28	44,960.28		
--转入第三阶段		-52,637.44	52,637.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,570.03	17,680.84	79,956.16	162,207.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	97,737.48	179,841.13	1,800,803.08	2,078,381.68

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	95,714.36	100,967.60	1,643,209.48	1,839,891.44
期初数在本期				
--转入第二阶段	-42,459.36	42,459.36		
--转入第三阶段		-8,400.00	8,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,872.73	34,810.48	16,600.00	76,283.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	78,127.73	169,837.44	1,668,209.48	1,916,174.65

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	85,462.02	3,200.00	1,615,209.48	1,703,871.50
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25,241.90	25,241.90		
--转入第三阶段		-11,200.00	11,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,494.24	83,725.70	16,800.00	136,019.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,714.36	100,967.60	1,643,209.48	1,839,891.44

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,584,345.54	-880,474.04						1,703,871.50
小 计	2,584,345.54	-880,474.04						1,703,871.50

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	2,654,866.72	2,036,793.19	2,086,600.00	1,111,039.00
应收暂付款	2,094,567.46	2,054,244.26	1,949,057.61	1,872,188.50
其他	36,917.64	9,913.82	54,677.16	357,222.44
合 计	4,786,351.82	4,100,951.27	4,090,334.77	3,340,449.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3年以上	33.01	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2年	12.66	121,200.00
杭州临江环境能源有限公司	押金保证金	345,156.00	1年以内	7.21	17,257.80
宁波市国土资源局镇海分局	押金保证金	242,500.00	2-3年	5.07	121,250.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.18	10,000.00
小计		2,973,656.00		62.13	1,849,707.80

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3年以上	38.53	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2年	14.78	121,200.00
宁波市国土资源局镇海分局	押金保证金	242,500.00	1-2年	5.91	48,500.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.88	10,000.00
宁波市北仑环保固废处置有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.44	5,000.00
杭州市水务集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.44	5,000.00
小计		2,828,500.00		68.98	1,769,700.00

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3年以上	38.63	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1年以内	14.82	30,300.00
宁波工业供水有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	7.33	60,000.00
宁波市国土资源局镇海分局	押金保证金	242,500.00	1年以内	5.93	12,125.00
宁波石化开发区公共管理有限公司	押金保证金	144,000.00	1年以内	3.52	7,200.00
小计		2,872,500.00		70.23	1,689,625.00

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3年以上	47.30	1,580,000.00
宁波工业供水有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	8.98	15,000.00
中国人民财产保险股份有限公司浙江省分公司	其他	300,000.00	1年以内	8.98	15,000.00
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	押金保证金	190,000.00	1年以内	5.69	9,500.00
杭州市水务控股集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.99	5,000.00
小计		2,470,000.00		73.94	1,624,500.00

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,933,175.48	735,096.23	64,198,079.25	41,269,144.71	688,599.81	40,580,544.90
在产品	146,425.57		146,425.57	174,139.35		174,139.35
库存商品	14,332,816.64	184,025.22	14,148,791.42	9,363,267.41	167,528.74	9,195,738.67
低值易耗品	33,910.94		33,910.94	35,704.16		35,704.16
合 计	79,446,328.63	919,121.45	78,527,207.18	50,842,255.63	856,128.55	49,986,127.08

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,542,026.90	2,698.07	21,539,328.83	23,068,141.57	59,334.78	23,008,806.79
在产品	198,738.37		198,738.37	127,491.10		127,491.10
库存商品	9,748,212.67	1,203,828.08	8,544,384.59	9,900,229.40	832,750.90	9,067,478.50
低值易耗品	47,340.12		47,340.12	32,965.52		32,965.52
合 计	31,536,318.06	1,206,526.15	30,329,791.91	33,128,827.59	892,085.68	32,236,741.91

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	688,599.81	156,300.81		109,804.39		735,096.23
库存商品	167,528.74	184,025.22		167,528.74		184,025.22
小计	856,128.55	340,326.03		277,333.13		919,121.45

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,698.07	685,901.74				688,599.81
库存商品	1,203,828.08	167,528.74		1,203,828.08		167,528.74
小计	1,206,526.15	853,430.48		1,203,828.08		856,128.55

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,334.78			56,636.71		2,698.07
库存商品	832,750.90	1,203,828.08		832,750.90		1,203,828.08
小计	892,085.68	1,203,828.08		889,387.61		1,206,526.15

④ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,334.78					59,334.78
库存商品		832,750.90				832,750.90
小计	59,334.78	832,750.90				892,085.68

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2021 年 1-6 月

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		2021 年 1-6 月已将 2020 年末计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品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		2021 年 1-6 月已将 2020 年末计提存货跌价准备的存货售出

② 2020 年度

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
----	--------------	---------------	---------------

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品	产成品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		2020年度已将2019年末计提存货跌价准备的存货售出

③ 2019年度

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		2019年度已将2018年末计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品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		2019年度已将期初计提存货跌价准备的存货售出

④ 2018年度确定可变现净值的具体依据与2019年度相同。

8. 其他流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备[注]	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税				5,747,534.25	4,384,990.60	1,362,543.65
预缴企业所得税						
合计				5,747,534.25	4,384,990.60	1,362,543.65

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	4,380,217.38	4,380,217.38		4,374,790.00	4,374,790.00	
预缴企业所得税				5,160,911.17		5,160,911.17
合计	4,380,217.38	4,380,217.38		9,535,701.17	4,374,790.00	5,160,911.17

[注]因子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司已于2021年4月28日清算注销,本期将账面累计形成的待抵扣增值税进项税3,954,303.52元全部核销

9. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00	
其中：按成本计量的	200,000.00	200,000.00	
合 计	200,000.00	200,000.00	

[注]系公司对中昊创新能源科技(北京)中心(原名天地氯碱化工公司)投资款,公司以前年度已对其全额计提减值准备

#### 10. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的						
合 计						

(接上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00	
其中：按成本计量的	200,000.00	200,000.00	
合 计	200,000.00	200,000.00	

##### (2) 2020 年终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
中昊创新能源科技(北京)中心		-200,000.00	资产核销
小 计		-200,000.00	

#### 11. 投资性房地产

##### (1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	合 计

账面原值		
期初数	2,919,839.18	2,919,839.18
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,919,839.18	2,919,839.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,390,461.02	1,390,461.02
本期增加金额		
1) 计提或摊销	29,761.80	29,761.80
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,420,222.82	1,420,222.82
账面价值		
期末账面价值	1,499,616.36	1,499,616.36
期初账面价值	1,529,378.16	1,529,378.16

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,919,839.18	2,919,839.18
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,919,839.18	2,919,839.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,330,937.42	1,330,937.42
本期增加金额	59,523.60	59,523.60

1) 计提或摊销	59,523.60	59,523.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,390,461.02	1,390,461.02
账面价值		
期末账面价值	1,529,378.16	1,529,378.16
期初账面价值	1,588,901.76	1,588,901.76

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,919,839.18	2,919,839.18
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,919,839.18	2,919,839.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,271,413.82	1,271,413.82
本期增加金额	59,523.60	59,523.60
1) 计提或摊销	59,523.60	59,523.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,330,937.42	1,330,937.42
账面价值		
期末账面价值	1,588,901.76	1,588,901.76
期初账面价值	1,648,425.36	1,648,425.36

(4) 2018 年度

项 目	土地使用权	合 计
-----	-------	-----

账面原值		
期初数	2,919,839.18	2,919,839.18
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,919,839.18	2,919,839.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,211,890.22	1,211,890.22
本期增加金额	59,523.60	59,523.60
1) 计提或摊销	59,523.60	59,523.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,271,413.82	1,271,413.82
账面价值		
期末账面价值	1,648,425.36	1,648,425.36
期初账面价值	1,707,948.96	1,707,948.96

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2021年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	207,231,347.25	3,560,805.56	699,456,004.06	1,811,061.54	912,059,218.41
本期增加金额		118,631.38	2,600,851.09		2,719,482.47
1) 购置		118,631.38	1,079,085.44		1,197,716.82
2) 在建工程转入			1,521,765.65		1,521,765.65
本期减少金额		39,187.69	1,150,833.37		1,190,021.06

1) 处置或报废		39,187.69	1,150,833.37		1,190,021.06
期末数	207,231,347.25	3,640,249.25	700,906,021.78	1,811,061.54	913,588,679.82
累计折旧					
期初数	88,654,131.05	2,821,831.54	456,856,838.02	845,366.69	549,178,167.30
本期增加金额	4,817,065.05	495,186.66	17,994,435.83	107,996.54	23,414,684.08
1) 计提	4,817,065.05	495,186.66	17,994,435.83	107,996.54	23,414,684.08
本期减少金额		37,228.22	1,047,206.47		1,084,434.69
1) 处置或报废		37,228.22	1,047,206.47		1,084,434.69
期末数	93,471,196.10	3,279,789.98	473,804,067.38	953,363.23	571,508,416.69
减值准备					
期初数	5,422,316.03				5,422,316.03
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,422,316.03				5,422,316.03
账面价值					
期末账面价值	108,337,835.12	360,459.27	227,101,954.40	857,698.31	336,657,947.10
期初账面价值	113,154,900.17	738,974.02	242,599,166.04	965,694.85	357,458,735.08

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	194,056,418.53	3,417,563.21	583,670,863.69	1,624,356.87	782,769,202.30
本期增加金额	20,504,396.13	201,248.59	124,133,372.11	632,808.67	145,471,825.50
1) 购置		201,248.59	1,371,113.93	632,808.67	2,205,171.19
2) 在建工程转入	20,504,396.13		122,762,258.18		143,266,654.31
本期减少金额	7,329,467.41	58,006.24	8,348,231.74	446,104.00	16,181,809.39
1) 处置或报废	7,329,467.41	58,006.24	8,348,231.74	446,104.00	16,181,809.39

期末数	207,231,347.25	3,560,805.56	699,456,004.06	1,811,061.54	912,059,218.41
累计折旧					
期初数	84,250,201.39	2,636,982.42	432,594,994.14	1,133,328.09	520,615,506.04
本期增加金额	8,655,749.88	236,573.00	31,969,468.28	135,837.40	40,997,628.56
1) 计提	8,655,749.88	236,573.00	31,969,468.28	135,837.40	40,997,628.56
本期减少金额	4,251,820.22	51,723.88	7,707,624.40	423,798.80	12,434,967.30
1) 处置或报废	4,251,820.22	51,723.88	7,707,624.40	423,798.80	12,434,967.30
期末数	88,654,131.05	2,821,831.54	456,856,838.02	845,366.69	549,178,167.30
减值准备					
期初数	5,422,316.03				5,422,316.03
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,422,316.03				5,422,316.03
账面价值					
期末账面价值	113,154,900.17	738,974.02	242,599,166.04	965,694.85	357,458,735.08
期初账面价值	104,383,901.11	780,580.79	151,075,869.55	491,028.78	256,731,380.23

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	186,374,783.22	3,271,950.83	589,130,070.90	1,844,016.48	780,620,821.43
本期增加金额	9,202,679.61	161,971.31	1,148,485.48	355,212.39	10,868,348.79
1) 购置	1,177,763.43	161,971.31	1,148,485.48	355,212.39	2,843,432.61
2) 在建工程转入	8,024,916.18				8,024,916.18
本期减少金额	1,521,044.30	16,358.93	6,607,692.69	574,872.00	8,719,967.92
1) 处置或报废	1,521,044.30	16,358.93	6,607,692.69	574,872.00	8,719,967.92
期末数	194,056,418.53	3,417,563.21	583,670,863.69	1,624,356.87	782,769,202.30

累计折旧					
期初数	76,477,417.23	2,415,420.14	412,611,930.28	1,603,240.90	493,108,008.55
本期增加金额	8,548,774.53	237,094.86	26,134,004.80	76,215.59	34,996,089.78
1) 计提	8,548,774.53	237,094.86	26,134,004.80	76,215.59	34,996,089.78
本期减少金额	775,990.37	15,532.58	6,150,940.94	546,128.40	7,488,592.29
1) 处置或报废	775,990.37	15,532.58	6,150,940.94	546,128.40	7,488,592.29
期末数	84,250,201.39	2,636,982.42	432,594,994.14	1,133,328.09	520,615,506.04
减值准备					
期初数	5,614,914.25				5,614,914.25
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	192,598.22				192,598.22
1) 处置或报废	192,598.22				192,598.22
期末数	5,422,316.03				5,422,316.03
账面价值					
期末账面价值	104,383,901.11	780,580.79	151,075,869.55	491,028.78	256,731,380.23
期初账面价值	104,282,451.74	856,530.69	176,518,140.62	240,775.58	281,897,898.63

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	186,374,783.22	2,968,064.61	572,432,398.48	1,695,232.00	763,470,478.31
本期增加金额		372,060.86	22,128,671.11	148,784.48	22,649,516.45
1) 购置		372,060.86	10,400,875.43	148,784.48	10,921,720.77
2) 在建工程转入			11,727,795.68		11,727,795.68
本期减少金额		68,174.64	5,430,998.69		5,499,173.33
1) 处置或报废		68,174.64	5,430,998.69		5,499,173.33
期末数	186,374,783.22	3,271,950.83	589,130,070.90	1,844,016.48	780,620,821.43
累计折旧					

期初数	68,121,058.18	2,181,039.19	388,777,836.98	1,572,166.70	460,652,101.05
本期增加金额	8,356,359.05	298,237.47	28,107,395.46	31,074.20	36,793,066.18
1) 计提	8,356,359.05	298,237.47	28,107,395.46	31,074.20	36,793,066.18
本期减少金额		63,856.52	4,273,302.16		4,337,158.68
1) 处置或报废		63,856.52	4,273,302.16		4,337,158.68
期末数	76,477,417.23	2,415,420.14	412,611,930.28	1,603,240.90	493,108,008.55
减值准备					
期初数	5,614,914.25				5,614,914.25
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,614,914.25				5,614,914.25
账面价值					
期末账面价值	104,282,451.74	856,530.69	176,518,140.62	240,775.58	281,897,898.63
期初账面价值	112,638,810.79	787,025.42	183,654,561.50	123,065.30	297,203,463.01

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,871,570.36	待年产30万吨乙烯基新材料完工后一并办理
小 计	1,871,570.36	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烧碱扩能项目						
环氧氯丙烷及配套项目	238,634,313.62		238,634,313.62	187,208,700.09		187,208,700.09
氢气精制扩建项目						
全厂有机废气废液焚烧处理项目	18,960,077.09		18,960,077.09	18,492,602.30		18,492,602.30

10万吨次钠扩建项目						
氯蜡提质增效项目						
货运道路及无机罐区装车改造项目						
盐水系统改造项目						
10KV 保安电流增容改造项目						
新增 48%碱槽项目						
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	15,503,036.87		15,503,036.87	3,467,179.36		3,467,179.36
质监室形象及分析设施提升	2,553,112.40		2,553,112.40	2,256,931.76		2,256,931.76
全厂给排水及污水管网改造	5,470,717.47		5,470,717.47			
零星工程	5,435,224.27		5,435,224.27	3,682,127.17		3,682,127.17
合 计	286,556,481.72		286,556,481.72	215,107,540.68		215,107,540.68

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烧碱扩能项目	69,652,083.63		69,652,083.63			
环氧氯丙烷及配套项目	36,905,689.13		36,905,689.13	722,420.56		722,420.56
氢气精制扩建项目	4,924,969.39		4,924,969.39	128,858.96		128,858.96
全厂有机废气废液焚烧处理项目	3,914,853.41		3,914,853.41			
10万吨次钠扩建项目	775,363.68		775,363.68			
氯蜡提质增效项目						
货运道路及无机罐区装车改造项目						
盐水系统改造项目						
10KV 保安电流增容改造项目						
新增 48%碱槽项目						
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	194,560.00		194,560.00			
质监室形象及分析设施提升						

零星工程	1,527,344.58		1,527,344.58	1,438,789.73		1,438,789.73
合计	117,894,863.82		117,894,863.82	2,290,069.25		2,290,069.25

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021年6月30日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环氧氯丙烷及配套项目	27,710万元	187,208,700.09	51,425,613.53			238,634,313.62
全厂有机废气废液焚烧处理项目	2,500万元	18,492,602.30	467,474.79			18,960,077.09
年产30万吨乙烯基新材料项目	197,800万元	3,467,179.36	12,035,857.51			15,503,036.87
质监室形象及分析设施提升	260万元	2,256,931.76	296,180.64			2,553,112.40
全厂给排水及污水管网改造	1,000万元		5,470,717.47			5,470,717.47
零星工程		3,682,127.17	3,274,862.75	1,521,765.65		5,435,224.27
小计		215,107,540.68	72,970,706.69	1,521,765.65		286,556,481.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环氧氯丙烷及配套项目	86.12	86.12				自有资金
全厂有机废气废液焚烧处理项目	75.84	75.84				自有资金
年产30万吨乙烯基新材料项目	0.78	0.78				自有资金
质监室形象及分析设施提升	98.20	98.20				自有资金
全厂给排水及污水管网改造	54.71	54.71				自有资金
零星工程						自有资金
小计						

2) 2020年12月31日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
烧碱扩能项目	9,000万元	69,652,083.63	19,199,424.56	88,851,508.19		
环氧氯丙烷及配套项目	27,710万元	36,905,689.13	159,439,293.04	9,136,282.08		187,208,700.09

目						
氢气精制扩建项目	800 万元	4,924,969.39	3,459,353.07	8,384,322.46		
全厂有机废气废液焚烧处理项目	2,500 万元	3,914,853.41	14,577,748.89			18,492,602.30
10 万吨次钠扩建项目	200 万元	775,363.68	2,889,190.01	3,664,553.69		
氯蜡提质增效项目	500 万元		3,729,908.00	3,729,908.00		
货运道路及无机罐区装车改造项目	580 万元		6,468,593.82	6,468,593.82		
盐水系统改造项目	830 万元		7,464,479.59	7,464,479.59		
10KV 保安电流增容改造项目	600 万元		4,984,086.18	4,984,086.18		
新增 48%碱槽项目	350 万元		2,987,087.45	2,987,087.45		
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	197,800 万元	194,560.00	3,272,619.36			3,467,179.36
质监室形象及分析设施提升	260 万元		2,256,931.76			2,256,931.76
零星工程		1,527,344.58	10,828,974.89	7,595,832.85	1,078,359.45	3,682,127.17
小 计		117,894,863.82	241,557,690.62	143,266,654.31	1,078,359.45	215,107,540.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
烧碱扩能项目	98.72	100.00				自有资金
环氧氯丙烷及配套项目	70.86	70.86				自有资金
氢气精制扩建项目	104.80	100.00				自有资金
全厂有机废气废液焚烧处理项目	73.97	73.97				自有资金
10 万吨次钠扩建项目	183.23	100.00				自有资金
氯蜡提质增效项目	74.60	100.00				自有资金
货运道路及无机罐区装车改造项目	111.53	100.00				自有资金
盐水系统改造项目	89.93	100.00				自有资金
10KV 保安电流增容改造项目	83.07	100.00				自有资金
新增 48%碱槽项目	85.35	100.00				自有资金

年产 30 万吨乙烯基新材料项目	0.18	0.18				自有资金
质监室形象及分析设施提升	86.81	86.81				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
烧碱扩能项目	9,000 万元		69,652,083.63			69,652,083.63
环氧氯丙烷及配套项目	27,710 万元	722,420.56	36,183,268.57			36,905,689.13
氢气精制扩建项目	800 万元	128,858.96	4,796,110.43			4,924,969.39
全厂有机废气废液焚烧处理项目	2,500 万元		3,914,853.41			3,914,853.41
EFDT 脱盐水系统二期扩容项目	450 万元		3,663,716.80	3,663,716.80		
10 万吨次钠扩建项目	200 万元		775,363.68			775,363.68
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	197,800 万元		194,560.00			194,560.00
零星工程		1,438,789.73	4,449,754.23	4,361,199.38		1,527,344.58
小 计		2,290,069.25	123,629,710.75	8,024,916.18		117,894,863.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
烧碱扩能项目	77.39	77.39				自有资金
环氧氯丙烷及配套项目	13.29	13.29				自有资金
氢气精制扩建项目	61.56	61.56				自有资金
全厂有机废气废液焚烧处理项目	15.66	15.66				自有资金
EFDT 脱盐水系统二期扩容项目	81.42	100.00				自有资金
10 万吨次钠扩建项目	38.77	38.77				自有资金
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	0.98	0.98				自有资金
零星工程						自有资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

4) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
盐堆场技改项目	750 万元		7,214,262.02	7,214,262.02		
清污雨分流系统技改项目	160 万元		1,827,647.45	1,827,647.45		
环氧氯丙烷及配套项目	27,710 万元		722,420.56			722,420.56
氢气精制扩建项目	800 万元		128,858.96			128,858.96
零星工程		3,521,732.67	602,943.27	2,685,886.21		1,438,789.73
小 计		3,521,732.67	10,496,132.26	11,727,795.68		2,290,069.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
盐堆场技改项目	96.19	100.00				自有资金
清污雨分流系统技改项目	114.23	100.00				自有资金
环氧氯丙烷及配套项目	0.26	0.26				自有资金
氢气精制扩建项目	1.61	1.61				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

14. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	25,567,447.98	2,454,329.70	3,201,790.50	20,691,163.18	51,914,731.36
本期增加金额		348,113.21			348,113.21
1) 购置		348,113.21			348,113.21
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	25,567,447.98	2,802,442.91	3,201,790.50	20,691,163.18	52,262,844.57

累计摊销					
期初数	5,824,839.34	2,141,692.09	3,201,790.50	20,691,163.18	31,859,485.11
本期增加金额	258,557.34	35,999.28			294,556.62
1) 计提	258,557.34	35,999.28			294,556.62
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	6,083,396.68	2,177,691.37	3,201,790.50	20,691,163.18	32,154,041.73
账面价值					
期末账面价值	19,484,051.30	624,751.54			20,108,802.84
期初账面价值	19,742,608.64	312,637.61			20,055,246.25

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	27,344,609.65	2,266,890.56	3,201,790.50	20,691,163.18	53,504,453.89
本期增加金额		187,439.14			187,439.14
1) 购置		187,439.14			187,439.14
本期减少金额	1,777,161.67				1,777,161.67
1) 处置	1,777,161.67				1,777,161.67
期末数	25,567,447.98	2,454,329.70	3,201,790.50	20,691,163.18	51,914,731.36
累计摊销					
期初数	5,749,862.12	2,099,595.09	3,201,790.50	20,691,163.18	31,742,410.89
本期增加金额	546,136.98	42,097.00			588,233.98
1) 计提	546,136.98	42,097.00			588,233.98
本期减少金额	471,159.76				471,159.76
1) 处置	471,159.76				471,159.76
期末数	5,824,839.34	2,141,692.09	3,201,790.50	20,691,163.18	31,859,485.11
账面价值					
期末账面价值	19,742,608.64	312,637.61			20,055,246.25
期初账面价值	21,594,747.53	167,295.47			21,762,043.00

## (3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	22,865,946.98	2,266,890.56	3,201,790.50	20,691,163.18	49,025,791.22
本期增加金额	5,002,237.00				5,002,237.00
1) 购置	5,002,237.00				5,002,237.00
本期减少金额	523,574.33				523,574.33
1) 处置	523,574.33				523,574.33
期末数	27,344,609.65	2,266,890.56	3,201,790.50	20,691,163.18	53,504,453.89
累计摊销					
期初数	5,321,278.08	2,053,079.20	3,201,790.50	20,691,163.18	31,267,310.96
本期增加金额	548,392.93	46,515.89			594,908.82
1) 计提	548,392.93	46,515.89			594,908.82
本期减少金额	119,808.89				119,808.89
1) 处置	119,808.89				119,808.89
期末数	5,749,862.12	2,099,595.09	3,201,790.50	20,691,163.18	31,742,410.89
账面价值					
期末账面价值	21,594,747.53	167,295.47			21,762,043.00
期初账面价值	17,544,668.90	213,811.36			17,758,480.26

## (4) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	22,865,946.98	2,266,890.56	3,201,790.50	20,691,163.18	49,025,791.22
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	22,865,946.98	2,266,890.56	3,201,790.50	20,691,163.18	49,025,791.22

累计摊销					
期初数	4,854,462.48	1,953,230.20	3,201,790.50	20,649,950.39	30,659,433.57
本期增加金额	466,815.60	99,849.00		41,212.79	607,877.39
1) 计提	466,815.60	99,849.00		41,212.79	607,877.39
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	5,321,278.08	2,053,079.20	3,201,790.50	20,691,163.18	31,267,310.96
账面价值					
期末账面价值	17,544,668.90	213,811.36			17,758,480.26
期初账面价值	18,011,484.50	313,660.36		41,212.79	18,366,357.65

#### 15. 长期待摊费用

##### (1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子膜及树脂	5,493,666.15	132,212.40	1,868,557.41		3,757,321.14
装修费	458,469.89		250,074.36		208,395.53
技术服务费	604,347.35		604,347.35		
排污权	787,439.18		124,332.48		663,106.70
活性炭	34,482.73		10,344.84		24,137.89
合 计	7,378,405.30	132,212.40	2,857,656.44		4,652,961.26

##### (2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子膜及树脂	3,988,944.84	5,688,281.99	4,183,560.68		5,493,666.15
装修费	958,618.61		500,148.72		458,469.89
技术服务费	3,021,737.03		2,417,389.68		604,347.35
排污权	1,036,104.17		248,664.99		787,439.18
码头滩涂租费		572,125.00	85,818.78	486,306.22	
活性炭	55,172.41		20,689.68		34,482.73

合 计	9,060,577.06	6,260,406.99	7,456,272.53	486,306.22	7,378,405.30
-----	--------------	--------------	--------------	------------	--------------

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子膜及树脂	7,090,750.79	1,713,781.03	4,815,586.98		3,988,944.84
装修费	1,458,767.33		500,148.72		958,618.61
技术服务费	5,439,126.71		2,417,389.68		3,021,737.03
催化剂	2,746,311.37		2,746,311.37		
排污权		1,243,325.00	207,220.83		1,036,104.17
码头滩涂租费	119,970.04		119,970.04		
活性炭		62,068.97	6,896.56		55,172.41
合 计	16,854,926.24	3,019,175.00	10,813,524.18		9,060,577.06

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子膜及树脂	5,602,539.94	6,144,591.50	4,656,380.65		7,090,750.79
装修费	1,958,916.05		500,148.72		1,458,767.33
技术服务费		6,849,270.69	1,410,143.98		5,439,126.71
催化剂	6,656,208.86		3,909,897.49		2,746,311.37
码头滩涂租费	239,940.04		119,970.00		119,970.04
合 计	14,457,604.89	12,993,862.19	10,596,540.84		16,854,926.24

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
应收款项坏账准备	5,444,459.97	1,293,231.19	1,796,578.47	414,243.53
存货跌价准备	916,423.38	229,105.85	853,430.48	213,357.61
递延收益	7,735,988.33	1,933,997.08	2,282,103.33	570,525.83
未实现内部损益	320,259.48	80,064.87	190,945.00	47,736.25

合 计	14,417,131.16	3,536,398.99	5,123,057.28	1,245,863.22
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
应收款项坏账准备	1,828,789.60	424,669.10	1,760,785.53	440,196.38
存货跌价准备	1,203,828.08	300,957.02	889,387.61	222,346.90
递延收益	1,854,643.33	463,660.83	1,500,000.00	375,000.00
未实现内部损益	559,735.68	139,933.92		
合 计	5,446,996.69	1,329,220.87	4,150,173.14	1,037,543.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
固定资产折旧	48,523,732.02	12,130,933.01	50,013,248.79	12,503,312.20
合 计	48,523,732.02	12,130,933.01	50,013,248.79	12,503,312.20

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
固定资产折旧	15,705,382.69	3,926,345.67	6,930,427.84	1,732,606.96
合 计	15,705,382.69	3,926,345.67	6,930,427.84	1,732,606.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款坏账准备	2,078,381.68	1,916,174.65	1,839,891.44	1,703,871.50
其他资产减值准备	5,625,014.10	197,911,666.17	198,111,654.85	192,132,803.92
可抵扣亏损		9,732,604.28	9,624,229.47	9,372,198.25
小 计	7,703,395.78	209,560,445.10	209,575,775.76	203,208,873.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30[注]	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021年		5,485,149.99	5,485,149.99	5,485,149.99	

2022 年		2,808,111.28	2,808,111.28	2,808,111.28	
2023 年		1,078,936.98	1,078,936.98	1,078,936.98	
2024 年		252,031.22	252,031.22		
2025 年		108,374.81			
小 计		9,732,604.28	9,624,229.47	9,372,198.25	

[注]子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司本期已注销，因此 2021 年 6 月末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

#### 17. 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款						
CPE 项目[注 1]				154,023,154.89	153,477,731.28	545,423.61
ACS 项目[注 2]				34,269,911.27	33,333,912.09	935,999.18
尚未投入使用的催化剂	24,030,796.96		24,030,796.96			
零星工程						
合 计	24,030,796.96		24,030,796.96	188,293,066.16	186,811,643.37	1,481,422.79

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				401,985.87		401,985.87
CPE 项目[注 1]	154,023,154.89	153,477,731.28	545,423.61	154,023,154.89	148,089,205.89	5,933,949.00
ACS 项目[注 2]	34,269,911.27	33,333,912.09	935,999.18	34,269,911.27	32,556,415.71	1,713,495.56
零星工程	1,294,780.00	1,294,780.00		1,294,780.00	1,294,780.00	
合 计	189,587,846.16	188,106,423.37	1,481,422.79	189,989,832.03	181,940,401.60	8,049,430.43

[注 1]CPE 项目于 2011 年 8 月正式开始化工投料试生产，因技术原因产能未达到预定标准，另受市场因素影响 2014 年开始 CPE 市场萎缩及下游产品被替代，公司对 CPE 项目的可行性进行的动态评估认为产品没有边际贡献，不具备复产条件。本公司已在 2017 年之前按

照 CPE 项目的预计可收回金额同其账面余额计提减值准备 148,089,205.89 元。2019 年, CPE 项目预计可收回金额进一步下降, 本公司 2019 年计提了减值准备 5,388,525.39 元, 累计计提减值准备 153,477,731.28 元。截止 2021 年 6 月 30 日, 上述资产已处置, 详见本财务报表附注五(二)10 之说明

[注 2]ACS 项目于 2011 年 11 月正式开始化工投料试生产, 由于引进技术存在缺陷, 工艺流程无法打通, 一直未生产出合格产品。本公司已在 2017 年之前按照 ACS 项目的预计可收回金额同其账面余额计提减值准备 32,556,415.71 元。2019 年, ACS 项目预计可收回金额进一步下降, 本公司 2019 年计提了减值准备 777,496.38 元, 累计计提减值准备 33,333,912.09 元。截止 2021 年 6 月 30 日, 上述资产已处置, 详见本财务报表附注五(二)10 之说明

#### 18. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款			2,200,000.00	5,500,000.00
抵押及保证借款			950,000.00	2,640,000.00
信用借款	50,050,694.44	107,095,509.72		220,000,000.00
合 计	50,050,694.44	107,095,509.72	3,150,000.00	228,140,000.00

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

#### 19. 应付票据

项 目	2021.6.30
银行承兑汇票	31,045,182.28
合 计	31,045,182.28

#### 20. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料款	72,055,226.72	62,245,892.50	34,687,493.09	30,856,061.79

设备工程款	52,416,966.04	52,280,701.92	12,000,123.75	11,209,315.16
修理费、运费等费用款	23,883,462.62	23,839,941.36	31,848,387.72	33,840,190.38
合 计	148,355,655.38	138,366,535.78	78,536,004.56	75,905,567.33

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 21. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款			12,804,687.62	10,912,551.74
合 计			12,804,687.62	10,912,551.74

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 22. 合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	17,414,350.62	14,828,468.66
合 计	17,414,350.62	14,828,468.66

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,828,795.39	39,603,008.45	41,949,943.37	22,481,860.47
离职后福利—设定提存计划	3,130,000.00	6,152,178.95	8,467,354.95	814,824.00
合 计	27,958,795.39	45,755,187.40	50,417,298.32	23,296,684.47

#### 2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,700,838.54	88,045,235.65	88,917,278.80	24,828,795.39
离职后福利—设定提存计划	2,657,500.00	3,594,719.01	3,122,219.01	3,130,000.00
合 计	28,358,338.54	91,639,954.66	92,039,497.81	27,958,795.39

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,996,276.40	80,881,545.04	83,176,982.90	25,700,838.54
离职后福利—设定提存计划	2,043,583.00	7,485,590.84	6,871,673.84	2,657,500.00
合 计	30,039,859.40	88,367,135.88	90,048,656.74	28,358,338.54

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,564,297.61	78,416,908.94	72,984,930.15	27,996,276.40
离职后福利—设定提存计划		7,800,395.16	5,756,812.16	2,043,583.00
合 计	22,564,297.61	86,217,304.10	78,741,742.31	30,039,859.40

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,600,000.00	29,058,040.51	31,201,349.24	10,456,691.27
职工福利费	11,716,444.88	3,075,973.81	3,075,973.81	11,716,444.88
社会保险费		2,504,519.43	2,504,519.43	
其中：医疗保险费		2,350,142.20	2,350,142.20	
工伤保险费		154,377.23	154,377.23	
生育保险费				
住房公积金		3,583,464.00	3,583,464.00	
工会经费和职工教育经费	512,350.51	632,240.98	835,867.17	308,724.32
其他短期薪酬		748,769.72	748,769.72	
小 计	24,828,795.39	39,603,008.45	41,949,943.37	22,481,860.47

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,800,000.00	67,277,683.81	68,477,683.81	12,600,000.00
职工福利费	11,716,444.88	7,870,270.43	7,870,270.43	11,716,444.88
社会保险费		3,847,526.18	3,847,526.18	
其中：医疗保险费		3,795,490.04	3,795,490.04	

工伤保险费		51,754.60	51,754.60	
生育保险费		281.54	281.54	
住房公积金		6,685,609.00	6,685,609.00	
工会经费和职工教育经费	184,393.66	1,494,486.24	1,166,529.39	512,350.51
其他短期薪酬		869,659.99	869,659.99	
小 计	25,700,838.54	88,045,235.65	88,917,278.80	24,828,795.39

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,760,000.00	61,712,027.77	63,672,027.77	13,800,000.00
职工福利费	11,716,444.88	7,673,859.55	7,673,859.55	11,716,444.88
社会保险费		3,543,876.00	3,543,876.00	
其中：医疗保险费		3,071,397.82	3,071,397.82	
工伤保险费		240,547.74	240,547.74	
生育保险费		231,930.44	231,930.44	
住房公积金		5,634,868.00	5,634,868.00	
工会经费和职工教育经费	519,831.52	1,421,119.07	1,756,556.93	184,393.66
其他短期薪酬		895,794.65	895,794.65	
小 计	27,996,276.40	80,881,545.04	83,176,982.90	25,700,838.54

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,478,073.60	59,550,250.88	54,268,324.48	15,760,000.00
职工福利费	11,716,444.88	7,239,833.17	7,239,833.17	11,716,444.88
社会保险费		4,219,266.10	4,219,266.10	
其中：医疗保险费		3,675,667.58	3,675,667.58	
工伤保险费		263,130.58	263,130.58	
生育保险费		280,467.94	280,467.94	
住房公积金		5,128,107.00	5,128,107.00	
工会经费和职工教育经费	369,779.13	1,355,014.14	1,204,961.75	519,831.52
其他短期薪酬		924,437.65	924,437.65	

小 计	22,564,297.61	78,416,908.94	72,984,930.15	27,996,276.40
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,333,060.56	3,333,060.56	
失业保险费		118,994.39	118,994.39	
企业年金缴费	3,130,000.00	2,700,124.00	5,015,300.00	814,824.00
小 计	3,130,000.00	6,152,178.95	8,467,354.95	814,824.00

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		437,889.12	437,889.12	
失业保险费		39,639.89	39,639.89	
企业年金缴费	2,657,500.00	3,117,190.00	2,644,690.00	3,130,000.00
小 计	2,657,500.00	3,594,719.01	3,122,219.01	3,130,000.00

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,641,962.60	4,641,962.60	
失业保险费		186,128.24	186,128.24	
企业年金缴费	2,043,583.00	2,657,500.00	2,043,583.00	2,657,500.00
小 计	2,043,583.00	7,485,590.84	6,871,673.84	2,657,500.00

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,554,663.22	5,554,663.22	
失业保险费		202,148.94	202,148.94	
企业年金缴费		2,043,583.00		2,043,583.00
小 计		7,800,395.16	5,756,812.16	2,043,583.00

24. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

增值税	5,876,506.17	8,025,381.86	2,372,692.18	137,150.52
企业所得税	25,433,160.50	15,141,665.45	7,730,019.23	449,707.07
代扣代缴个人所得税	16,225.72	512,785.53	248,510.89	565,257.45
城市维护建设税	301,248.24	330,746.12	123,916.86	9,600.53
房产税	589,320.20	1,112,964.94	1,003,252.40	512,140.20
土地使用税	860,345.95	1,720,691.90	1,781,154.40	969,254.53
教育费附加	129,106.39	235,346.31	87,014.34	4,693.90
地方教育附加	86,070.93	900.24	1,497.70	1,496.97
印花税	104,940.70	99,427.10	183,987.97	98,143.84
合 计	33,396,924.80	27,179,909.45	13,532,045.97	2,747,445.01

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				377,000.00
其他应付款	7,701,125.55	4,240,869.25	34,382,535.42	39,924,218.52
合 计	7,701,125.55	4,240,869.25	34,382,535.42	40,301,218.52

(2) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				377,000.00
小 计				377,000.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
清算分配款[注1]			28,398,200.81	28,324,235.31
技术服务费[注2]				8,129,617.42
押金保证金	6,904,486.40	3,334,583.50	4,886,214.30	2,831,456.00
其他	796,639.15	906,285.75	1,098,120.31	638,909.79

小 计	7,701,125.55	4,240,869.25	34,382,535.42	39,924,218.52
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

[注 1]根据宁波世明会计师事务所出具的《清算审计报告》（甬世会专[2018]607号），截至 2017 年 12 月 31 日，子公司浙江善高化学有限公司（以下简称浙江善高公司）可分配资产 113,296,941.26 元，其中本公司可分配 84,972,705.95 元，香港浙经有限公司可分配 28,324,235.31 元，浙江善高公司已于 2018 年 4 月 26 日办妥工商注销手续。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司暂收香港浙经有限公司的分配款本息合计 28,407,472.53 元已全部支付

[注 2]2012 年初，香港洋泰技术顾问有限公司（以下简称香港洋泰公司）对宁波镇洋化工新材料股份有限公司（以下简称新材料公司）提起仲裁申请，要求支付 ACS 生产装置工艺技术的进度款 85 万美元及逾期付款利息。2012 年 7 月，新材料公司对香港洋泰公司提起仲裁申请，认为香港洋泰公司无 ACS 完整技术工艺包，且装置的化工投料试车结果已证明该生产工艺存在致命缺陷，要求其继续交付解决方案。2014 年 11 月，新材料公司被本公司吸收合并，相关仲裁事项由本公司承继。2016 年初，本公司撤回原仲裁请求，提出新的仲裁，要求解除《技术转让合同》，并返还已支付的 34 万美元。2016 年末，本公司根据案件进展情况计提了应付香港洋泰公司技术服务费 85 万美元及逾期利息，合计人民币 8,129,617.42 元。2019 年 11 月，在上海国际仲裁庭协调下，本公司与香港洋泰公司签订了《和解协议书》。经上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）出具《裁决书》（（2019）沪贸仲裁字第 1257 号、1258 号）裁决，本公司无需支付剩余进度款及逾期利息，也不再要求香港洋泰公司返还已支付的 34 万美元。本公司 2019 年度将以前年度计提的技术服务费及逾期利息 8,129,617.42 元确认为营业外收入

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2021 年 6 月 30 日无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

② 2020 年 12 月 31 日无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

③ 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
香港浙经有限公司	28,398,200.81	应付子公司浙江善高化学有限公司清算分配款
小 计	28,398,200.81	

④ 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
香港浙经有限公司	28,324,235.31	应付子公司浙江善高化学有限公司

		清算分配款
香港洋泰技术顾问有限公司	8,129,617.42	尚在仲裁过程中
小 计	36,453,852.73	

26. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	2,263,865.57	1,931,256.90		
合 计	2,263,865.57	1,931,256.90		

27. 长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
住房基金提留款	1,249,481.15	1,249,481.15	1,248,377.05	1,244,587.11
合 计	1,249,481.15	1,249,481.15	1,248,377.05	1,244,587.11

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,282,103.33	5,661,000.00	207,115.00	7,735,988.33	与资产相关的政府补助
合 计	2,282,103.33	5,661,000.00	207,115.00	7,735,988.33	

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,854,643.33	679,400.00	251,940.00	2,282,103.33	与资产相关的政府补助
合 计	1,854,643.33	679,400.00	251,940.00	2,282,103.33	

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,500,000.00	542,200.00	187,556.67	1,854,643.33	与资产相关的政府补助
合 计	1,500,000.00	542,200.00	187,556.67	1,854,643.33	

4) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	786,666.67	800,000.00	86,666.67	1,500,000.00	与资产相关的政府补助
合计	786,666.67	800,000.00	86,666.67	1,500,000.00	

(2) 政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 29. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浙江省交通投资集团有限公司	241,819,955.00	241,819,955.00	241,819,955.00	241,810,000.00
宁波镇海区海江投资发展有限公司	51,701,233.00	51,701,233.00	51,701,233.00	
杭州德联科技股份有限公司	22,219,701.00	22,219,701.00	22,219,701.00	
恒河材料科技股份有限公司	16,613,779.00	16,613,779.00	16,613,779.00	
宁波汇海企业管理合伙企业(有限合伙)	18,595,253.00	18,595,253.00	18,595,253.00	
宁波海江企业管理合伙企业(有限合伙)	18,590,079.00	18,590,079.00	18,590,079.00	
合计	369,540,000.00	369,540,000.00	369,540,000.00	241,810,000.00

### (2) 其他说明

#### 1) 2018年股本变动说明

经公司2018年2月28日股东会决议审议通过，公司减少注册资本5,819万元，由公司将所持有的化工科技大楼无偿划转给浙江省交通投资集团有限公司，相应减少公司注册资本5,819万元和浙江省交通投资集团有限公司对本公司的出资额5,819万元。上述化工大楼经万隆(上海)资产评估有限公司评估，并由其出具了《评估报告》(万隆评报字(2019)第10363号)，评估作价5,819万元。公司变更后注册资本为24,181万元，上述减资事项已办妥工商变更登记手续。

#### 2) 2019年股本变动说明

经公司2019年7月25日股东会审议通过，公司的注册资本增加127,715,037.00元，由宁波镇海区海江投资发展有限公司等五家企业以货币方式增资，实际出资额257,601,229.00元超过认缴注册资本的129,886,192.00元计入资本公积(资本溢价)，变更后的注册资本为人民币369,525,037.00元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊

普通合伙) 审验, 并由其出具了《验资报告》(天健验〔2019〕273号)。

经公司 2019 年 10 月 23 日股东会决议审议通过, 公司整体变更为股份有限公司。改制变更后的注册资本为人民币 369,540,000.00 元(每股面值 1 元, 折合股份总额 369,540,000.00 股), 由全体出资者以其拥有的截至 2019 年 7 月 31 日公司经审计的净资产 620,762,371.16 元(实收资本 369,525,037.00 元, 资本公积 132,861,866.69 元, 盈余公积 23,430,929.03 元, 未分配利润 94,944,538.44 元) 认购, 折合股份 369,540,000.00 股(每股面值 1 元), 差额 251,222,371.16 元计入资本公积。上述验资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具了《验资报告》(天健验〔2019〕443号)。上述变更均已办妥工商变更登记手续。

### 30. 资本公积

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本(股本)溢价	251,222,371.16	251,222,371.16	251,222,371.16	
其他资本公积				2,975,674.69
合 计	251,222,371.16	251,222,371.16	251,222,371.16	2,975,674.69

[注]2019 年变动情况详见财务报表附注五(一)29 股本之说明

### 31. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
安全生产费	3,403,173.21	1,561,929.77	1,561,929.77	1,388,141.97
合 计	3,403,173.21	1,561,929.77	1,561,929.77	1,388,141.97

#### (2) 其他说明

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)规定, 提取和使用安全生产费用。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

法定盈余公积	18,437,120.40	18,437,120.40	6,133,849.21	24,132,569.90
合 计	18,437,120.40	18,437,120.40	6,133,849.21	24,132,569.90

(2) 其他说明

2018年按母公司2018年度实现净利润扣除2017年及之前累计亏损后的10%提取法定盈余公积2,660,115.36元。2019年变动系本公司整体变更为股份有限公司时转出盈余公积23,430,929.03元，并按母公司2019年8-12月实现净利润的10%提取法定盈余公积5,432,208.34元。2020年变动系按母公司2020年实现净利润的10%提取法定盈余公积12,303,271.19元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年度	2019年度	2018年度
期初未分配利润	149,721,396.97	55,250,907.57	28,484,012.59	-77,110,590.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,012,803.10	129,685,240.59	127,143,641.76	108,254,718.38
减：提取法定盈余公积		12,303,271.19	5,432,208.34	2,660,115.36
净资产折股整体变更为股份公司转出			94,944,538.44	
应付普通股股利	59,865,480.00	22,911,480.00		
期末未分配利润	254,868,720.07	149,721,396.97	55,250,907.57	28,484,012.59

(2) 其他说明

1) 经公司2021年3月25日第一届董事会第十次会议、2021年4月14日2020年度股东大会决议审议通过，以2020年12月31日总股本369,540,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.162元（含税），合计派发现金红利59,865,480.00元（含税）。

2) 经公司2020年8月21日第三次临时股东大会审议通过，如本次公开发行并上市事宜获得批准并发行成功，则本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由新老股东按持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	801,310,537.69	571,905,546.41	1,136,386,108.95	938,183,436.80
其他业务收入	492,924.87	415,336.66	15,878,474.53	14,930,402.66
合 计	801,803,462.56	572,320,883.07	1,152,264,583.48	953,113,839.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	801,803,462.56	572,320,883.07	1,152,264,583.48	953,113,839.46

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,132,591,613.63	885,339,589.70	1,152,520,992.61	910,338,826.68
其他业务收入	4,109,133.27	2,683,791.47	1,050,883.06	59,523.60
合 计	1,136,700,746.90	888,023,381.17	1,153,571,875.67	910,398,350.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	---	---	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波巨化化工科技有限公司	113,567,059.98	14.16
恒河材料科技股份有限公司	36,834,151.32	4.59
浙江金贸通供应链管理有限公司	27,357,554.16	3.41
浙江舜联贸易有限公司	26,113,616.81	3.26
浙江联环科技有限公司	24,804,235.11	3.09
小 计	228,676,617.38	28.51

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波巨化化工科技有限公司	114,221,008.78	9.91
恒河材料科技股份有限公司	81,039,343.33	7.03
浙江舜联贸易有限公司	47,572,303.04	4.13

诺力昂化学品（宁波）有限公司	34,078,965.61	2.96
浙江联环科技有限公司	32,662,350.32	2.83
小 计	309,573,971.08	26.86

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江舜联贸易有限公司	77,379,975.81	6.81
宁波巨化化工科技有限公司	72,700,220.78	6.40
恒河材料科技股份有限公司	56,428,779.24	4.96
绍兴市舜思纺织有限公司	50,099,936.07	4.41
中国石油化工股份有限公司[注 1]	44,415,065.17	3.91
小 计	301,023,977.07	26.49

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江舜联贸易有限公司[注 2]	116,256,149.24	10.08
宁波新福钛白粉有限公司[注 3]	47,570,294.90	4.12
诺力昂化学品（宁波）有限公司	44,779,277.76	3.88
中国石油化工股份有限公司[注 1]	43,028,590.67	3.73
安徽圣奥化学科技有限公司[注 4]	35,191,532.12	3.05
小 计	286,825,844.69	24.86

[注 1]中国石油化工股份有限公司销售收入系将中国石油化工股份有限公司及其下属子公司宁波镇海炼化利安德化学有限公司收入合并统计

[注 2]浙江舜联贸易有限公司销售收入系将浙江舜联贸易有限公司及其关联方余姚市富盛化工有限公司收入合并统计

[注 3]宁波新福钛白粉有限公司销售收入系将宁波新福钛白粉有限公司及其关联方宁波新福化工科技有限公司收入合并统计

[注 4]安徽圣奥化学科技有限公司销售收入系将安徽圣奥化学科技有限公司及其关联方泰安圣奥化工有限公司与山东圣奥化学科技有限公司收入合并统计

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十三（一）之说明。

2) 收入按产品转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	801,803,462.56	1,152,264,583.48
小 计	801,803,462.56	1,152,264,583.48

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	13,122,538.64	11,331,581.96
小 计	13,122,538.64	11,331,581.96

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	1,882,345.80	977,067.14	3,221,230.75	3,537,126.93
教育费附加	806,719.63	418,743.05	1,380,527.47	1,515,111.56
地方教育附加	537,813.09	277,609.15	920,351.62	1,010,074.38
房产税	643,723.80	1,149,797.72	1,013,766.27	1,049,440.22
土地使用税	860,783.94	1,721,129.90	1,838,220.56	1,928,652.06
印花税	387,719.20	509,868.22	632,079.53	595,466.04
环境保护税	6,185.08	8,634.73	5,347.02	3,621.14
合 计	5,125,290.54	5,062,849.91	9,011,523.22	9,639,492.33

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费[注]			23,339,681.48	24,987,040.22
职工薪酬	1,677,728.87	3,173,207.13	2,941,353.02	2,583,062.77
包装费	1,050,633.33	1,278,221.78	1,563,669.48	1,423,408.42
仓储租赁费	91,743.12	151,376.15	746,788.60	394,925.78
其他	262,709.16	416,583.73	685,025.20	663,917.84
合 计	3,082,814.48	5,019,388.79	29,276,517.78	30,052,355.03

[注]根据《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）的相关规定，2020年度运输费23,946,161.47元及2021年1-6月运输费13,766,168.59元在主营业务成本列报

#### 4. 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	8,247,881.82	16,596,080.67	15,941,320.63	15,828,665.17
办公差旅费	2,058,971.26	4,133,361.58	5,986,705.22	6,467,095.49
中介机构费	1,523,567.63	3,113,803.24	3,229,075.09	3,040,292.35
折旧与摊销	1,341,062.15	2,952,848.55	3,252,558.54	3,311,025.32
安全环保费	879,512.40	2,000,838.19	1,870,462.34	3,647,746.58
业务招待费	211,840.21	393,283.55	472,106.68	607,669.74
其他	695,234.05	777,578.83	708,841.64	1,195,476.32
合 计	14,958,069.52	29,967,794.61	31,461,070.14	34,097,970.97

#### 5. 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,874,919.69	5,365,811.12	6,413,800.38	5,742,320.42
材料费用	3,228,468.76	3,940,851.35	3,584,991.13	4,253,051.82
折旧与摊销	2,651,444.24	1,488,374.50	513,816.69	2,689,601.63
其他	161,016.08	460,051.18	88,432.37	650,196.03
合 计	8,915,848.77	11,255,088.15	10,601,040.57	13,335,169.90

#### 6. 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	1,044,847.23	1,404,129.50	7,035,545.62	15,468,074.69
减：利息收入	1,014,911.62	3,326,596.22	2,339,738.94	1,638,030.13
票据贴现费用				799,362.49
手续费	44,669.48	83,727.05	33,660.13	36,651.33

汇兑损益	-561,163.45	-354,850.91	-17,659.72	17,580.76
合 计	-486,558.36	-2,193,590.58	4,711,807.09	14,683,639.14

#### 7. 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与资产相关的政府补助[注]	207,115.00	251,940.00	187,556.67	86,666.67
与收益相关的政府补助[注]	4,348,770.00	8,216,630.00	3,587,840.89	858,391.91
代扣代缴个税手续费返还	21,934.98	77,609.57		38,219.55
合 计	4,577,819.98	8,546,179.57	3,775,397.56	983,278.13

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
应收款项融资贴现损失	-396,049.37		——
合 计	-396,049.37		

#### 9. 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	-3,810,088.53	-44,072.08	-204,024.01
合 计	-3,810,088.53	-44,072.08	-204,024.01

#### 10. 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				2,313,143.10
存货跌价损失	-340,326.03	-853,430.48	-1,203,828.08	-832,750.90
其他流动资产减值损失	430,687.08	-4,773.22	-5,427.38	-33,682.68
其他非流动资产减值损失			-6,166,021.77	
合 计	90,361.05	-858,203.70	-7,375,277.23	1,446,709.52

### 11. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置收益	18,814,462.82[注 1]	25,662,248.68[注 2]	446,959.56	
合 计	18,814,462.82	25,662,248.68	446,959.56	

[注 1]2021 年 3 月 30 日，公司和子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司与浙江银安建设有限公司签订了《资产交易合同》，将 CPE 及 ACS 装置（含拆除费用）转让至浙江银安建设有限公司，转让款合计 12,154,503.00 元（含税）。截至 2021 年 6 月 30 日，转让款 12,154,503.00 元均已收到，扣除相关服务费后确认资产处置损益 9,245,213.95 元。此外，公司将已无法继续使用的催化剂中提炼出的钯对外出售，确认处置收益 9,569,248.87 元

[注 2]2020 年 8 月 17 日，子公司台州市高翔化工有限公司与临海市沿江镇人民政府签订了《临海市国有土地上房屋征收与补偿安置协议书》，约定台州市高翔化工有限公司将被整体征收，包含房屋等及补偿款合计 32,169,964.00 元。2020 年 10 月 13 日，台州高翔公司沿江厂区及码头整体交接给临海市沿江镇人民政府。截至 2020 年 12 月 31 日，征收补偿款 32,169,964.00 元均已收到，相应确认资产处置收益 25,662,248.68 元

### 12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付款项		115,200.63	8,129,617.42[注]	
赔偿及罚没收入	372,275.58	69,781.97	1,878,895.06	124,822.17
其他	9,056.60	54,597.70	568,655.13	99,196.75
合 计	381,332.18	239,580.30	10,577,167.61	224,018.92

[注]系无需支付的香港洋泰技术顾问有限公司技术服务费及逾期利息，详见本财务报表附注五(一)25(3)之说明

### 13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		2,011,426.95	10,000.00	18,000.00
固定资产报废损失	105,586.37	353,919.60	1,038,517.23	1,162,014.65
非常损失		82,172.36		220,419.89

其他	11,901.34	6,806.84	250.01	171,350.00
合计	117,487.71	2,454,325.75	1,048,767.24	1,571,784.54

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	54,520,430.91	34,991,096.43	40,607,843.90	20,415,670.33
递延所得税费用	-2,662,914.96	8,660,324.18	1,902,061.12	13,816,927.24
合计	51,857,515.95	43,651,420.61	42,509,905.02	34,232,597.57

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	216,227,464.96	181,130,620.16	169,786,863.18	142,447,120.05
按适用税率计算的所得税费用	54,056,866.24	45,282,655.04	42,446,715.80	35,611,780.02
子公司适用不同税率的影响	-236,191.79	14,954.78	-302,059.95	-81,421.61
调整以前期间所得税的影响	-41,984.41	23,892.92	26,109.66	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-274,590.64	186,251.52	75,250.00	476,802.52
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	46,698.58	46,164.50	1,586,773.40	58,750.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,491.47			
研发费加计扣除对所得税的影响	-1,783,790.56	-1,578,803.15	-1,322,883.89	-1,833,313.45
其他非流动资产核销的影响		-323,695.00		
所得税费用	51,857,515.95	43,651,420.61	42,509,905.02	34,232,597.57

##### (三) 合并现金流量表项目注释

###### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
----	-----------	--------	--------	--------

与资产相关的政府补助	5,661,000.00	679,400.00	542,200.00	800,000.00
与收益相关的政府补助	4,348,770.00	8,216,630.00	3,587,840.89	858,391.91
银行存款利息收入	1,014,911.62	3,326,596.22	2,339,738.94	1,638,030.13
赔偿及罚没收入	381,332.18	69,781.97	1,878,895.06	124,822.17
收到保证金	262,470.00	49,806.81	2,054,758.30	1,906,792.47
其他收支净额	154,512.47	132,207.27	81,712.67	127,842.97
合 计	11,822,996.27	12,474,422.27	10,485,145.86	5,455,879.65

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	6,877,753.31	9,096,239.20	13,016,900.25	17,580,789.02
对外捐赠支出		2,011,426.95	10,000.00	18,000.00
支付保证金	956,991.53	1,551,630.80	975,561.00	662,838.00
其他收支净额	323,351.76	328,180.14	222,126.02	539,133.77
合 计	8,158,096.60	12,987,477.09	14,224,587.27	18,800,760.79

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到保证金[注]	3,646,350.90			
合 计	3,646,350.90			

[注]2021年3月30日,公司和子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司与浙江银安建设有限公司签订了《资产买卖合同》,将CPE及ACS装置(含拆除费用)转让至浙江银安建设有限公司,合同约定浙江银安建设有限公司向公司支付安全风险金及合同履行保证金合计3,646,350.90元

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付子公司清算分配款	1,003,415.72	28,407,472.53		
合 计	1,003,415.72	28,407,472.53		

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	165,569,949.01	137,479,199.55	127,276,958.16	108,214,522.48
加: 信用减值损失/资产减值准备	3,719,727.48	902,275.78	7,579,301.24	-1,446,709.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,414,684.08	40,997,628.56	34,996,089.78	36,793,066.18
使用权资产折旧				
无形资产摊销	324,318.42	647,757.58	654,432.42	667,400.99
长期待摊费用摊销	2,857,656.44	7,456,272.53	10,813,524.18	10,596,540.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-18,814,462.82	-25,662,248.68	-446,959.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	105,586.37	353,919.60	1,038,517.23	1,162,014.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	1,044,847.23	1,404,129.50	7,035,545.62	15,468,074.69
投资损失(收益以“-”号填列)	396,049.37			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,290,535.77	83,357.65	-291,677.59	12,084,320.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-372,379.19	8,576,966.53	2,193,738.71	1,732,606.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,881,406.13	-20,509,765.65	703,121.92	-5,901,197.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-145,204,845.74	-132,692,750.99	-107,638,972.33	62,546,226.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,370,974.05	44,583,107.34	9,477,839.37	-21,976,563.60
预提未使用的安全生产费	1,841,243.44		289,646.33	1,417,209.67
经营活动产生的现金流量净额	32,081,406.24	63,619,849.30	93,681,105.48	221,357,511.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				

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	114,975,928.04	222,991,887.96	165,933,050.08	132,176,729.25
减: 现金的期初余额	222,991,887.96	165,933,050.08	132,176,729.25	105,583,490.58
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	-108,015,959.92	57,058,837.88	33,756,320.83	26,593,238.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	114,975,928.04	222,991,887.96	165,933,050.08	132,176,729.25
其中: 库存现金	4,194.37	3,662.90	7,738.54	7,872.35
可随时用于支付的银行存款	114,971,733.67	222,988,225.06	165,925,311.54	132,168,856.90
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	114,975,928.04	222,991,887.96	165,933,050.08	132,176,729.25

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2021年6月30日	114,975,928.04	116,229,645.97	1,253,717.93	住房基金提留款 1,253,717.93 元
2020年12月31日	222,991,887.96	224,243,706.58	1,251,818.62	住房基金提留款 1,251,818.62 元
2019年12月31日	165,933,050.08	167,181,427.13	1,248,377.05	住房基金提留款 1,248,377.05 元
2018年12月31日	132,176,729.25	133,421,316.36	1,244,587.11	住房基金提留款 1,244,587.11 元

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的商业汇票金额	100,205,919.10	242,656,585.96	156,292,836.13	209,185,074.66
其中: 支付材料款、维修费	52,175,904.99	86,205,224.38	83,153,047.38	163,377,235.13
支付固定资产等长期资产购置款	37,490,014.11	128,078,448.53	49,158,979.65	20,851,743.85
支付其他费用	10,540,000.00	28,372,913.05	23,980,809.10	24,956,095.68

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,253,717.93	住房基金提留款
合 计	1,253,717.93	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,251,818.62	住房基金提留款
合 计	1,251,818.62	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,248,377.05	住房基金提留款
合 计	1,248,377.05	

(4) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,244,587.11	住房基金提留款
投资性房地产	1,648,425.36	用于公司抵押借款，借款已到期，抵押资产尚在担保期限内
合 计	2,893,012.47	

2. 外币货币性项目

(1) 2021年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,735.23	6.5782	103,509.49

(2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8.94

其中：美元	1.37	6.5249	8.94
-------	------	--------	------

(3) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			71.58
其中：美元	10.26	6.9762	71.58

(4) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4.80
其中：美元	0.70	6.8632	4.80

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2017年度镇海区节能项目补助	546,666.67		40,000.00	506,666.67	其他收益
2018年度镇海区节能项目补助	633,333.33		40,000.00	593,333.33	其他收益
石化区管委会雨污分流奖励	148,500.00		8,250.00	140,250.00	其他收益
宁波市生态环境局VOCS在线监控建设项目补助	274,203.33		37,720.00	236,483.33	其他收益
自动化智能项目和数字化改造项目补助资金	301,000.00		15,050.00	285,950.00	其他收益
技术改造项目竣工补助资金	378,400.00		18,920.00	359,480.00	其他收益
氯碱装置错峰填谷节能增效技改项目补助		5,661,000.00	47,175.00	5,613,825.00	其他收益
小计	2,282,103.33	5,661,000.00	207,115.00	7,735,988.33	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2021 年度“凤凰行动” 宁波计划专项资金补助	3,000,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局《关于下达 2021 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》（甬财金〔2021〕311 号），由宁波市镇海区财政国库收付中心拨入
2021 年第二批制造业高 质量发展专项资金	500,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化局《关于下达 2021 年第二批制造业高质量发展专项资金的通知》（甬财经〔2021〕320 号），由宁波市镇海区财政局拨入
发展领域奖励资金	400,000.00	其他收益	根据宁波市石化区经发局、宁波市石化区财政办《关于下达 2019 年度宁波石化经济技术开发区经济发展领域奖励资金（第一批）的通知》（甬石化区经办〔2020〕10 号），由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入
2020 年度石化区纳税十 强企业奖励	200,000.00	其他收益	根据宁波市石化区经发局、宁波市石化区财政办《关于下达 2020 年度宁波石化经济技术开发区“纳税十强企业”等奖励资金的通知》（甬石化区经发〔2021〕2 号），由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入
2020 年镇海区企业接受 高校在校生实习补贴	54,270.00	其他收益	根据宁波市镇海区人力资源和社会保障局《关于做好 2021 年镇海区高校毕业生实践（实习）基地认定工作的通知》（镇人社发〔2020〕5 号），由宁波市镇海区财政局拨入
其它政府补助	194,500.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局、宁波石化经济技术开发区管理委员会等拨入
小 计	4,348,770.00		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
2017 年度镇海区 节能项目补助	626,666.67		80,000.00	546,666.67	其他收益
2018 年度镇海区 节能项目补助	713,333.33		80,000.00	633,333.33	其他收益
石化区管委会雨污 分流奖励	165,000.00		16,500.00	148,500.00	其他收益
宁波市生态环境局 VOCS 在线监控建 设项目补助	349,643.33		75,440.00	274,203.33	其他收益
自动化智能项目和 数字化改造项目补 助资金		301,000.00		301,000.00	其他收益

技术改造项目竣工 补助资金		378,400.00		378,400.00	其他收益
小 计	1,854,643.33	679,400.00	251,940.00	2,282,103.33	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度镇海区企业 上市申报奖励资金	6,000,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区金融发展服务中心、镇海区财政局《关于做好 2020 年度镇海区企业上市申报奖励资金申报工作的通知》（镇金发〔2020〕20 号），由宁波市镇海区财政局拨入
镇海区绿色工厂奖励 资金	500,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区经济与信息化局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区绿色工厂奖励资金（第一批）的通知》（镇经信〔2020〕117 号），由宁波市镇海区财政局拨入
镇海区 2020 年度博士 后工作相关经费	230,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区人力资源和社会保障局、宁波市镇海区财政局《关于发放镇海区 2020 年度博士后工作相关经费的通知》（镇人社发〔2020〕111 号），由宁波市镇海区财政局补助拨入
宁波市 2020 年度第二 批科技计划项目经费	200,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2020 年度第二批科技计划项目经费的通知》，由宁波市镇海区财政局拨入
2018 年度企业研发经 费投入后补助	150,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区科学技术局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区 2018 年度企业研发经费投入后补助的通知》，由宁波市镇海区财政局拨入
2019 年度企业研发经 费投入后补助经费	150,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区科学技术局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区 2019 年度企业研发经费投入后补助经费的通知》（镇科〔2020〕36 号），由宁波市镇海区财政局拨入
2020 年度宁波市博士 后工作经费	125,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区人力资源和社会保障局、宁波市镇海区财政局《关于下达 2020 年度宁波市博士后工作经费的通知》（甬财政发〔2020〕1053 号），由宁波市镇海区财政局拨入
2019 年度市级节能专 项资金	119,400.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市能源局《关于下达 2019 年度市级节能专项资金的通知》，由宁波市镇海区财政局拨入
促进品牌标准战略财 政补助奖励资金	100,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区市场监督管理局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区 2020 年下半年促进品牌标准战略财政补助奖励资金的通知》（镇市监〔2020〕52 号文件），由宁波市镇海区财政局拨入
2019 年度重点监管企 业污染源自动监控系 统运行费用环保补助	74,670.00	其他收益	根据宁波市生态环境局镇海分局、宁波市镇海区财政局《关于下达 2019 年度重点监管企业污染源自动监控系统运行费用环保补助的通知》（镇环

			(2020) 29号文件), 由宁波市生态环境局镇海分局拨入
知识产权优势企业资助	70,000.00	其他收益	根据宁波市财政局《关于下达宁波市2020年度第一批知识产权项目经费的通知》, 由宁波市镇海区财政局拨入
应急管理补助资金	54,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区应急管理局《宁波市镇海区应急管理局关于公布区级应急救援队伍名单的通知》(镇应急(2020)39号), 由宁波市镇海区应急管理局拨入
宁波市发改委重点工程考核补助经费	50,000.00	其他收益	由宁波市发展和改革委员会拨入
大学生就业实践基地补助奖励资金	50,000.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局拨入
技能人才队伍建设资金	50,000.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局拨入
其他政府补助	293,560.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局、宁波石化经济技术开发区管理委员会、宁波市石油和化工行业协会等拨入
小计	8,216,630.00		

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2017年度镇海区节能项目补助	706,666.67		80,000.00	626,666.67	其他收益
2018年度镇海区节能项目补助	793,333.33		80,000.00	713,333.33	其他收益
石化区管委会雨污分流奖励		165,000.00		165,000.00	其他收益
宁波市生态环境局VOCS在线监控建设项目补助		377,200.00	27,556.67	349,643.33	其他收益
小计	1,500,000.00	542,200.00	187,556.67	1,854,643.33	

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017年度推动企业跨越发展奖励资金	2,000,000.00	其他收益	根据宁波石化经济技术开发区管理委员会、经济发展局、财政办公室《关于下达2017年度宁波石化经济技术开发区推动企业跨越发展奖励资金的通知》(甬石化区经发(2019)2号), 由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入

2017 年度企业研发经费投入后补助	528,800.00	其他收益	根据宁波市镇海区科学技术局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区 2017 年度企业研发经费投入后补助的通知》（镇科〔2019〕7 号），由宁波市镇海区财政局拨入
2018 年度纳税十强企业奖励资金	400,000.00	其他收益	根据宁波石化经济技术开发区管理委员会经济发展局、财政办公室《关于下达 2018 年度宁波石化经济技术开发区纳税十强企业和绩效领先奖奖励资金的通知》（甬石化区经发〔2019〕3 号），由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入
2018 年度镇海区纳税二十强企业奖励资金	200,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区发展和改革局、宁波市镇海区财政局《关于下达 2018 年度镇海区纳税二十强企业、工业绩效综合十佳企业、服务业十佳企业奖励资金的通知》（镇发改〔2019〕113 号），由宁波市镇海区财政局拨入
2018 年度科技项目经费	124,000.00	其他收益	根据宁波石化经济开发区管理委员会《关于下达宁波市 2018 年度第三批科技项目经费计划的通知》（甬财政发〔2018〕1088 号），由宁波市镇海区财政局拨入
节水型企业奖励	100,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区人民政府《关于公布宁波市节水型企业名单（第五批）的通知》（甬经信节能〔2018〕267 号），由宁波市镇海区财政局拨入
其他政府补助	235,040.89	其他收益	由宁波市应急管理局、宁波市安全生产监督管理局、台州市椒江区就业服务管理处、宁波市镇海区财政局等拨入
小 计	3,587,840.89		

#### 4) 2018 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2017 年度镇海区节能项目补助	786,666.67		80,000.00	706,666.67	其他收益
2018 年度镇海区节能项目补助		800,000.00	6,666.67	793,333.33	其他收益
小 计	786,666.67	800,000.00	86,666.67	1,500,000.00	

##### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
机器换人项目奖励	176,100.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局拨入
科技计划项目奖励	150,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区科学技术局、宁波市镇海区财政局《关于下达镇海区 2018 年度第二批科技计划项目经费的通知》（镇科〔2018〕10 号），由宁

			波市镇海财政局拨入
市级专利示范企业补助	100,000.00	其他收益	根据宁波市科学技术局《关于下达宁波市2018年度第一批科技项目经费计划的通知》（甬财政发〔2018〕403号），由宁波市镇海区财政局拨入
2017年镇海区纳税二十强企业奖励	100,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区发展和改革局、宁波市镇海区财政局《关于下达2017年度镇海区纳税二十强企业、转型升级十佳企业、服务业十佳企业奖励资金的通知》（镇发改〔2018〕174号），由宁波市镇海财政局拨入
其他政府补助	332,291.91	其他收益	由宁波市安全生产监督管理局、宁波石化经济技术开发区管委会、由宁波市财政局拨入、宁波市镇海环境保护局等拨入
小计	858,391.91		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	4,555,885.00	8,468,570.00	3,775,397.56	945,058.58

## 六、合并范围的变更

### 2021年1-6月合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
浙江浙铁创新化工技术有限公司	清算解散	2021年4月28日	5,034,250.48	837,965.89

### 2018年度合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
浙江善高化学有限公司	清算解散	2018年4月26日	113,296,941.26	-10,205.75

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
宁波市镇海众利化工有限公司	浙江	宁波	化工原料销售	100.00		非同一控制下的企业合并
台州市高翔化工有限公司	浙江	台州	化工原料销售	60.00		非同一控制下的企业合并

---

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

---

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9、五(一)10之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.02%(2020年12月31日：56.45%；2019年12月31日：54.24%；2018年12月31日：58.81%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,050,694.44	50,309,236.11	50,309,236.11		
应付票据	31,045,182.28	31,045,182.28	31,045,182.28		
应付账款	148,355,655.38	148,355,655.38	148,355,655.38		
其他应付款	7,701,125.55	7,701,125.55	7,701,125.55		
长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15			1,249,481.15
小 计	238,402,138.80	238,660,680.47	237,411,199.32		1,249,481.15

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	107,095,509.72	108,416,038.89	108,416,038.89		
应付账款	138,366,535.78	138,366,535.78	138,366,535.78		
其他应付款	4,240,869.25	4,240,869.25	4,240,869.25		
长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15			1,249,481.15
小 计	250,952,395.90	252,272,925.07	251,023,443.92		1,249,481.15

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,150,000.00	3,215,595.28	3,215,595.28		
应付账款	78,536,004.56	78,536,004.56	78,536,004.56		
其他应付款	34,382,535.42	34,382,535.42	34,382,535.42		
长期应付款	1,248,377.05	1,248,377.05			1,248,377.05
小 计	117,316,917.03	117,382,512.31	116,134,135.26		1,248,377.05

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	228,517,000.00	235,914,613.41	235,914,613.41		
应付账款	75,905,567.33	75,905,567.33	75,905,567.33		
其他应付款	39,924,218.52	39,924,218.52	39,924,218.52		
长期应付款	1,244,587.11	1,244,587.11			1,244,587.11
小 计	345,591,372.96	352,988,986.37	351,744,399.26		1,244,587.11

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2021年6月30日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资				
(1) 银行承兑汇票			226,574,568.63	226,574,568.63

持续以公允价值计量的资产总额			226,574,568.63	226,574,568.63
----------------	--	--	----------------	----------------

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			222,993,686.45	222,993,686.45
(1) 银行承兑汇票			222,993,686.45	222,993,686.45
持续以公允价值计量的资产总额			222,993,686.45	222,993,686.45

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			218,239,064.72	218,239,064.72
(1) 银行承兑汇票			218,239,064.72	218,239,064.72
持续以公允价值计量的资产总额			218,239,064.72	218,239,064.72

(二) 持续和非持续第三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

对于持有的银行承兑汇票，系用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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(%)
浙江省交通投资集团有限公司	杭州	交通基础设施投资、经营等	316 亿元	65.44	65.44

(2) 本公司最终控制方是浙江省交通投资集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	同一母公司
杭州德联自动化设备有限公司[注 1]	本公司股东杭州德联科技股份有限公司之子公司
宁波市镇海区海江投资发展有限公司[注 1]	本公司之股东
宁波碧海供水有限公司	宁波市镇海区海江投资发展有限公司之子公司
浙商财产保险股份有限公司[注 2]	母公司之下属公司
浙商证券股份有限公司	母公司之下属公司
香港浙经有限公司	母公司之下属公司
雷迪森旅业集团有限公司[注 3]	原母公司之下属公司

4. 比照关联方披露的其他单位

单位名称	与本公司关系
恒河材料科技股份有限公司[注 1]	持有本公司 4.50%股份的股东
浙江宇翔医药化工有限公司	子公司之参股股东

[注 1]2019 年 7 月,杭州德联科技股份有限公司、宁波市镇海区海江投资发展有限公司、恒河材料科技股份有限公司在浙江省产权交易所通过公开竞价交易取得本公司股权,自此成为本公司股东

[注 2]2018 年 6 月,浙江省交通投资集团有限公司收购浙江省商业集团有限公司 100% 股权,浙商财产保险股份有限公司系浙江省商业集团有限公司之下属公司,自此浙商财产保险股份有限公司成为本公司关联方

[注 3]雷迪森旅业集团有限公司原系浙江省商业集团有限公司之下属公司,2020 年 12 月,浙江省旅游投资集团有限公司收购雷迪森旅业集团有限公司 100% 股权,自此雷迪森旅业集团有限公司不再系本公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
杭州德联自动化设备有限公司	购买设备	1,129,061.94	4,424,769.13	5,984,024.73	
宁波碧海供水有	购买工业水	3,151,212.03	5,235,612.05	2,216,251.17	

限公司					
浙商财产保险股份有限公司	购买商业保险	723,854.54	1,311,709.91	1,272,661.65	728,159.04
浙商证券股份有限公司	财务顾问费		566,037.75	94,339.62	330,188.68
雷迪森旅业集团有限公司[注1]	场地服务费等			663,387.82	
浙江宇翔医药化工有限公司	购买商品		21,958.05	36,063.09	61,013.83
浙江省交通投资集团有限公司[注2]	培训费等	46,638.49	16,150.00		
	防疫物资		14,322.00		

[注1]已对同属雷迪森旅业集团有限公司控制下的企业合并披露

[注2]已对同属浙江省交通投资集团有限公司控制下的企业合并披露，下同

[注3]关联交易系各公司成为本公司关联方期间发生的交易金额

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
浙江省交通投资集团有限公司	消毒水等	5,044.25	1,289,969.20		
恒河材料科技股份有限公司-成为关联方之后	氢气	35,563,241.06	78,124,956.35	26,036,657.07	
	烧碱	1,270,910.27	2,914,386.98	1,153,623.73	
恒河材料科技股份有限公司-成为关联方之前	氢气			29,238,498.44	27,408,103.90
	烧碱				
浙江宇翔医药化工有限公司	冰醋酸			388,942.83	1,545,979.79
杭州德联自动化设备有限公司	标书费		500.00		

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江省交通投资集团有限公司[注]	150,000,000.00	2016/9/30	2018/9/28	2018年已全额还款
	196,800,000.00	2016/10/10	2018/9/28	
	170,000,000.00	2018/9/27	2019/9/27	2019年已全额还款
浙江省交通投资集团	150,000,000.00	2018/9/26	2019/8/1	

财务有限责任公司	70,000,000.00	2019/9/29	2019/12/27	
合 计	736,800,000.00			

[注]系浙江省交通投资集团有限公司通过浙江省交通投资集团财务有限责任公司向本公司投放的委托贷款

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	141.95 万元	460.77 万元	485.44 万元	365.83 万元

### 4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江省交通投资集团有限公司	借款利息支出			2,275,291.66	13,394,665.00
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	借款利息支出			4,520,012.50	1,558,750.00
	存款利息收入		57,100.14	1,712,858.10	1,614,682.30
合 计			57,100.14	8,508,162.26	16,568,097.30

5. 2018 年 9 月 30 日,公司将所持有的化工科技大楼无偿划转给浙江省交通投资集团有限公司,相应减少了本公司注册资本和浙江省交通投资集团有限公司对本公司的出资额,详见本财务报表附注五(一)29之说明。

6. 2019 年 4 月 30 日,公司与杭州德联科技股份有限公司(以下简称德联科技公司)签署了增资协议,由于德联科技公司未在原增资协议约定的期限内足额缴纳投资款,根据原增资协议约定,德联科技公司于 2019 年向本公司支付违约金 1,800,531.00 元。

7. 2019 年 9 月 29 日,公司将银行承兑汇票质押给浙江省交通投资集团财务有限责任公司进行借款,其中 10,749,645.00 元票据到期后由浙江省交通投资集团财务有限责任公司托收后支付给本公司。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	浙江省交通投资集团财务有限责任公司				
小 计					
应收账款	恒河材料科技股份有	10,600,715.19	530,035.76	703,666.63	35,183.33

	限公司				
	浙江省交通投资集团有限公司[注]			970.00	48.50
小 计		10,600,715.19	530,035.76	704,636.63	35,231.83
预付款项	浙商财产保险股份有限公司			636,936.81	
小 计				636,936.81	

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	35,295,354.31		125,735,970.87	
小 计		35,295,354.31		125,735,970.87	
应收账款	恒河材料科技股份有限公司	3,087,879.54	154,393.98		
	浙江省交通投资集团有限公司[注]				
小 计		3,087,879.54	154,393.98		
预付款项	浙商财产保险股份有限公司	481,713.43			
小 计		481,713.43			

[注]已对同属浙江省交通投资集团有限公司控制下的企业合并披露

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款	浙江省交通投资集团有限公司				70,000,000.00
	浙江省交通投资集团财务有限责任公司				150,000,000.00
小 计					220,000,000.00
应付账款	杭州德联自动化设备有限公司	1,869,824.80	2,195,207.80	1,701,229.60	
	宁波碧海供水有限公司	576,250.49	502,587.38	389,533.45	
	浙江省交通投资集团有限公司		10,000.00		
	浙商财产保险股份有限公司	4,532.10			
小 计		2,450,607.39	2,707,795.18	2,090,763.05	

应付利息	浙江省交通投资集团有限公司				177,625.00
	浙江省交通投资集团财务有限责任公司				199,375.00
小计					377,000.00
其他应付款	杭州德联自动化设备有限公司	262,428.00	192,558.00	787,565.00	
	香港浙经有限公司			28,398,200.81	28,324,235.31
小计		262,428.00	192,558.00	29,185,765.81	28,324,235.31

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

经 2020 年 8 月 6 日公司第一届董事会第五次会议审议通过，公司拟申请首次公开发行不超过 12,318 万股人民币普通股(A 股)，每股面值为人民币 1 元；发行股份募集资金扣除发行费用后的净额将用于年产 30 万吨乙烯基新材料项目。该项目预计总投资 19.78 亿元。上述事项业经 2020 年 8 月 21 日公司第三次临时股东大会审议通过。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本审计报告日，公司无资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
氯碱类	574,993,934.03	408,214,719.69	903,871,188.33	729,792,486.86
MIBK 类	170,980,363.72	107,524,167.16	136,807,795.87	116,272,136.63
其他	55,336,239.94	56,166,659.56	95,707,124.75	92,118,813.31

小 计	801,310,537.69	571,905,546.41	1,136,386,108.95	938,183,436.80
-----	----------------	----------------	------------------	----------------

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
氯碱类	949,539,079.33	692,916,202.02	956,342,254.43	722,899,879.79
MIBK 类	105,344,615.24	114,233,580.40	152,802,792.33	142,915,448.50
其他	77,707,919.06	78,189,807.28	43,375,945.85	44,523,498.39
小 计	1,132,591,613.63	885,339,589.70	1,152,520,992.61	910,338,826.68

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

### 1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	158,818,663.39	-158,818,663.39	
应收款项融资		158,818,663.39	158,818,663.39
短期借款	228,140,000.00	377,000.00	228,517,000.00

其他应付款	40,301,218.52	-377,000.00	39,924,218.52
-------	---------------	-------------	---------------

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	133,421,316.36	以摊余成本计量的金融资产	133,421,316.36
应收票据	贷款和应收款项	158,818,663.39	以摊余成本计量的金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	30,460,544.80	以摊余成本计量的金融资产	30,460,544.80
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	158,818,663.39
其他应收款	贷款和应收款项	1,636,578.44	以摊余成本计量的金融资产	1,636,578.44
短期借款	其他金融负债	228,140,000.00	以摊余成本计量的金融负债	228,517,000.00
应付账款	其他金融负债	75,905,567.33	以摊余成本计量的金融负债	75,905,567.33
其他应付款	其他金融负债	40,301,218.52	以摊余成本计量的金融负债	39,924,218.52
长期应付款	其他金融负债	1,244,587.11	以摊余成本计量的金融负债	1,244,587.11

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	133,421,316.36			133,421,316.36
应收票据	158,818,663.39	-158,818,663.39		
应收账款	30,460,544.80			30,460,544.80
其他应收款	1,636,578.44			1,636,578.44

以摊余成本计量的总金融资产	324,337,102.99	-158,818,663.39		165,518,439.60
---------------	----------------	-----------------	--	----------------

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		158,818,663.39		158,818,663.39
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		158,818,663.39		158,818,663.39

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	228,140,000.00	377,000.00		228,517,000.00
应付账款	75,905,567.33			75,905,567.33
其他应付款	40,301,218.52	-377,000.00		39,924,218.52
长期应付款	1,244,587.11			1,244,587.11
以摊余成本计量的总金融负债	345,591,372.96			345,591,372.96

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	1,760,785.53			1,760,785.53
其他应收款	1,703,871.50			1,703,871.50
可供出售金融资产	200,000.00	-200,000.00		
其他权益工具投资		200,000.00		200,000.00

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日

预收款项	12,804,687.62	-12,804,687.62	
合同负债		11,331,581.96	11,331,581.96
其他流动负债		1,473,105.66	1,473,105.66

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.13	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	97,367,471.89	99.87	4,868,373.59	5.00	92,499,098.30
合 计	97,496,264.05	100.00	4,997,165.75	5.13	92,499,098.30

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.45	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	28,702,246.88	99.55	1,435,112.34	5.00	27,267,134.54
合 计	28,831,039.04	100.00	1,563,904.50	5.42	27,267,134.54

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.43	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	29,822,153.68	99.57	1,491,107.68	5.00	28,331,046.00

合 计	29,950,945.84	100.00	1,619,899.84	5.41	28,331,046.00
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,398,995.02	99.45	1,369,949.75	5.00	26,029,045.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	152,192.16	0.55	152,192.16	100.00	
合 计	27,551,187.18	100.00	1,522,141.91	5.52	26,029,045.27

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	152,192.16	152,192.16	100.00	预计无法收回
小 计	152,192.16	152,192.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日及2020年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,367,471.89	4,868,373.59	5.00	28,702,246.88	1,435,112.34	5.00
小计	97,367,471.89	4,868,373.59	5.00	28,702,246.88	1,435,112.34	5.00

② 2019年12月31日及2018年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,822,153.68	1,491,107.68	5.00	27,398,995.02	1,369,949.75	5.00
小计	29,822,153.68	1,491,107.68	5.00	27,398,995.02	1,369,949.75	5.00

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	97,367,471.89	28,702,246.88	29,822,153.68
2-3年			358.00
3年以上	128,792.16	128,792.16	128,434.16
小计	97,496,264.05	28,831,039.04	29,950,945.84

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16
按组合计提坏账准备	1,435,112.34	3,433,261.25						4,868,373.59
小计	1,563,904.50	3,433,261.25						4,997,165.75

②2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16

按组合计提坏账准备	1,491,107.68	-55,995.34						1,435,112.34
小 计	1,619,899.84	-55,995.34						1,563,904.50

③2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	152,192.16				23,400.00			128,792.16
按组合计提坏账准备	1,369,949.75	121,157.93						1,491,107.68
小 计	1,522,141.91	121,157.93			23,400.00			1,619,899.84

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	468,822.36				70,247.70	246,382.50		152,192.16
按组合计提坏账准备	2,872,231.58	-1,502,281.83						1,369,949.75
小 计	3,341,053.94	-1,502,281.83			70,247.70	246,382.50		1,522,141.91

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额				246,382.50

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波巨化化工科技有限公司	58,430,535.65	59.93	2,921,526.78
恒河材料科技股份有限公司	10,600,715.19	10.87	530,035.76
诺力昂化学品(宁波)有限	5,550,838.12	5.69	277,541.91
宁波新福钛白粉有限公司	4,958,965.65	5.09	247,948.28
中国石油化工股份有限公司	2,642,018.93	2.71	132,100.95
小 计	82,183,073.54	84.29	4,109,153.68

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
诺力昂化学品（宁波）有限公司	8,096,333.28	28.08	404,816.66
中国石油化工股份有限公司[注 1]	3,338,145.27	11.58	166,907.26
杭州萧山污水处理有限公司	2,746,227.79	9.53	137,311.39
宁波博汇化工科技股份有限公司	2,496,601.98	8.66	124,830.10
宁波巨化化工科技有限公司	2,208,292.75	7.66	110,414.64
小 计	18,885,601.07	65.51	944,280.05

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
诺力昂化学品（宁波）有限公司	8,144,816.29	27.19	407,240.81
中国石油化工股份有限公司[注 1]	3,479,928.42	11.62	173,996.42
恒河材料科技股份有限公司	3,087,879.54	10.31	154,393.98
宁波新福钛白粉有限公司[注 2]	2,181,253.29	7.28	109,062.66
宁波巨化化工科技有限公司	1,553,117.34	5.19	77,655.87
小 计	18,446,994.88	61.59	922,349.74

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司[注 1]	6,488,215.52	23.55	324,410.78
浙江富丽达股份有限公司	5,073,053.61	18.41	253,652.68
诺力昂化学品（宁波）有限公司	2,964,354.67	10.76	148,217.73
恒河材料科技股份有限公司	2,695,092.18	9.78	134,754.61
宁波新福钛白粉有限公司[注 2]	1,731,369.03	6.28	86,568.45
小 计	18,952,085.01	68.78	947,604.25

[注 1]应收账款余额系将中国石油化工股份有限公司及其子公司宁波镇海炼化利安德化学有限公司合并统计

[注 2]应收账款余额系将宁波新福钛白粉有限公司及其关联方宁波新福化工科技有限公司合并统计

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,704,224.70	100.00	2,039,788.67	43.36	2,664,436.03
合 计	4,704,224.70	100.00	2,039,788.67	43.36	2,664,436.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,085,827.97	100.00	1,881,969.48	46.06	2,203,858.49
合 计	4,085,827.97	100.00	1,881,969.48	46.06	2,203,858.49

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,303,877.87	100.00	3,334,177.45	27.10	8,969,700.42
合 计	12,303,877.87	100.00	3,334,177.45	27.10	8,969,700.42

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,538,021.55	100.00	2,139,671.15	18.54	9,398,350.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,538,021.55	100.00	2,139,671.15	18.54	9,398,350.40

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,704,224.70	2,039,788.67	43.36	4,085,827.97	1,881,969.48	46.06
其中：1年以内	1,914,749.51	95,737.48	5.00	1,582,640.78	79,132.04	5.00
1-2年	892,288.00	178,457.60	20.00	849,187.19	169,837.44	20.00
2-3年	263,187.19	131,593.60	50.00	42,000.00	21,000.00	50.00
3年以上	1,634,000.00	1,634,000.00	100.00	1,612,000.00	1,612,000.00	100.00
小计	4,704,224.70	2,039,788.67	43.36	4,085,827.97	1,881,969.48	46.06

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,303,877.87	3,334,177.45	27.10
其中：1年以内	2,715,987.50	135,799.38	5.00
1-2年	7,951,890.37	1,590,378.07	20.00
2-3年	56,000.00	28,000.00	50.00
3年以上	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00
小计	12,303,877.87	3,334,177.45	27.10

② 2018年12月31日

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,546,221.05	477,311.05	5.00
其中：1年以内	411,800.50	82,360.10	20.00
1-2年			50.00
2-3年	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00
3年以上	11,538,021.55	2,139,671.15	18.54
小计	9,546,221.05	477,311.05	5.00

(2) 坏账准备变动情况

① 2021年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	79,132.04	169,837.44	1,633,000.00	1,881,969.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-44,614.40	44,614.40		
--转入第三阶段		-52,637.44	52,637.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,219.84	16,643.20	79,956.16	157,819.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,737.48	178,457.60	1,765,593.60	2,039,788.67

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	135,799.38	1,590,378.07	1,608,000.00	3,334,177.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-42,459.36	42,459.36		
--转入第三阶段		-8,400.00	8,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,207.98	-1,454,599.99	16,600.00	-1,452,207.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	79,132.04	169,837.44	1,633,000.00	1,881,969.48

③ 2019 年度

项 目	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)	
期初数	477,311.05	82,360.10	1,580,000.00	2,139,671.15
期初数在本期				
--转入第二阶段	-397,594.52	397,594.52		
--转入第三阶段		-11,200.00	11,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,082.84	1,121,623.46	16,800.00	1,194,506.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	135,799.38	1,590,378.07	1,608,000.00	3,334,177.45

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,642,944.49	-503,273.34						2,139,671.15
小 计	2,642,944.49	-503,273.34						2,139,671.15

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收暂付款	2,059,357.98	2,119,034.78	3,628,230.93	3,757,935.61
押金保证金	2,644,866.72	1,966,793.19	1,996,600.00	1,101,039.00
清算分配款			6,679,046.94	6,679,046.94

合 计	4,704,224.70	4,085,827.97	12,303,877.87	11,538,021.55
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3 年以上	33.59	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2 年	12.88	121,200.00
杭州临江环境能源有限公司	押金保证金	345,156.00	1 年以内	7.34	17,257.80
宁波市国土资源局镇海分局	押金保证金	242,500.00	2-3 年	5.15	121,250.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.25	10,000.00
小 计		2,973,656.00		63.21	1,849,707.80

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3 年以上	38.67	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2 年	14.83	121,200.00
宁波市国土资源局镇海分局	押金保证金	242,500.00	1-2 年	5.94	48,500.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.89	10,000.00
浙江浙铁创新化工技术有限公司	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	2.45	5,000.00
宁波市北仑环保固废处置有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.45	5,000.00
杭州市水务集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.45	5,000.00
小 计		2,928,500.00		71.67	1,774,700.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江善高化学有限公司	清算分配款	6,679,046.94	1-2 年	54.28	1,335,809.39
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3 年以上	12.84	1,580,000.00
浙江浙铁创新化工技术	应收暂付款	911,167.89	1 年以内	7.41	45,558.39

有限公司		768,005.43	1-2年	6.24	153,601.09
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1年以内	4.93	30,300.00
宁波工业供水有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	2.44	60,000.00
小计		10,844,220.26		88.14	3,205,268.87

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江善高化学有限公司	清算分配款	6,679,046.94	1年以内	57.89	333,952.35
浙江浙铁创新化工技术有限公司	应收暂付款	1,489,946.61	1年以内	12.91	74,497.33
		395,800.50	1-2年	3.43	79,160.10
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3年以上	13.69	1,580,000.00
宁波工业供水有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	2.60	15,000.00
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	押金保证金	190,000.00	1年以内	1.65	9,500.00
小计		10,634,794.05		92.17	2,092,109.78

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	7,432,200.93		7,432,200.93	47,432,200.93	36,642,972.33	10,789,228.60
对联营、合营企业投资						
合计	7,432,200.93		7,432,200.93	47,432,200.93	36,642,972.33	10,789,228.60

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	47,432,200.93	36,556,272.48	10,875,928.45	47,432,200.93	35,732,650.40	11,699,550.53
对联营、合营企业投资						
合计	47,432,200.93	36,556,272.48	10,875,928.45	47,432,200.93	35,732,650.40	11,699,550.53

(2) 对子公司投资

## 1) 2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波市镇海众利化工有限公司	2,878,254.50			2,878,254.50		
台州市高翔化工有限公司	4,553,946.43			4,553,946.43		
浙江浙铁创新化工技术有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
小 计	47,432,200.93		40,000,000.00	7,432,200.93		

## 2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波市镇海众利化工有限公司	2,878,254.50			2,878,254.50		
台州市高翔化工有限公司	4,553,946.43			4,553,946.43		
浙江浙铁创新化工技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	86,699.85	36,642,972.33
小 计	47,432,200.93			47,432,200.93	86,699.85	36,642,972.33

## 3) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波市镇海众利化工有限公司	2,878,254.50			2,878,254.50		
台州市高翔化工有限公司	4,553,946.43			4,553,946.43		
浙江浙铁创新化工技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	823,622.08	36,556,272.48
小 计	47,432,200.93			47,432,200.93	823,622.08	36,556,272.48

## 4) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江善高化学有限公司	105,788,530.32		105,788,530.32			
宁波市镇海众利化工有限公司	2,878,254.50			2,878,254.50		
台州市高翔化工有限公司	4,553,946.43			4,553,946.43		

浙江浙铁创新化工技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	890,020.01	35,732,650.40
小 计	153,220,731.25		105,788,530.32	47,432,200.93	890,020.01	35,732,650.40

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	794,353,941.53	567,261,706.08	1,124,367,185.17	930,282,669.09
其他业务收入	492,924.87	385,574.86	15,966,165.46	14,870,879.06
合 计	794,846,866.40	567,647,280.94	1,140,333,350.63	945,153,548.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	794,846,866.40	567,647,280.94	1,140,333,350.63	945,153,548.15

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,119,905,231.49	882,774,728.04	1,131,168,188.20	904,541,600.56
其他业务收入	3,280,867.14	2,624,267.87	484,398.65	23,835.79
合 计	1,123,186,098.63	885,398,995.91	1,131,652,586.85	904,565,436.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波巨化化工科技有限公司	113,567,059.98	14.29
恒河材料科技股份有限公司	36,834,151.32	4.63
浙江金贸通供应链管理有限公司	26,751,726.73	3.37
浙江舜联贸易有限公司	26,113,616.81	3.29
浙江联环科技有限公司	24,804,235.11	3.12

小 计	228,070,789.95	28.70
2) 2020 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波巨化化工科技有限公司	114,221,008.78	10.02
恒河材料科技股份有限公司	81,039,343.33	7.11
浙江舜联贸易有限公司	47,537,083.57	4.17
台州市高翔化工有限公司	34,081,746.90	2.99
诺力昂化学品(宁波)有限公司	34,078,965.61	2.99
小 计	310,958,148.19	27.28
3) 2019 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江舜联贸易有限公司	76,550,328.60	6.82
宁波巨化化工科技有限公司	72,700,220.78	6.47
恒河材料科技股份有限公司	56,428,779.24	5.02
绍兴市舜思纺织有限公司	50,099,936.07	4.46
台州市高翔化工有限公司	46,045,298.98	4.10
小 计	301,824,563.67	26.87
4) 2018 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江舜联贸易有限公司[注 1]	115,347,123.71	10.19
台州市高翔化工有限公司	66,464,948.13	5.87
宁波新福钛白粉有限公司[注 2]	47,570,294.90	4.20
诺力昂化学品(宁波)有限公司	44,779,277.76	3.96
中国石油化工股份有限公司[注 3]	43,028,590.67	3.80
小 计	317,190,235.17	28.02

[注 1]浙江舜联贸易有限公司销售收入系将浙江舜联贸易有限公司及其关联方余姚市富盛化工有限公司收入合并统计

[注 2]宁波新福钛白粉有限公司销售收入系将宁波新福钛白粉有限公司及其关联方宁

波新福化工科技有限公司收入合并统计

[注 3]中国石油化工股份有限公司销售收入系将中国石油化工股份有限公司及其下属子公司宁波镇海炼化利安德化学有限公司收入合并统计

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
氯碱类	568,445,890.17	403,863,193.58	892,822,985.15	722,622,461.16
MIBK 类	170,909,639.83	107,539,101.16	136,744,998.06	116,368,890.76
其他	55,491,336.40	56,244,986.20	110,765,367.42	106,162,196.23
小 计	794,846,866.40	567,647,280.94	1,140,333,350.63	945,153,548.15

2) 收入按产品转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	794,846,866.40	1,140,333,350.63
小 计	794,846,866.40	1,140,333,350.63

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	12,627,694.68	11,195,277.98
小 计	12,627,694.68	11,195,277.98

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,874,919.69	5,365,811.12	6,413,800.38	5,742,320.42
材料费用	3,228,468.76	3,940,851.35	3,584,991.13	4,253,051.82
折旧与摊销	2,651,444.24	1,488,374.50	513,816.69	2,689,601.63
其他	161,016.08	460,051.18	88,432.37	650,196.03
合 计	8,915,848.77	11,255,088.15	10,601,040.57	13,335,169.90

3. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
子公司分红款	9,495,995.21	3,532,281.28		
处置子公司产生的投资收益	673,807.09			
应收款项融资贴现损失	-396,049.37			
合 计	9,773,752.93	3,532,281.28		

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.34	17.50	27.07	42.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.25	15.30	24.89	42.78

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.35	0.43	0.45	0.35	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.31	0.40	0.40	0.31	0.40

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	165,012,803.10	129,685,240.59	127,143,641.76	108,254,718.38
非经常性损益	B	17,870,414.90	16,298,206.00	10,243,032.43	-185,488.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,142,388.20	113,387,034.59	116,900,609.33	108,440,206.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	790,482,818.30	683,709,057.71	298,790,399.15	247,875,354.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			257,601,229.00	
新增净资产次月起至报告期期末	F				5

的累计月数					
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	59,865,480.00	22,911,480.00		58,190,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	4		10
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	853,034,059.85	740,914,518.01	469,696,065.45	253,511,047.49
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.34%	17.50%	27.07%	42.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.25%	15.30%	24.89%	42.78%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	165,012,803.10	129,685,240.59	127,143,641.76
非经常性损益	B	17,870,414.90	16,298,206.00	10,243,032.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	147,142,388.20	113,387,034.59	116,900,609.33
期初股份总数	D	369,540,000.00	369,540,000.00	241,810,000
期初股份因整体变更为股份有限公司折股增加股份数	E			9,955
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	E1			12
发行新股或债转股等增加股份数	F			127,715,037
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			5
本期发行新股对应的股份因整体变更为股份有限公司折股增加股份数	H			5,008
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I			5
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{E1}{K} + F \times \frac{G}{K} + H \times \frac{I}{K} - J$	369,540,000.00	369,540,000.00	295,036,640.42
基本每股收益	$M=A/L$	0.45	0.35	0.43

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.40	0.31	0.40
---------------	-------	------	------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	116,229,645.97	224,243,706.58	-48.17%	主要系2021年1-6月归还借款5,700万元、分配股利6,619.61万元，故货币资金余额有所减少
应收账款	100,923,158.99	31,652,635.97	218.85%	主要系2021年1-6月市场环境较好，产品销量及销售收入较2020年1-6月有所增加，应收账款规模相应增加所致
应收票据	31,181,726.92			主要系2021年1-6月将应收票据质押，用以开具银行承兑汇票，上述质押的票据计划持有至到期后进行托收，故在应收票据科目列报
存货	78,527,207.18	49,986,127.08	57.10%	1) 2021年1-6月市场环境较好，产品产销量有所增加，库存商品余额有所增加；2) 由于ECH项目即将完工，主要原料甘油等储备增加2,134.35万元
其他流动资产		1,362,543.65	-100.00%	主要系2020年末存在待抵扣增值税进项税，2021年1-6月增值税进项税均已抵扣
在建工程	286,556,481.72	215,107,540.68	33.22%	主要系环氧氯丙烷及配套项目及年产30万吨乙烯基新材料项目等工程项目投入增加
长期待摊费用	4,652,961.26	7,378,405.30	-36.94%	主要系离子膜、树脂等备品备件按照可使用年限摊销所致
递延所得税资产	3,536,398.99	1,245,863.22	183.85%	主要系2021年1-6月应收账款规模增加，相应的坏账准备增加形成较多可抵扣暂时性差异，计提递延所得税资产增加
其他非流动资产	24,030,796.96	1,481,422.79	1522.14%	主要系2021年6月采购一批生产用催化剂2,403.08万元，该催化剂尚未投入使用，故在其他非流动资产科目列报
短期借款	50,050,694.44	107,095,509.72	-53.27%	主要系归还部分借款
应付票据	31,045,182.28			主要系2021年1-6月开具银行承兑汇票用以支付货款及工程款
其他应付款	7,701,125.55	4,240,869.25	81.59%	主要系2021年1-6月收到的押金保证金较多
递延收益	7,735,988.33	2,282,103.33	238.99%	主要系2021年1-6月收到与资产相关的政府补助，在递延收益科目列报
专项储备	3,403,173.21	1,561,929.77	117.88%	主要系2021年1-6月计提的专项储备尚未

				使用完毕，导致余额有所增加
未分配利润	254,868,720.07	149,721,396.97	70.23%	主要系2021年1-6月归属于母公司的净利润增加165,012,803.10元，同时向股东分配股利59,865,480.00元
少数股东权益	5,237,486.84	12,014,420.12	-56.41%	主要系子公司浙铁创新清算注销，小股东对应的清算分配款均已支付

## 2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	224,243,706.58	167,181,427.13	34.13%	因环氧氯丙烷及配套项目等工程项目资金预计投入较多，为保障公司日常运营资金需求，增加货币资金储备
存货	49,986,127.08	30,329,791.91	64.81%	主系2020年末原盐、甘油等原材料储备有所增加
固定资产	357,458,735.08	256,731,380.23	39.23%	主要系烧碱扩能项目、氢气精制扩建项目等工程项目完工，固定资产增加
在建工程	215,107,540.68	117,894,863.82	82.46%	主要系环氧氯丙烷及配套项目等工程项目投入增加
短期借款	107,095,509.72	3,150,000.00	3299.86%	为满足环氧氯丙烷及配套项目等工程项目资金需求，且考虑受疫情影响借款利率较低，本年新增借款较多
应付账款	138,366,535.78	78,536,004.56	76.18%	主要系1)公司2020年对工程项目投入较大，应付建安工程款增加较多；2)2020年4季度向印度盐场和江苏瑞泰大量采购原盐，应付材料款增加较多；3)2020年12月氯碱产品产量较2019年12月增加较多，应付电费增加
预收款项		12,804,687.62		根据新收入准则，公司对2020年末预收货款在合同负债科目列报，预收增值税在其他流动负债列报
合同负债	14,828,468.66			
其他流动负债	1,931,256.90			
应交税费	27,179,909.45	13,532,045.97	100.86%	主要系1)2020年4季度业绩较好，应交增值税余额增加；2)2020年子公司台州市高翔化工有限公司确认资产处置收益25,662,248.68元，应交所得税余额增加
其他应付款	4,240,869.25	34,382,535.42	-87.67%	主要系对子公司浙江善高化学有限公司少数股东的清算分配款2,840.75万元于2020年支付
未分配利润	149,721,396.97	55,250,907.57	170.98%	主要系2020年归属于母公司的净利润增加12,968.52万元，同时向股东分配股利2,291.15万元
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明

税金及附加	5,062,849.91	9,011,523.22	-43.82%	主要系2020年采购大量工程设备,进项税额增加较多,全年应交增值税减少,城建税、教育费附加及地方教育附加等税费也相应减少
销售费用	5,019,388.79	29,276,517.78	-82.86%	根据新收入准则,2020年公司的运输费用在主营业务成本核算
财务费用	-2,193,590.58	4,711,807.09	-146.56%	主要系2019年下半年偿还了2.9亿借款,2020年新增1.07亿借款,计算利息的本金减少,故利息费用也相应减少
其他收益	8,546,179.57	3,775,397.56	126.37%	主要系2020年收到镇海区企业上市申报奖励资金600万元
资产减值损失	-858,203.70	-7,375,277.23	-88.36%	系2019年度对存货、其他非流动资产等计提减值损失金额较大
资产处置收益	25,662,248.68	446,959.56	5641.51%	2020年子公司台州市高翔化工有限公司处置房屋、土地等资产,确认资产处置收益25,662,248.68元
营业外收入	239,580.30	10,577,167.61	-97.73%	系2019年公司根据与将香港洋泰技术顾问有限公司达成的和解协议,将以前年度预提的已无需支付的技术服务费及逾期利息合计812.96万元确认营业外收入
营业外支出	2,454,325.75	1,048,767.24	134.02%	主要系2020年公司向浙江省慈善联合总会捐赠200万元

### 3. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据		158,818,663.39		根据新金融工具准则,2019年将收到的以背书为主的银行承兑汇票在应收款项融资核算。2019年末银行承兑汇票金额较大,主要系公司2019年现金流较为充足,对外票据背书、贴现减少
应收款项融资	218,239,064.72			
在建工程	117,894,863.82	2,290,069.25	5048.09%	主要系公司2019年烧碱扩能项目、环氧氯丙烷项目以及氢气精制扩建项目建设投入增加
长期待摊费用	9,060,577.06	16,854,926.24	-46.24%	系2019年长期待摊项目摊销所致
其他非流动资产	1,481,422.79	8,049,430.43	-81.60%	系2019年计提其他非流动资产减值损失所致
短期借款	3,150,000.00	228,140,000.00	-98.62%	2019年公司引入外部投资者收到较多投资款,2019年归还借款224,990,000.00元
应交税费	13,532,045.97	2,747,445.01	392.53%	系2019年公司4季度业绩较好,应交增值税和企业所得税增长
实收资本/股本	369,540,000.00	241,810,000.00	52.82%	系2019年增资引进外部战略投资者后净资产折股整体变更为股份公司,股本增加
资本公积	251,222,371.16	2,975,674.69	8342.53%	系2019年增资引进外部战略投资者后净资产折股整体变更为股份公司,确认的资本公积增加
盈余公积	6,133,849.21	24,132,569.90	-74.58%	系2019年股改转出盈余公积,同时根据2019年8-12月净利润计提盈余公积

未分配利润	55,250,907.57	28,484,012.59	93.97%	系 2019 年归母净利润增加 12,714.36 万元，同时整体改制转出 9,494.45 万元
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	4,711,807.09	14,683,639.14	-67.91%	系 2019 年短期借款逐渐归还，借款利息支出金额减少
资产减值损失	-7,375,277.23	1,446,709.52	-609.80%	系 2019 年度对存货、其他非流动资产等计提减值损失金额较大
其他收益	3,775,397.56	983,278.13	283.96%	系 2019 年增加推动企业跨越发展奖励资金 200.00 万元
营业外收入	10,577,167.61	224,018.92	4621.55%	系 2019 年公司根据与将香港洋泰技术顾问有限公司达成的和解协议，将以前年度预提的已无需支付的技术服务费及逾期利息合计 812.96 万元确认营业外收入


 浙江镇洋发展股份有限公司  
 二〇二一年九月二十四日

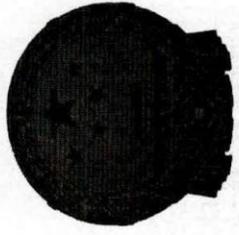
证书序号: 0007666

### 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、会计师事务所终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:  2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

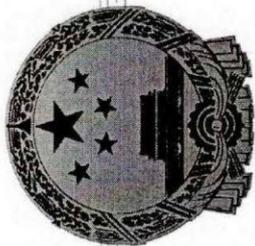
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为浙江镇洋发展股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44  
发证时间：二〇一二年十一月八日  
证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为浙江镇洋发展股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、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；信息系统审计；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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月08日

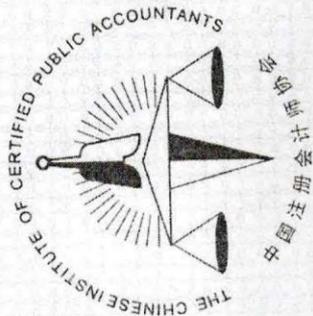
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江镇洋发展股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

1633



仅为 浙江锦祥发展股份有限公司IPO申报  
之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 张灼恩 是中国  
注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他  
用途，亦不得向第三方 传送或披露。

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.

姓名 张灼恩  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1992-09-26  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)  
身份证号 3306061199209262553  
Identity card No.

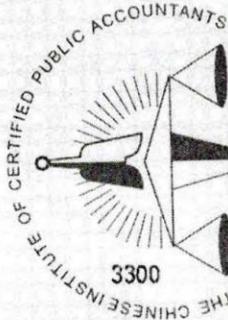


证书编号: 33 0000010637  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2 019 年 04 月 12 日  
Date of Issuance



439



浙 200

仅为 浙江镇洋发展股份有限公司年报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 尹志彬 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

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.

姓名 尹志彬  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1983-04-24  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130582198304241610  
Identity card No.



证书编号: 3300000012193  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province

发证日期: 2009 年 12 月 28 日  
Date of issuance



年 /y  
月 /m  
日 /d

浙江镇洋发展股份有限公司

2021 年度审计报告

天健

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268583454326  
被审计单位名称： 浙江镇洋发展股份有限公司  
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报告文号： 天健审（2022）2938号  
签字注册会计师： 尹志彬  
注 师 编 号： 330000012193  
签字注册会计师： 张文娟  
注 师 编 号： 330000012250  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维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。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—79 页

# 审计报告

天健审〔2022〕2938号

浙江镇洋发展股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江镇洋发展股份有限公司（以下简称镇洋发展公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了镇洋发展公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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，我们独立于镇洋发展公司，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。

### （一）收入确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1及十三（一）。

镇洋发展公司的营业收入主要来自于烧碱等化工原料产品的销售。2021年度镇洋发展公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币204,326.11万元。

鉴于各类产品不同的配送方式，分别采用不同的计量方法和确认形式：

（1）客户自提的配送方式下，由客户前往公司厂区提货，产品装车过磅后，经客户或客户委托的运输公司在公司的发货单上签字时确认收入；

（2）公司直接配送的方式下，根据与客户签订的合同约定将产品发运至客户指定地点，取得客户签收的单据时确认收入；

（3）通过管道输送的配送方式下，产品直接通过管道流入下游企业，月末根据双方认可的流量表数据以及双方约定的价格计算销售金额并确认收入。

由于营业收入是镇洋发展公司关键业绩指标之一，可能存在镇洋发展公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于主要产品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、签收单、流量确认单（以管道运输的产品）、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证2021年度销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）固定资产减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十四）、（十八）及五（一）10。

镇洋发展公司截至 2021 年 12 月 31 日财务报表所示固定资产金额 51,581.53 万元。管理层应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当进行减值测试，估计资产的可收回金额。由于固定资产减值测试过程复杂，且涉及管理层判断和估计，因此我们将固定资产减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）获取公司固定资产减值相关内部控制制度，了解其设计和执行情况，分析并评价其有效性；

（2）了解固定资产使用状况以及资产处置方案，检查管理层对固定资产是否存在减值迹象判断的相关文件，分析并评价管理层的重大判断是否合理；

（3）了解管理层所采用的固定资产减值测试方法，分析并评价其合理性；

（4）获取管理层编制的固定资产减值相关的过程表进行复核，分析并评价其合理性；

（5）检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估镇洋发展公司的持续经营能力，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。

镇洋发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督镇洋发展公司的财务报告过程。

## **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，就可能导致对镇洋发展公司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镇洋发展公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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) 就镇洋发展公司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。

天健会计师事务所（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：



二〇二二年四月二十日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：浙江海洋发展股份有限公司

单位：人民币元

注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
	流动资产：				流动负债：	
	货币资金	472,704,105.97	224,243,706.58	16	50,062,638.90	107,095,509.72
	结算备付金				向中央银行借款	
	拆出资金				拆入资金	
	交易性金融资产				交易性金融负债	
	衍生金融资产				衍生金融负债	
2	应收票据	65,911,245.67		17	66,582,709.12	
3	应收账款	55,345,877.72	31,652,635.97	18	189,633,042.91	138,366,535.78
4	应收款项融资	607,460,628.97	222,993,686.45		预收款项	
5	预付款项	6,551,037.02	3,453,412.42	19	29,726,961.83	14,828,468.66
	应收保费				合同负债	
	应收分保账款				卖出回购金融资产款	
	应收分保合同准备金				吸收存款及同业存放	
	其他应收款	6,665,618.98	2,184,776.62		代理买卖证券款	
	买入返售金融资产				代理承销证券款	
7	存货	130,873,992.69	49,986,127.08	20	23,911,903.24	27,958,795.39
	合同资产			21	83,191,586.19	27,179,909.45
	持有待售资产			22	4,900,349.34	4,240,869.25
	一年内到期的非流动资产				其他应付款	
	其他流动资产		1,362,543.65		应付手续费及佣金	
8	流动资产合计	1,345,512,507.02	535,876,888.77		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	
				23	3,864,505.04	1,931,256.90
					流动负债合计	451,873,696.57
					321,601,345.15	
					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	
					租赁负债	
					长期应付款	1,249,481.15
					长期应付职工薪酬	1,249,481.15
					预计负债	
				25	10,604,231.66	2,282,103.33
					递延收益	
				14	30,693,099.06	12,503,312.20
					递延所得税负债	
					其他非流动负债	
					非流动负债合计	42,546,811.87
					16,034,896.68	
					负债合计	494,420,508.44
					337,636,241.83	
					所有者权益(或股东权益)：	
					实收资本(或股本)	434,800,000.00
				26	369,540,000.00	
					其他权益工具	
					其中：优先股	
					永续债	
					资本公积	543,589,846.55
				27	251,222,371.16	
					减：库存股	
					其他综合收益	
					专项储备	1,561,929.77
				28	1,561,929.77	1,561,929.77
					盈余公积	68,952,806.06
				29	68,952,806.06	18,437,120.40
					一般风险准备	
					未分配利润	535,784,105.75
				30	535,784,105.75	149,721,396.97
					归属于母公司所有者权益合计	1,584,688,688.13
					790,482,818.30	
					少数股东权益	5,463,895.49
					12,014,420.12	
					所有者权益合计	1,590,152,583.62
					802,497,238.42	
					资产总计	2,084,573,092.06
					1,140,133,480.25	
					负债和所有者权益总计	2,084,573,092.06
					1,140,133,480.25	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王良印

张远印

赵丹印





# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江海洋发展股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		467,544,352.43	193,084,020.37	短期借款		50,062,638.90	107,095,509.72
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		65,911,245.67		应付票据		66,582,709.12	
应收账款	1	51,465,999.81	27,267,134.54	应付账款		189,008,262.04	137,512,856.13
应收款项融资		601,456,787.87	217,787,008.67	预收款项			
预付款项		6,510,719.72	3,349,511.55	合同负债		29,508,764.00	14,269,294.99
其他应收款	2	6,432,649.39	2,203,858.49	应付职工薪酬		23,911,903.24	27,952,626.59
存货		129,988,262.30	49,743,578.25	应交税费		83,008,976.87	20,581,938.40
合同资产				其他应付款		6,745,709.34	6,086,229.25
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			1,362,543.65	其他流动负债		3,836,139.32	1,855,008.35
流动资产合计		1,329,310,017.19	494,797,655.52	流动负债合计		452,665,102.83	315,353,463.43
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	7,432,200.93	10,789,228.60	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		1,249,481.15	1,249,481.15
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		515,794,113.58	357,447,327.83	递延收益		10,604,231.66	2,282,103.33
在建工程		157,894,419.44	215,107,540.68	递延所得税负债		30,693,099.06	12,503,312.20
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		42,546,811.87	16,034,896.68
使用权资产				负债合计		495,211,914.70	331,388,360.11
无形资产		26,100,139.41	20,055,246.25	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		434,800,000.00	369,540,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		29,736,158.05	7,378,405.30	其中: 优先股			
递延所得税资产		7,197,155.26	1,174,859.57	永续债			
其他非流动资产		573,890.10	545,423.61	资本公积		543,589,846.55	251,222,371.16
非流动资产合计		744,728,076.77	612,498,031.84	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		2,074,038,093.96	1,107,295,687.36	专项储备			
				盈余公积		68,952,806.06	18,437,120.40
				未分配利润		531,483,526.65	136,707,835.69
				所有者权益合计		1,578,826,179.26	775,907,327.25
				负债和所有者权益总计		2,074,038,093.96	1,107,295,687.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王时良印

第 7 页 共 7 页

张远印

赵丹印



# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：浙江海洋发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,043,261,081.03	1,152,264,583.48
其中：营业收入	1	2,043,261,081.03	1,152,264,583.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,456,443,538.32	1,002,225,370.34
其中：营业成本	1	1,375,528,426.19	953,113,839.46
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	2	15,166,876.57	5,062,849.91
销售费用	3	8,705,469.97	5,019,388.79
管理费用	4	35,805,400.74	29,967,794.61
研发费用	5	21,134,682.08	11,255,088.15
财务费用	6	102,682.77	-2,193,590.58
其中：利息费用		2,021,513.90	1,404,129.50
利息收入		1,924,505.48	3,326,596.22
加：其他收益	7	12,541,478.05	8,546,179.57
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-930,270.38	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,909,090.59	-44,072.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,284,261.91	-858,203.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	19,142,360.26	25,662,248.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		614,377,758.14	183,345,365.61
加：营业外收入	12	438,603.60	239,580.30
减：营业外支出	13	17,748,318.42	2,454,325.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,068,043.32	181,130,620.16
减：所得税费用	14	99,840,614.32	43,651,420.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		497,227,429.00	137,479,199.55
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		497,227,429.00	137,479,199.55
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		496,443,874.44	129,685,240.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		783,554.56	7,793,958.96
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			
5. 其他			
（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		497,227,429.00	137,479,199.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,443,874.44	129,685,240.59
归属于少数股东的综合收益总额		783,554.56	7,793,958.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.32	0.35
（二）稀释每股收益		1.32	0.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 79 页

6-1-156

王时印

张远印

赵丹印

浙江海洋发展股份有限公司 审计之章



# 母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：浙江镇洋发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,029,730,202.57	1,140,333,350.63
减：营业成本	1	1,365,901,644.79	945,153,548.15
税金及附加		14,997,453.50	4,948,788.48
销售费用		8,705,469.97	4,961,630.79
管理费用		30,992,407.30	26,854,393.10
研发费用	2	21,134,682.08	11,255,088.15
财务费用		290,503.60	-2,471,225.70
其中：利息费用		2,021,513.90	1,339,383.36
利息收入		1,720,595.46	3,326,596.22
加：其他收益		12,512,906.65	8,520,679.57
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,239,531.92	3,532,281.28
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,922,715.65	1,508,203.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,714,948.99	-940,130.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,575,971.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		622,398,786.39	162,252,161.49
加：营业外收入		438,603.60	236,361.80
减：营业外支出		17,748,318.42	2,435,518.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		605,089,071.57	160,053,004.38
减：所得税费用		99,932,214.95	37,020,292.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		505,156,856.62	123,032,711.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		505,156,856.62	123,032,711.86
（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			
5. 其他			
（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		505,156,856.62	123,032,711.86

法定代表人：

王冲

主管会计工作的负责人：

张远

会计机构负责人：

赵丹





# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：浙江镇洋发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,716,776,582.63	1,054,616,014.94
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		9,759,307.17	1,566,125.02
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,088,438.72	12,474,422.27
经营活动现金流入小计		1,750,624,328.52	1,068,656,562.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,320,335,266.38	857,821,999.75
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		122,227,637.54	91,775,223.17
支付的各项税费		148,769,233.42	42,452,012.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,730,043.89	12,987,477.09
经营活动现金流出小计		1,621,062,181.23	1,005,036,712.93
经营活动产生的现金流量净额		129,562,147.29	63,619,849.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,310,794.94	32,169,964.00
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	3	3,646,350.90	
投资活动现金流入小计		26,957,145.84	32,169,964.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,789,886.28	92,598,548.92
投资支付的现金			
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	4	3,646,350.90	
投资活动现金流出小计		139,436,237.18	92,598,548.92
投资活动产生的现金流量净额		-112,479,091.34	-60,428,584.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,548,909.43	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	107,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		423,548,909.43	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		107,000,000.00	3,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,250,528.19	26,574,953.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,330,663.47	2,354,854.19
支付其他与筹资活动有关的现金	5	16,924,849.76	28,407,472.53
筹资活动现金流出小计		192,175,377.95	58,132,426.50
筹资活动产生的现金流量净额		231,373,531.48	53,867,573.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		248,456,587.43	57,058,837.88
加：期初现金及现金等价物余额		222,991,887.96	165,933,050.08
六、期末现金及现金等价物余额		471,448,475.39	222,991,887.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王时印

第 10 页 共 79 页

张印

赵丹

6-1-158

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审计之章



# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：浙江镇洋发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,705,362,549.21	1,044,110,790.64
收到的税费返还	9,759,307.17	1,566,125.02
收到其他与经营活动有关的现金	23,750,067.70	13,878,362.70
经营活动现金流入小计	1,738,871,924.08	1,059,555,278.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,317,721,803.68	856,496,511.53
支付给职工以及为职工支付的现金	120,211,414.82	89,915,986.22
支付的各项税费	141,415,659.97	41,328,193.16
支付其他与经营活动有关的现金	20,880,687.98	5,816,307.19
经营活动现金流出小计	1,600,229,566.45	993,556,998.10
经营活动产生的现金流量净额	138,642,357.63	65,998,280.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,495,995.21	3,532,281.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,353,096.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,030,834.76	
收到其他与投资活动有关的现金	3,646,350.90	6,928,476.34
投资活动现金流入小计	36,526,277.00	10,460,757.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,773,374.30	92,027,528.02
投资支付的现金		
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	3,646,350.90	
投资活动现金流出小计	139,419,725.20	92,027,528.02
投资活动产生的现金流量净额	-102,893,448.20	-81,566,770.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	373,548,909.43	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	107,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	423,548,909.43	107,000,000.00
偿还债务支付的现金	107,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,919,864.72	24,155,353.64
支付其他与筹资活动有关的现金	15,921,434.04	
筹资活动现金流出小计	184,841,298.76	24,155,353.64
筹资活动产生的现金流量净额	238,707,610.67	82,844,646.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	274,456,520.10	67,276,156.22
加：期初现金及现金等价物余额	191,832,201.75	124,556,045.53
六、期末现金及现金等价物余额	466,288,721.85	191,832,201.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王时印

第 11 页 共 79 页

张远印

赵丹印

6-1-159

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数					
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	少数股东 权益	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	少数股东 权益	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	少数股东 权益	
一、上年年末余额	300,510,000.00		251,222,371.16	1,561,293.77	12,014,400.12	300,510,000.00		251,222,371.16		1,561,293.77	1,561,293.77				1,574,316.53	
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、本年年初余额	300,510,000.00		251,222,371.16	1,561,293.77	12,014,400.12	300,510,000.00		251,222,371.16		1,561,293.77	1,561,293.77				1,574,316.53	
三、本年年末余额	40,200,000.00		290,307,475.39		-6,450,526.53	395,546,948.86		290,307,475.39							117,222,865.36	
(一) 综合收益总额					395,546,948.86										395,546,948.86	
(二) 所有者投入和减少资本					-1,004,415.72										5,900,000.00	
1. 所有者投入的普通股															5,900,000.00	
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																
(二) 利润分配					-1,004,415.72											
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
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. 其他综合收益结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	40,200,000.00		290,307,475.39		-6,450,526.53	395,546,948.86		290,307,475.39							117,222,865.36	

会计机构负责人：赵丹

会计机构负责人：张远

会计机构负责人：王良玉



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会计名称 会企01表  
单位：人民币元

项 目	本 期 数					上 年 同 期 数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	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
一、上年年末余额	369,540,000.00		251,222,371.16				18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25	369,540,000.00		251,222,371.16				6,133,849.21	48,889,875.02	675,766,095.39
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	369,540,000.00		251,222,371.16				18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25	369,540,000.00		251,222,371.16				6,133,849.21	48,889,875.02	675,766,095.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,260,000.00		232,367,475.39				50,515,685.66	394,775,690.96	802,918,852.01							12,303,271.19	87,817,960.67	100,121,231.86
(一) 综合收益总额								505,166,856.62	505,166,856.62								123,032,711.86	123,032,711.86
(二) 所有者投入和减少资本	65,260,000.00		232,367,475.39						367,627,475.39									
1. 所有者投入的普通股	65,260,000.00		232,367,475.39						367,627,475.39									
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																		
1. 提取盈余公积							50,515,685.66	-110,391,165.66	-59,865,480.00									
2. 对所有者(或股东)的分配							50,515,685.66	-50,515,685.66	-59,865,480.00									
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. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	434,800,000.00		543,589,846.55				69,952,806.06	531,483,526.65	1,578,826,179.26	369,540,000.00		251,222,371.16				18,437,120.40	136,707,835.69	775,907,327.25

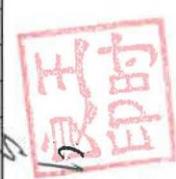
法定代表人：  张远  
 会计机构负责人：  张远  
 日期： 2021年12月31日



张元



张远



张元



# 浙江镇洋发展股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江镇洋发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波镇洋化工发展有限公司（以下简称镇洋化工公司），镇洋化工公司系由浙江发展化工科技有限公司与香港浙经有限公司共同出资组建，于 2004 年 12 月 21 日在宁波市工商行政管理局登记注册取得注册号为企合浙甬总字第 008821 号的企业法人营业执照。镇洋化工公司成立时注册资本为 968 万美元。镇洋化工公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 11 月 14 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302117685197585 的营业执照，注册资本 43,480 万元，股份总数 43,480 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 369,540,000.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 65,260,000.00 股。公司股票已于 2021 年 11 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品行业。主要经营活动为氯碱类产品的生产和销售。产品主要有：烧碱、液氯、氢气、次氯酸钠、氯化石蜡、甲基异丁基酮、环氧氯丙烷等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 20 日第一届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将宁波市镇海众利化工有限公司、台州市高翔化工有限公司和浙江浙铁创新化工技术有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日  
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，  
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投  
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权  
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制  
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报  
表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （十三）投资性房地产

1. 投资性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和已  
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定  
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会  
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确  
认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5.00	2.38-4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地权证列示的可使用年限
软件	10
专利权	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十二) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售烧碱等化工原料产品,属于在某一时点履行履约义务,在客户取得商品控制权时点确认收入。鉴于各类产品不同的配送方式,分别采用不同的计量方法和确认形式:(1) 客户自提的配送方式下,由客户前往公司厂区提货,产品装车过磅后,经客户或客户委托的运输公司在公司的发货单上签字时确认收入;(2) 公司直接配送的方式下,根据与客户签订的合同约定将产品发运至客户指定地点,取得客户签收的单据时确认收入;(3) 通过管道输送的配送方式下,产品直接通过管道流入下游企业,月末根据双方认可的流量表数据以及双方约定的价格计算销售金额并确认收入。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## （二十五）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十七）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三十) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波市镇海众利化工有限公司	20%
台州市高翔化工有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元)的，免征增值税。子公司宁波

市镇海众利化工有限公司 2021 年度的月销售额未超过 10 万元，故享受免征增值税政策。

## 2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司宁波市镇海众利化工有限公司和台州市高翔化工有限公司 2021 年度符合小型微利企业的认定，故享受此项税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,024.86	3,662.90
银行存款	472,696,081.11	224,240,043.68
合 计	472,704,105.97	224,243,706.58

##### （2）使用受限制的货币资金明细

项 目	期末数	期初数
住房基金提留款	1,255,630.58	1,251,818.62
合 计	1,255,630.58	1,251,818.62

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	65,911,245.67	100.00			65,911,245.67
合 计	65,911,245.67	100.00			65,911,245.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	65,911,245.67		
小 计	65,911,245.67		

(2) 本期无核销的应收票据。

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	65,911,245.67
小 计	65,911,245.67

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.22	128,792.16	100.00	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,258,818.65	99.78	2,912,940.93	5.00	55,345,877.72
合 计	58,387,610.81	100.00	3,041,733.09	5.21	55,345,877.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.39	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	33,320,422.28	99.61	1,667,786.31	5.01	31,652,635.97
合 计	33,449,214.44	100.00	1,796,578.47	5.37	31,652,635.97

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,258,818.65	2,912,940.93	5.00
小 计	58,258,818.65	2,912,940.93	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	58,258,818.65
3年以上	128,792.16
合 计	58,387,610.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,667,786.31	1,245,154.62						2,912,940.93
合 计	1,796,578.47	1,245,154.62						3,041,733.09

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	8,996,071.90	15.41	449,803.60
宁波亚洲浆纸业有限公司	8,112,215.77	13.89	405,610.79
诺力昂化学品(宁波)有限公司	6,795,141.38	11.64	339,757.07
宁波巨化化工科技有限公司	6,370,418.83	10.91	318,520.94
台塑工业(宁波)有限公司	3,919,874.57	6.71	195,993.73
小 计	34,193,722.45	58.56	1,709,686.13

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	607,460,628.97		222,993,686.45	
合 计	607,460,628.97		222,993,686.45	

(2) 本期无核销的应收款项融资。

(3) 期末无已质押的银行承兑汇票。

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	131,471,547.80
小 计	131,471,547.80

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,533,202.02	99.73		6,533,202.02	3,453,412.42			3,453,412.42
1-2 年	17,835.00	0.27		17,835.00				
合 计	6,551,037.02	100.00		6,551,037.02	3,453,412.42			3,453,412.42

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化集团金陵石油化工有限公司	1,966,106.01	30.01
台化兴业（宁波）有限公司	1,687,365.88	25.76
江苏智道工程技术有限公司	1,226,580.00	18.72
浙商财产保险股份有限公司	786,876.40	12.01
宁波镇海港埠有限公司	537,552.40	8.21
小 计	6,204,480.69	94.71

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,245,729.60	100.00	2,580,110.62	27.91	6,665,618.98
合 计	9,245,729.60	100.00	2,580,110.62	27.91	6,665,618.98

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,100,951.27	100.00	1,916,174.65	46.73	2,184,776.62
合计	4,100,951.27	100.00	1,916,174.65	46.73	2,184,776.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,791,726.93	289,586.34	5.00
1-2年	923,606.00	184,721.20	20.00
2-3年	849,187.19	424,593.60	50.00
3年以上	1,681,209.48	1,681,209.48	100.00
小计	9,245,729.60	2,580,110.62	27.91

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	78,127.73	169,837.44	1,668,209.48	1,916,174.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-46,180.30	46,180.30		
--转入第三阶段		-169,837.44	169,837.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	257,638.91	138,540.90	267,756.16	663,935.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	289,586.34	184,721.20	2,105,803.08	2,580,110.62

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,051,967.43	2,036,793.19
应收暂付款	2,094,742.60	2,054,244.26
其他	99,019.57	9,913.82
合 计	9,245,729.60	4,100,951.27

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国镇海海关	押金保证金	3,035,629.71	1 年以内	32.84	151,781.49
宁波化学工业区管委会	应收暂付款	1,580,000.00	3 年以上	17.09	1,580,000.00
宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2 年	6.55	121,200.00
杭州市水务集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	6.49	30,000.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	420,000.00	1 年以内	4.54	21,000.00
小 计		6,241,629.71		67.51	1,903,981.49

## 7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,522,108.19	785,047.52	100,737,060.67	41,269,144.71	688,599.81	40,580,544.90
在产品	204,798.32		204,798.32	174,139.35		174,139.35
库存商品	31,172,549.54	1,271,161.35	29,901,388.19	9,363,267.41	167,528.74	9,195,738.67
低值易耗品	30,745.51		30,745.51	35,704.16		35,704.16
合 计	132,930,201.56	2,056,208.87	130,873,992.69	50,842,255.63	856,128.55	49,986,127.08

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	688,599.81	443,787.64		347,339.93		785,047.52
库存商品	167,528.74	1,271,161.35		167,528.74		1,271,161.35
合 计	856,128.55	1,714,948.99		514,868.67		2,056,208.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		2021 年度已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品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		2021 年度已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备[注]	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税				5,747,534.25	4,384,990.60	1,362,543.65
合 计				5,747,534.25	4,384,990.60	1,362,543.65

[注]因子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司已于 2021 年 4 月 28 日清算注销,本期将账面累计形成的待抵扣增值税进项税 3,954,303.52 元全部核销

9. 投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,919,839.18	2,919,839.18
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
1) 处置		
期末数	2,919,839.18	2,919,839.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,390,461.02	1,390,461.02
本期增加金额	59,523.60	59,523.60
1) 计提或摊销	59,523.60	59,523.60
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,449,984.62	1,449,984.62
账面价值		
期末账面价值	1,469,854.56	1,469,854.56
期初账面价值	1,529,378.16	1,529,378.16

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	207,231,347.25	3,560,805.56	699,456,004.06	1,811,061.54	912,059,218.41
本期增加金额	44,208,429.64	1,446,474.74	178,174,368.26		223,829,272.64
1) 购置		1,167,584.18	3,311,747.22		4,479,331.40
2) 在建工程转入	44,208,429.64	278,890.56	174,862,621.04		219,349,941.24
本期减少金额	36,640,726.19	172,489.65	5,593,424.40		42,406,640.24
1) 处置或报废	36,640,726.19	172,489.65	5,593,424.40		42,406,640.24
期末数	214,799,050.70	4,834,790.65	872,036,947.92	1,811,061.54	1,093,481,850.81
累计折旧					
期初数	88,654,131.05	2,821,831.54	456,856,838.02	845,366.69	549,178,167.30
本期增加金额	9,674,233.22	1,011,937.11	38,963,870.26	215,993.05	49,866,033.64
1) 计提	9,674,233.22	1,011,937.11	38,963,870.26	215,993.05	49,866,033.64
本期减少金额	18,943,808.77	148,416.73	4,837,953.24		23,930,178.74

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废	18,943,808.77	148,416.73	4,837,953.24		23,930,178.74
期末数	79,384,555.50	3,685,351.92	490,982,755.04	1,061,359.74	575,114,022.20
减值准备					
期初数	5,422,316.03				5,422,316.03
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	2,869,817.89				2,869,817.89
1) 处置或报废	2,869,817.89				2,869,817.89
期末数	2,552,498.14				2,552,498.14
账面价值					
期末账面价值	132,861,997.06	1,149,438.73	381,054,192.88	749,701.80	515,815,330.47
期初账面价值	113,154,900.17	738,974.02	242,599,166.04	965,694.85	357,458,735.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,768,565.77	待年产 30 万吨乙烯基新材料完工后一并办理
小 计	1,768,565.77	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环氧氯丙烷及配套项目	32,166,867.36		32,166,867.36	187,208,700.09		187,208,700.09
全厂有机废气废液焚烧处理项目				18,492,602.30		18,492,602.30
全厂给排水及污水管网改造	5,470,717.47		5,470,717.47			
年产 30 万吨乙烯基新材料项目	79,793,641.86		79,793,641.86	3,467,179.36		3,467,179.36
质监室形象及分析设施提升				2,256,931.76		2,256,931.76
15 万吨/年高浓度	3,529,967.06		3,529,967.06			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碱项目						
530 及 540 机柜间 搬迁项目	6,011,692.36		6,011,692.36			
货运道路及无机罐 区装车改造项目	4,838,020.19		4,838,020.19			
零星工程	26,083,513.14		26,083,513.14	3,682,127.17		3,682,127.17
合 计	157,894,419.44		157,894,419.44	215,107,540.68		215,107,540.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环氧氯丙烷及配套 项目	27,710 万元	187,208,700.09	36,218,058.83	191,259,891.56		32,166,867.36
全厂有机废气废液 焚烧处理项目	2,500 万元	18,492,602.30	3,681,706.25	22,174,308.55		
全厂给排水及污水 管网改造	1,000 万元		5,470,717.47			5,470,717.47
年产 30 万吨乙烯 基新材料项目	197,800 万元	3,467,179.36	76,326,462.50			79,793,641.86
质监室形象及分析 设施提升	260 万元	2,256,931.76	296,180.64	2,553,112.40		
15 万吨/年高浓度 碱项目	1,400 万元		3,529,967.06			3,529,967.06
530 及 540 机柜间 搬迁项目	1,400 万元		6,011,692.36			6,011,692.36
货运道路及无机罐 区装车改造项目	620 万元		5,300,781.26	462,761.07		4,838,020.19
零星工程		3,682,127.17	25,301,253.63	2,899,867.66		26,083,513.14
小 计		215,107,540.68	162,136,820.00	219,349,941.24		157,894,419.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
环氧氯丙烷及配 套项目	80.63	80.63				自有资金
全厂有机废气废 液焚烧处理项目	88.70	100.00				自有资金
全厂给排水及污 水管网改造	54.71	54.71				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产30万吨乙烯基新材料项目	4.03	4.03				自有资金/募集资金
质监室形象及分析设施提升	98.20	100.00				自有资金
15万吨/年高浓度碱项目	25.21	25.21				自有资金
530及540机柜间搬迁项目	42.94	42.94				自有资金
无机罐区尾气系统技改	85.50	85.50				自有资金
零星工程						自有资金
小计						

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
账面原值					
期初数	25,567,447.98	2,454,329.70	3,201,790.50	20,691,163.18	51,914,731.36
本期增加金额		587,449.49		6,320,755.00	6,908,204.49
1) 购置		587,449.49		6,320,755.00	6,908,204.49
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	25,567,447.98	3,041,779.19	3,201,790.50	27,011,918.18	58,822,935.85
累计摊销					
期初数	5,824,839.34	2,141,692.09	3,201,790.50	20,691,163.18	31,859,485.11
本期增加金额	517,250.68	82,695.85		263,364.80	863,311.33
1) 计提	517,250.68	82,695.85		263,364.80	863,311.33
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	6,342,090.02	2,224,387.94	3,201,790.50	20,954,527.98	32,722,796.44
账面价值					
期末账面价值	19,225,357.96	817,391.25		6,057,390.20	26,100,139.41

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
期初账面价值	19,742,608.64	312,637.61			20,055,246.25

### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
离子膜及树脂	5,493,666.15	5,953,327.18	3,594,566.04	7,852,427.29
装修费	458,469.89		458,469.89	
技术服务费	604,347.35		604,347.35	
排污权	787,439.18		248,664.96	538,774.22
活性炭	34,482.73		20,689.68	13,793.05
催化剂		24,030,796.96	2,699,633.47	21,331,163.49
合 计	7,378,405.30	29,984,124.14	7,626,371.39	29,736,158.05

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收款项坏账准备	3,041,733.09	724,799.00	1,796,578.47	414,243.53
存货跌价准备	2,053,510.80	513,377.70	853,430.48	213,357.61
递延收益	10,604,231.66	2,651,057.92	2,282,103.33	570,525.83
未实现内部损益	1,032,884.00	258,221.00	190,945.00	47,736.25
资产报废损失	13,293,349.54	3,323,337.39		
合 计	30,025,709.09	7,470,793.01	5,123,057.28	1,245,863.22

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	122,772,396.22	30,693,099.06	50,013,248.79	12,503,312.20
合 计	122,772,396.22	30,693,099.06	50,013,248.79	12,503,312.20

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	2,580,110.62	1,916,174.65
其他资产减值准备	2,555,196.21	197,911,666.17
可抵扣亏损[注]		9,732,604.28
合 计	5,135,306.83	209,560,445.10

[注]因子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司已于 2021 年 4 月 25 日清算注销,期末已无可抵扣亏损

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		5,485,149.99	
2022 年		2,808,111.28	
2023 年		1,078,936.98	
2024 年		252,031.22	
2025 年		108,374.81	
合 计		9,732,604.28	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	573,890.10		573,890.10			
CPE 项目[注 1]				154,023,154.89	153,477,731.28	545,423.61
ACS 项目[注 2]				34,269,911.27	33,333,912.09	935,999.18
合 计	573,890.10		573,890.10	188,293,066.16	186,811,643.37	1,481,422.79

[注 1]CPE 项目于 2011 年 8 月正式开始化工投料试生产,因技术原因产能未达到预定标准,另受市场因素影响 2014 年开始 CPE 市场萎缩及下游产品被替代,公司对 CPE 项目的可行性进行的动态评估认为产品没有边际贡献,不具备复产条件。本公司已在 2017 年之前按照 CPE 项目的预计可收回金额同其账面余额计提减值准备 148,089,205.89 元。2019 年,CPE 项目预计可收回金额进一步下降,本公司 2019 年计提了减值准备 5,388,525.39 元,累计计提减值准备 153,477,731.28 元。截至 2021 年 12 月 31 日,上述资产已处置,详见本财务报表附注五(二)11 之说明

[注 2]ACS 项目于 2011 年 11 月正式开始化工投料试生产，由于引进技术存在缺陷，工艺流程无法打通，一直未生产出合格产品。本公司已在 2017 年之前按照 ACS 项目的预计可收回金额同其账面余额计提减值准备 32,556,415.71 元。2019 年，ACS 项目预计可收回金额进一步下降，本公司 2019 年计提了减值准备 777,496.38 元，累计计提减值准备 33,333,912.09 元。截至 2021 年 12 月 31 日，上述资产已处置，详见本财务报表附注五（二）11 之说明

## 16. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	50,062,638.90	107,095,509.72
合 计	50,062,638.90	107,095,509.72

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,582,709.12	
合 计	66,582,709.12	

## 18. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	95,467,921.29	62,245,892.50
设备工程款	68,504,356.92	52,280,701.92
修理费、运费等费用款	25,660,764.70	23,839,941.36
合 计	189,633,042.91	138,366,535.78

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	29,726,961.83	14,828,468.66
合 计	29,726,961.83	14,828,468.66

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,828,795.39	106,173,319.08	110,605,035.23	20,397,079.24
离职后福利—设定提存计划	3,130,000.00	12,457,875.98	12,073,051.98	3,514,824.00
合 计	27,958,795.39	118,631,195.06	122,678,087.21	23,911,903.24

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,600,000.00	82,913,693.42	87,113,693.42	8,400,000.00
职工福利费	11,716,444.88	7,289,395.32	7,289,395.32	11,716,444.88
社会保险费		5,509,933.75	5,509,933.75	
其中：医疗保险费		5,163,749.94	5,163,749.94	
工伤保险费		346,183.81	346,183.81	
住房公积金		7,517,577.00	7,517,577.00	
工会经费和职工教育经费	512,350.51	1,835,639.79	2,067,355.94	280,634.36
其他短期薪酬		1,107,079.80	1,107,079.80	
小 计	24,828,795.39	106,173,319.08	110,605,035.23	20,397,079.24

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,791,850.22	6,791,850.22	
失业保险费		265,901.76	265,901.76	
企业年金缴费	3,130,000.00	5,400,124.00	5,015,300.00	3,514,824.00
小 计	3,130,000.00	12,457,875.98	12,073,051.98	3,514,824.00

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	40,081,004.26	8,025,381.86
企业所得税	36,380,698.16	15,141,665.45
代扣代缴个人所得税	963,235.20	512,785.53
城市维护建设税	1,720,752.22	330,746.12
房产税	1,178,640.38	1,112,964.94
土地使用税	1,785,464.39	1,720,691.90
教育费附加	250,931.47	141,747.93
地方教育附加	167,287.65	94,498.62
印花税	663,572.46	99,427.10
合 计	83,191,586.19	27,179,909.45

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,392,874.16	3,334,583.50
应付暂收款	125,000.00	
其他	1,382,475.18	906,285.75
合 计	4,900,349.34	4,240,869.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,864,505.04	1,931,256.90
合 计	3,864,505.04	1,931,256.90

## 24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
住房基金提留款	1,249,481.15	1,249,481.15

项 目	期末数	期初数
合 计	1,249,481.15	1,249,481.15

## 25. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,282,103.33	9,116,200.00	794,071.67	10,604,231.66	与资产相关的政府补助
合 计	2,282,103.33	9,116,200.00	794,071.67	10,604,231.66	

(2) 政府补助明细情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,540,000.00	65,260,000.00					434,800,000.00

### (2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会通过，并根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准浙江镇洋发展股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕3276号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票65,260,000.00股，每股面值1元，发行价为每股人民币5.99元，共计募集资金390,907,400.00元，坐扣承销和保荐费用17,358,490.57元（不含税）后的募集资金为373,548,909.43元，另减除申报会计师费、律师费、第一保荐机构承销保荐费、用于本次发行的信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用15,921,434.04元（不含税）后，公司本次募集资金净额为357,627,475.39元，其中，计入股本65,260,000.00元，计入资本公积（股本溢价）292,367,475.39元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕611号）。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	251,222,371.16	292,367,475.39		543,589,846.55
合 计	251,222,371.16	292,367,475.39		543,589,846.55

(2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注五(一)26 股本之说明。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,561,929.77	6,980,666.76	6,980,666.76	1,561,929.77
合 计	1,561,929.77	6,980,666.76	6,980,666.76	1,561,929.77

(2) 其他说明

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定，提取和使用安全生产费用。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,437,120.40	50,515,685.66		68,952,806.06
合 计	18,437,120.40	50,515,685.66		68,952,806.06

(2) 其他说明

本期变动系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 50,515,685.66 元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	149,721,396.97	55,250,907.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	496,443,874.44	129,685,240.59
减：提取法定盈余公积	50,515,685.66	12,303,271.19

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	59,865,480.00	22,911,480.00
期末未分配利润	535,784,105.75	149,721,396.97

(2) 其他说明

经公司 2021 年 3 月 25 日第一届董事会第十次会议、2021 年 4 月 14 日 2020 年度股东大会决议审议通过，以 2020 年 12 月 31 日总股本 369,540,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.162 元（含税），合计派发现金红利 59,865,480.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,041,879,033.85	1,375,082,265.78	1,136,386,108.95	938,183,436.80
其他业务收入	1,382,047.18	446,160.41	15,878,474.53	14,930,402.66
合 计	2,043,261,081.03	1,375,528,426.19	1,152,264,583.48	953,113,839.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,042,689,652.43	1,375,468,902.59	1,152,264,583.48	953,113,839.46

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十三（一）之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	2,042,689,652.43	1,152,264,583.48
小 计	2,042,689,652.43	1,152,264,583.48

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,828,468.66 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,232,198.60	977,067.14
教育费附加	2,670,942.25	418,743.05
地方教育附加	1,780,628.16	277,609.15

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,233,043.98	1,149,797.72
土地使用税	1,785,902.38	1,721,129.90
印花税	1,451,196.26	509,868.22
环境保护税	12,964.94	8,634.73
合 计	15,166,876.57	5,062,849.91

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,626,291.79	3,173,207.13
包装费	3,467,042.28	1,278,221.78
仓储租赁费	229,357.80	151,376.15
其他	382,778.10	416,583.73
合 计	8,705,469.97	5,019,388.79

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,937,940.94	16,596,080.67
办公差旅费	5,755,125.48	4,133,361.58
折旧与摊销	2,953,916.93	2,952,848.55
中介机构费	3,116,285.79	3,113,803.24
安全环保费	2,438,889.90	2,000,838.19
业务招待费	390,169.22	393,283.55
其他	1,213,072.48	777,578.83
合 计	35,805,400.74	29,967,794.61

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,975,906.40	5,365,811.12

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	6,773,536.65	3,940,851.35
折旧与摊销	5,115,841.93	1,488,374.50
其他	269,397.10	460,051.18
合 计	21,134,682.08	11,255,088.15

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,021,513.90	1,404,129.50
减：利息收入	1,924,505.48	3,326,596.22
手续费	105,839.88	83,727.05
汇兑损益	-100,165.53	-354,850.91
合 计	102,682.77	-2,193,590.58

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	794,071.67	251,940.00	794,071.67
与收益相关的政府补助[注]	11,696,900.00	8,216,630.00	11,696,900.00
代扣个人所得税手续费返还	50,506.38	77,609.57	50,506.38
合 计	12,541,478.05	8,546,179.57	12,541,478.05

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-930,270.38	
合 计	-930,270.38	

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,909,090.59	-44,072.08
合 计	-1,909,090.59	-44,072.08

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,714,948.99	-853,430.48
其他流动资产减值损失	430,687.08	-4,773.22
合 计	-1,284,261.91	-858,203.70

#### 11. 资产处置收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	19,142,360.26	25,662,248.68	19,142,360.26
合 计	19,142,360.26	25,662,248.68	19,142,360.26

##### (2) 其他说明

2021年3月30日,公司和子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司与浙江银安建设有限公司签订了《资产交易合同》,将CPE及ACS装置(含拆除费用)转让至浙江银安建设有限公司,转让款合计12,154,503.00元(含税)。截至2021年12月31日,转让款12,154,503.00元均已收到,扣除相关服务费后确认资产处置损益9,573,111.39元。

此外,公司将已无法继续使用的催化剂中提炼出的钨对外出售,确认处置收益9,569,248.87元。

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		115,200.63	
赔偿及罚没收入	429,546.56	69,781.97	429,546.56
其他	9,057.04	54,597.70	9,057.04
合 计	438,603.60	239,580.30	438,603.60

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,030,000.00	2,011,426.95	2,030,000.00
固定资产毁损报废损失	15,606,373.48	353,919.60	15,606,373.48
非常损失	100,043.60	82,172.36	100,043.60
其他	11,901.34	6,806.84	11,901.34
合 计	17,748,318.42	2,454,325.75	17,748,318.42

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	87,875,757.25	34,991,096.43
递延所得税费用	11,964,857.07	8,660,324.18
合 计	99,840,614.32	43,651,420.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	597,068,043.32	181,130,620.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	149,267,010.82	45,282,655.04
子公司适用不同税率的影响	-442,808.43	14,954.78
调整以前期间所得税的影响	-41,984.41	23,892.92
非应税收入的影响	168,451.78	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,000.87	186,251.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,491.47	
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	165,983.99	46,164.50
研发加计扣除对所得税的影响	-3,725,690.27	-1,578,803.15
其他非流动资产核销的影响	-45,393,858.56	-323,695.00
所得税费用	99,840,614.32	43,651,420.61

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	9,116,200.00	679,400.00
与收益相关的政府补助	11,696,900.00	8,216,630.00
银行存款利息收入	1,924,505.48	3,326,596.22
其他	1,350,833.24	251,796.05
合 计	24,088,438.72	12,474,422.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	22,308,859.62	9,096,239.20
对外捐赠支出	2,030,000.00	2,011,426.95
支付保证金	5,015,174.24	1,551,630.80
其他	376,010.03	328,180.14
合 计	29,730,043.89	12,987,477.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金[注]	3,646,350.90	
合 计	3,646,350.90	

[注]2021年3月30日,公司和子公司浙江浙铁创新化工技术有限公司与浙江银安建设有限公司签订了《资产交易合同》,将CPE及ACS装置(含拆除费用)转让至浙江银安建设有限公司,按合同约定,公司收到浙江银安建设有限公司支付的安全风险金及合同履行保证金合计3,646,350.90元

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还保证金[注]	3,646,350.90	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,646,350.90	

[注]系归还浙江银安建设有限公司向公司支付的安全风险金及合同履行保证金

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付与发行权益性证券直接相关的外部费用[注]	15,921,434.04	
子公司支付少数股东清算分配款	1,003,415.72	28,407,472.53
合 计	16,924,849.76	28,407,472.53

[注]见本财务报表附注五(二)26之说明

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	497,227,429.00	137,479,199.55
加: 资产减值准备	3,193,352.50	902,275.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,866,033.64	40,997,628.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	922,834.93	647,757.58
长期待摊费用摊销	7,626,371.39	7,456,272.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,142,360.26	-25,662,248.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,606,373.48	353,919.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,021,513.90	1,404,129.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,224,929.79	83,357.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,189,786.86	8,576,966.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-82,602,814.60	-20,509,765.65

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-540,538,876.77	-132,692,750.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,779,420.58	44,583,107.34
其他	17,638,012.43	
经营活动产生的现金流量净额	129,562,147.29	63,619,849.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	471,448,475.39	222,991,887.96
减：现金的期初余额	222,991,887.96	165,933,050.08
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	248,456,587.43	57,058,837.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	471,448,475.39	222,991,887.96
其中：库存现金	8,024.86	3,662.90
可随时用于支付的银行存款	471,440,450.53	222,988,225.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	471,448,475.39	222,991,887.96

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容

2021年12月31日	471,448,475.39	472,704,105.97	1,255,630.58	住房基金提留款 1,255,630.58 元
2020年12月31日	222,991,887.96	224,243,706.58	1,251,818.62	住房基金提留款 1,251,818.62 元

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	217,048,186.63	242,656,585.96
其中：支付材料款、维修费	135,985,657.66	86,205,224.38
支付固定资产等长期资产购置款	58,338,620.97	128,078,448.53
支付其他费用	22,723,908.00	28,372,913.05

(四) 其他

1. 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	1,255,630.58	住房基金提留款
应收票据	65,911,245.67	质押的应收票据
合 计	67,166,876.25	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,739.45	6.58	103,536.64

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2017年度镇海区节能项目补助	546,666.67		80,000.00	466,666.67	其他收益
2018年度镇海区节能项目补助	633,333.33		80,000.00	553,333.33	其他收益
石化区管委会雨污分流奖励	148,500.00		16,500.00	132,000.00	其他收益
宁波市生态环境局 VOCS 在线监控建设项目补助	274,203.33		75,440.00	198,763.33	其他收益
自动化智能项目和数字化改造项	301,000.00		30,100.00	270,900.00	其他收益

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
目补助资金					
技术改造项目竣工补助资金	378,400.00		37,840.00	340,560.00	其他收益
氯碱装置错峰填谷节能增效技改项目补助		5,661,000.00	330,225.00	5,330,775.00	其他收益
2019 年度宁波市工业投资(技术改造)项目计划竣工专项资金		3,455,200.00	143,966.67	3,311,233.33	其他收益
小 计	2,282,103.33	9,116,200.00	794,071.67	10,604,231.66	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上市奖励	6,000,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区财政局、宁波市镇海区金融发展服务中心《关于下拨 2021 年度镇海区企业上市奖励资金(第二批)的通知》(镇金发〔2021〕24 号),由宁波市镇海区财政国库收付中心财政零余额账户拨入
2021 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金补助	3,000,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局《关于下达 2021 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》(甬财金〔2021〕311 号),由宁波市镇海区财政国库收付中心财政零余额账户拨入
2021 年第二批制造业高质量发展专项资金	500,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市经济和信息局《关于下达 2021 年第二批制造业高质量发展专项资金的通知》(甬财经〔2021〕320 号),由宁波市镇海区财政局拨入
发展领域奖励资金(第一批)	400,000.00	其他收益	根据石化区经发局、石化区财政办《关于下达 2019 年度宁波石化经济技术开发区经济发展领域奖励资金(第一批)的通知》(甬石化区经办〔2020〕10 号),由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入
纳税奖励	300,000.00	其他收益	根据镇海区财政局《关于下达 2021 年度全区经济工作及制造业高质量发展大会纳税十强、二十强、经济发展贡献企业奖励资金》(镇发改〔2021〕198 号),由镇海区财政局拨入
绿色制造奖励	220,000.00	其他收益	根据石化区经发局、石化区财政办《关于下达 2020 年度宁波石化经济技术开发区绿色制造等奖励金的通知》(甬石化区经发〔2021〕7 号),由石化区财政办拨入
节能专项资金	210,000.00	其他收益	根据宁波市财政局、宁波市能源局《关于下达 2021 年度宁波市节能专项资金(第二批)的通知》(甬财经〔2021〕712 号),由宁波市财政局拨入
2020 年度石化区纳税十强企业	200,000.00	其他收益	根据石化区经发局、石化区财政办《关于下达

项目	金额	列报项目	说明
奖励			2020 年度宁波石化经济技术开发区“纳税十强企业”等奖励资金的通知》(甬石化区经发〔2021〕2 号), 由宁波石化经济技术开发区管理委员会拨入
博士后工作资助经费	130,000.00	其他收益	根据宁波市镇海区人力资源和社会保障局《关于发放镇海区 2021 年度博士后工作资助经费的通知》(镇人社发〔2021〕125 号), 由宁波市镇海区人力资源和社会保障总局拨入
其他政府补助	736,900.00	其他收益	由宁波市镇海区财政局、宁波石化经济技术开发区管理委员会等拨入
小计	11,696,900.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,490,971.67 元。

## 六、合并范围的变更

注销子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
浙江浙铁创新化工技术有限公司	清算解散	2021 年 4 月 28 日	5,034,250.48	837,965.89

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
宁波市镇海众利化工有限公司	浙江	宁波	化工原料销售	100.00		非同一控制下的企业合并
台州市高翔化工有限公司	浙江	台州	化工原料销售	60.00		非同一控制下的企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）5 及五（一）6 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.56%（2020 年 12 月 31 日：56.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,062,638.90	51,400,833.34	51,400,833.34		
应付票据	66,582,709.12	66,582,709.12	66,582,709.12		
应付账款	189,633,042.91	189,633,042.91	189,633,042.91		
其他应付款	4,900,349.34	4,900,349.34	4,900,349.34		
长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15			1,249,481.15
小 计	312,428,221.42	313,766,415.86	312,516,934.71		1,249,481.15

(续上表)

项 目	上年年末数				
-----	-------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	107,095,509.72	108,416,038.89	108,416,038.89		
应付账款	138,366,535.78	138,366,535.78	138,366,535.78		
其他应付款	4,240,869.25	4,240,869.25	4,240,869.25		
长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15			1,249,481.15
小 计	250,952,395.90	252,272,925.07	251,023,443.92		1,249,481.15

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			607,460,628.97	607,460,628.97
(1) 银行承兑汇票			607,460,628.97	607,460,628.97
持续以公允价值计量的负债总额			607,460,628.97	607,460,628.97

(二) 持续和非持续第三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

对于持有的银行承兑汇票，系用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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 (%)
浙江省交通投资集团有限公司	杭州	交通基础设施投资、经营等	316 亿元	55.62	55.62

(2) 本公司最终控制方是浙江省交通投资集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州德联自动化设备有限公司	本公司股东杭州德联科技股份有限公司之子公司
宁波碧海供水有限公司	公司股东宁波市镇海区海江投资发展有限公司之子公司
浙商财产保险股份有限公司	母公司之下属公司
浙商证券股份有限公司	母公司之下属公司

#### 4. 比照关联方披露的其他单位

单位名称	与本公司关系
恒河材料科技股份有限公司	持有本公司 3.82%股份的股东
浙江宇翔医药化工有限公司	子公司之参股股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省交通投资集团有限公司[注]	培训费	100,343.39	16,150.00
	招标服务费等	20,955.73	
	软件费	135,796.46	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
	防疫物资		14,322.00
浙商财产保险股份有限公司	保险费	1,528,748.43	1,311,709.91
浙商证券股份有限公司	IPO 发行承销费	17,358,490.57	
	财务顾问费		566,037.75
宁波碧海供水有限公司	购买工业水	6,921,903.99	5,235,612.05
杭州德联自动化设备有限公司	购买工程设备	1,215,336.28	4,424,769.13
浙江宇翔医药化工有限公司	购买商品		21,958.05

[注] 已对同属浙江省交通投资集团有限公司控制下的企业同类业务合并披露，下同

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
恒河材料科技股份有限公司	烧碱	5,927,518.96	2,914,386.98
	氢气	71,674,765.79	78,124,956.35
浙江省交通投资集团有限公司	消毒水等		1,289,969.20
杭州德联自动化设备有限公司	标书费		500.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	586.54 万元	460.77 万元

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	存款利息收入		57,100.14
合计			57,100.14

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒河材料科技股份有限公司	1,780,216.43	89,010.82	703,666.63	35,183.33
	浙江省交通投资集团有限公司			970.00	48.50
小计		1,780,216.43	89,010.82	704,636.63	35,231.83

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浙商财产保险股份有限公司	786,876.40		636,936.81	
小 计		786,876.40		636,936.81	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江省交通投资集团有限公司	20,700.00	10,000.00
	宁波碧海供水有限公司	544,568.92	502,587.38
	杭州德联自动化设备有限公司	260,813.00	2,195,207.80
小 计		826,081.92	2,707,795.18
其他应付款	杭州德联自动化设备有限公司	24,850.00	192,558.00
小 计		24,850.00	192,558.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

经中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会审议通过并经中国证券监督管理委员会同意发行，公司于2021年11月向社会公众发行人民币普通股（A股）股票6,526万股，募集资金总额39,090.74万元，坐扣承销及保荐费及扣除其他直接相关费用后的募集资金净额为35,762.75万元。该募集资金将用于年产30万吨乙烯基新材料项目，截至2021年12月31日，该项目已使用募集资金支出3,315.90万元。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司2022年4月20日第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》，以2021年12月31日的公司总股本434,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.76元（含税），合计派发现金红利250,444,800.00元（含税），上述议案尚需股东大会审议。

## 十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯碱类	1,615,875,274.77	1,056,770,930.25	903,871,188.48	729,792,486.86
MIBK 类	309,773,281.00	200,242,024.30	136,807,795.87	116,272,136.63
其他	116,230,478.08	118,069,311.23	95,707,124.60	92,118,813.31
小 计	2,041,879,033.85	1,375,082,265.78	1,136,386,108.95	938,183,436.80

(二) 租赁

(1) 经营租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	571,428.60	

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,469,854.56	1,529,378.16
小 计	1,469,854.56	1,529,378.16

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.24	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	54,174,736.64	99.76	2,708,736.83	5.00	51,465,999.81
合 计	54,303,528.80	100.00	2,837,528.99	5.23	51,465,999.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	128,792.16	0.45	128,792.16	100.00	
按组合计提坏账准备	28,702,246.88	99.55	1,435,112.34	5.00	27,267,134.54
合 计	28,831,039.04	100.00	1,563,904.50	5.42	27,267,134.54

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴集翔化工有限公司	128,792.16	128,792.16	100.00	预计无法收回
小 计	128,792.16	128,792.16	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,174,736.64	2,708,736.83	5.00
小 计	54,174,736.64	2,708,736.83	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	54,174,736.64
3年以上	128,792.16
合 计	54,303,528.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	128,792.16							128,792.16
按组合计提坏账准备	1,435,112.34	1,273,624.49						2,708,736.83
合 计	1,563,904.50	1,273,624.49						2,837,528.99

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	8,996,071.90	16.57	449,803.60

宁波亚洲浆纸业有限公司	8,112,215.77	14.94	405,610.79
诺力昂化学品(宁波)有限公司	6,795,141.38	12.51	339,757.07
宁波巨化化工科技有限公司	6,370,418.83	11.73	318,520.94
台塑工业(宁波)有限公司	3,919,874.57	7.22	195,993.73
小计	34,193,722.45	62.97	1,709,686.13

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,963,710.03	100.00	2,531,060.64	28.24	6,432,649.39
合计	8,963,710.03	100.00	2,531,060.64	28.24	6,432,649.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,085,827.97	100.00	1,881,969.48	46.06	2,203,858.49
合计	4,085,827.97	100.00	1,881,969.48	46.06	2,203,858.49

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中: 1年以内	5,554,916.84	277,745.84	5.00
1-2年	913,606.00	182,721.20	20.00
2-3年	849,187.19	424,593.60	50.00
3年以上	1,646,000.00	1,646,000.00	100.00

小 计	8,963,710.03	2,531,060.64	28.24
-----	--------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	79,132.04	169,837.44	1,633,000.00	1,881,969.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-45,680.30	45,680.30		
--转入第三阶段		-169,837.44	169,837.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	244,294.10	137,040.90	267,756.16	649,091.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	277,745.84	182,721.20	2,070,593.60	2,531,060.64

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,843,967.43	2,119,034.78
应收暂付款	2,094,742.60	1,966,793.19
其他	25,000.00	
合 计	8,963,710.03	4,085,827.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国镇 海海关	押金保证金	3,035,629.71	1 年以内	33.87	151,781.49
宁波化学工业区管 委会	应收暂付款	1,580,000.00	3 年以上	17.63	1,580,000.00

宁波市自来水有限公司	押金保证金	606,000.00	1-2年	6.76	121,200.00
杭州市水务集团有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	6.69	30,000.00
杭州萧山污水处理有限公司	押金保证金	420,000.00	1年以内	4.69	21,000.00
小计		6,241,629.71		69.64	1,903,981.49

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	7,432,200.93		7,432,200.93	47,432,200.93	36,642,972.33	10,789,228.60
合计	7,432,200.93		7,432,200.93	47,432,200.93	36,642,972.33	10,789,228.60

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波市镇海众利化工有限公司	2,878,254.50			2,878,254.50		
台州市高翔化工有限公司	4,553,946.43			4,553,946.43		
浙江浙铁创新化工技术有限公司	3,357,027.67		3,357,027.67			
小计	10,789,228.60			7,432,200.93		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,028,919,583.99	1,365,515,007.98	1,124,367,185.17	930,282,669.09
其他业务收入	810,618.58	386,636.81	15,966,165.46	14,870,879.06
合计	2,029,730,202.57	1,365,901,644.79	1,140,333,350.63	945,153,548.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,029,730,202.57	1,365,901,644.79	1,140,333,350.63	945,153,548.15

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
氯碱类	1,603,603,822.75	1,047,991,000.41	892,822,985.15	722,622,461.16
MIBK 类	309,711,940.29	200,019,616.76	136,744,998.06	116,368,890.76
其他	116,414,439.53	117,891,027.62	110,765,367.42	106,162,196.23
小 计	2,029,730,202.57	1,365,901,644.79	1,140,333,350.63	945,153,548.15

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	2,029,730,202.57	1,140,333,350.63
小 计	2,029,730,202.57	1,140,333,350.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,269,294.99 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,975,906.40	5,365,811.12
材料费用	6,773,536.65	3,940,851.35
折旧与摊销	5,115,841.93	1,488,374.50
其他	269,397.10	460,051.18
合 计	21,134,682.08	11,255,088.15

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红款	9,495,995.21	3,532,281.28
处置子公司产生的投资收益	673,807.09	
应收款项融资贴现损失	-930,270.38	
合 计	9,239,531.92	3,532,281.28

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,142,360.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,490,971.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,309,714.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,506.38	
小 计	14,374,123.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-41,808,815.65[注]	
少数股东权益影响额（税后）	513,277.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	55,669,661.31	

[注]2019年之前，公司考虑CPE和ACS装置无法使用，计提减值准备186,811,643.37元。在上述装置拆除出售前，公司无法确定对相关资产计提的减值准备在未来的可抵扣税额，且该资产减值准备金额较大，未来能否抵扣存在不确定性。2021年3月，公司将计提减值准备的CPE和ACS装置拆除出售，相应的减值准备予以转销。2021年10月，根据中瑞税务师事务所有限公司出具的《企业资产损失所得税税前扣除审核报告》（甬瑞所（2021）6367号、甬瑞所（2022）6033号），公司符合税法规定的企业资产损失所得税税前扣除金额为179,042,996.97元，可抵扣本期所得税44,760,749.24元。考虑上述事项性质特殊且具有偶发性，故将上述事项影响的所得税额44,760,749.24元作为非经常性损益

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	48.26	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.85	1.18	1.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	496,443,874.44
非经常性损益	B	55,669,661.31

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	440,774,213.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	790,482,818.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	357,627,475.39
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	59,865,480.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,028,596,725.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	48.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	42.85%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	496,443,874.44
非经常性损益	B	55,669,661.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	440,774,213.13
期初股份总数	D	369,540,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	65,260,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F/K - H \times I/K - J$	374,978,333.33
基本每股收益	M=A/L	1.32
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.18

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江镇洋发展股份有限公司  
二〇二二年四月二十日





# 营业执照

(副本)

扫描二维码  
看企业信用信息  
了解更多  
记录、档案、许可、监  
管信息



统一社会信用代码  
913300005793421213 (2/3)

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围  
审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；税务咨询、税务法规规定咨询、管理咨询；会计培训；信息系统审计；法律、法规规定可开展的其他业务。(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  
2022年03月31日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

本行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号64楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

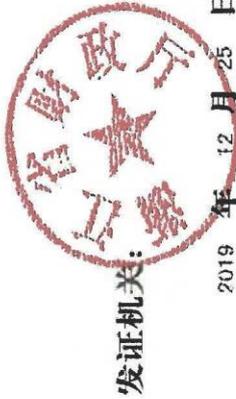
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日换领

证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为浙江镇洋发展股份有限公司提供之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方<sup>60171005</sup>转送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明  
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站备案号: 京ICP备05033242号 京公网安备 11040102700090号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/news/zt/ksjbsjybgjgb/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/news/zt/ksjbsjybgjgb/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江镇洋发展股份有限公司公开发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

639



姓名	尹志彬
Full name	尹志彬
性别	男
SRP	
出生日期	1983-04-24
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	130502198304241610
ID card No.	

仅为浙江镇洋发展股份有限公司发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于证明尹志彬是中国注册会计师，未经尹志彬本人书面同意，此复印件不得作任何他用，亦不得向第三方传送或披露。



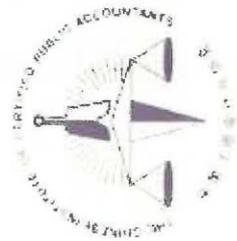
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。如得有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号	330000017193
Serial No.	
发证日期	2009 年 12 月 28 日
Date of issuance	
发证机构	浙江省注册会计师协会
Issued by	

仅为浙江镇洋发展股份有限公司公开发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，张雯娟是注册会计师，未经张文娟本人书面同意，此文件不得用作任何商业用途，亦不得向第三方传递或披露。



张雯娟

Full Name: 张雯娟

Sex: 女

Date of Birth: 1985-09-07

Work Unit: 天津镇洋会计师事务所 (特殊普通合伙)

Work Unit Code: 33010210050709

Membership No.: A10823198509071903

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册号: 33010210050709

发证日期: 2010 年 06 月 09 日

发证机构: 浙江注册会计师协会

# 合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江发展股份有限公司

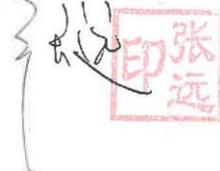
	2022年9月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	330,788,481.31	472,704,105.97	短期借款		50,062,638.90
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	8,513,750.94	65,911,245.67	应付票据	16,801,365.71	66,582,709.12
应收账款	91,481,038.30	55,345,877.72	应付账款	422,601,762.65	189,633,042.91
应收款项融资	572,142,588.76	607,460,628.97	预收款项		
预付款项	11,096,738.56	6,551,037.02	合同负债	31,646,894.27	29,726,961.83
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	2,827,312.15	6,665,618.98	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	48,705,438.56	23,911,903.24
存货	102,311,999.77	130,873,992.69	应交税费	80,633,897.09	83,191,586.19
合同资产			其他应付款	18,258,762.96	4,900,349.34
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产			持有待售负债		
流动资产合计	1,119,161,909.79	1,345,512,507.02	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	4,114,096.26	3,864,505.04
			流动负债合计	622,762,217.50	451,873,696.57
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	5,005,763.89	
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	9,859,031.66	10,604,231.66
			递延所得税负债	30,693,099.06	30,693,099.06
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	46,807,375.76	42,546,811.87
非流动资产：			负债合计	669,569,593.26	494,420,508.44
发放贷款和垫款			所有者权益(或股东权益)：		
债权投资			实收资本(或股本)	434,800,000.00	434,800,000.00
其他债权投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			资本公积	543,589,846.55	543,589,846.55
其他非流动金融资产			减：库存股		
投资性房地产	1,425,211.86	1,469,854.56	其他综合收益		
固定资产	512,312,965.86	515,815,330.47	专项储备	1,678,636.25	1,561,929.77
在建工程	633,602,969.99	157,894,419.44	盈余公积	68,952,806.06	68,952,806.06
生产性生物资产			一般风险准备		
油气资产			未分配利润	602,586,093.19	535,784,105.75
使用权资产			归属于母公司所有者权益合计	1,651,607,382.05	1,584,688,688.13
无形资产	25,392,770.23	26,100,139.41	少数股东权益	5,551,345.30	5,463,895.49
开发支出			所有者权益合计	1,657,158,727.35	1,590,152,583.62
商誉			负债和所有者权益总计	2,326,728,320.61	2,084,573,092.06
长期待摊费用	23,346,004.93	29,736,158.05			
递延所得税资产	11,486,487.95	7,470,793.01			
其他非流动资产		573,890.10			
非流动资产合计	1,207,566,410.82	739,060,585.04			
资产总计	2,326,728,320.61	2,084,573,092.06			

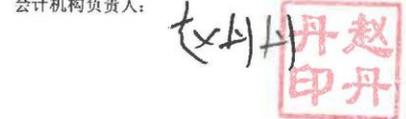
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

 王良  
印时

 张远  
印张远

 赵丹  
印丹

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年9月30日

编制单位：浙江海洋发展股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

	2022年9月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	325,730,466.14	467,544,352.43	短期借款		50,062,638.90
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	8,513,750.94	65,911,245.67	应付票据	16,801,365.71	66,582,709.12
应收账款	81,507,571.13	51,465,999.81	应付账款	422,178,535.86	189,008,262.04
应收款项融资	571,047,410.56	601,456,787.87	预收款项		
预付款项	11,045,803.53	6,510,719.72	合同负债	31,535,543.31	29,508,764.00
其他应收款	2,649,643.38	6,432,649.39	应付职工薪酬	48,525,438.56	23,911,903.24
存货	102,149,779.27	129,988,262.30	应交税费	80,459,913.81	83,008,976.87
合同资产			其他应付款	20,122,362.96	6,745,709.34
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债	4,099,620.63	3,836,139.32
流动资产合计	1,102,644,424.95	1,329,310,017.19	流动负债合计	623,722,780.84	452,665,102.83
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	5,005,763.89	
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	7,432,200.93	7,432,200.93	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款	1,249,481.15	1,249,481.15
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	512,293,838.68	515,794,113.58	递延收益	9,859,031.66	10,604,231.66
在建工程	633,602,969.99	157,894,419.44	递延所得税负债	30,693,099.06	30,693,099.06
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	46,807,375.76	42,546,811.87
使用权资产			负债合计	670,530,156.60	495,211,914.70
无形资产	25,392,770.23	26,100,139.41	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	434,800,000.00	434,800,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	23,346,004.93	29,736,158.05	其中：优先股		
递延所得税资产	11,212,850.20	7,197,155.26	永续债		
其他非流动资产		573,890.10	资本公积	543,589,846.55	543,589,846.55
非流动资产合计	1,213,280,634.96	744,728,076.77	减：库存股		
资产总计	2,315,925,059.91	2,074,038,093.96	其他综合收益		
			专项储备	116,706.48	
			盈余公积	68,952,806.06	68,952,806.06
			未分配利润	597,935,544.22	531,483,526.65
			所有者权益合计	1,645,394,903.31	1,578,826,179.26
			负债和所有者权益总计	2,315,925,059.91	2,074,038,093.96

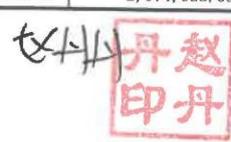
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 合并利润表

2022年1-9月

会合02表

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	1,987,792,513.52	1,295,396,961.86
其中：营业收入	1,987,792,513.52	1,295,396,961.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,549,534,520.39	975,050,144.51
其中：营业成本	1,478,665,218.67	919,810,336.98
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	10,412,636.20	9,167,213.66
销售费用	5,247,420.25	6,470,066.45
管理费用	26,891,394.15	23,847,319.58
研发费用	26,492,731.94	15,759,615.06
财务费用	1,825,119.18	-4,407.22
其中：利息费用	945,277.77	1,497,625.01
利息收入	1,565,624.09	1,525,394.66
加：其他收益	2,114,065.17	5,403,386.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,099,836.07	-396,049.37
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	595,650.60	-2,134,322.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,497,080.91	90,361.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,135,321.82	18,814,462.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	425,506,113.74	342,124,656.15
加：营业外收入	439,566.66	607,010.23
减：营业外支出	3,493,438.12	2,224,100.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	422,452,242.28	340,507,566.11
减：所得税费用	105,118,005.03	84,519,407.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	317,334,237.25	255,988,158.32
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	317,334,237.25	255,988,158.32
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	317,246,787.44	255,384,191.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	87,449.81	603,967.10
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		
5. 其他		
（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	317,334,237.25	255,988,158.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	317,246,787.44	255,384,191.22
归属于少数股东的综合收益总额	87,449.81	603,967.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.69
（二）稀释每股收益	0.73	0.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2022年1-9月

会企02表

编制单位：浙江海洋发展股份有限公司

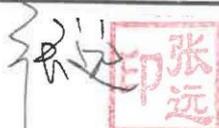
单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	1,979,865,828.47	1,286,570,419.60
减：营业成本	1,472,604,274.98	914,215,846.64
税金及附加	10,301,632.63	9,025,754.87
销售费用	5,247,420.25	6,470,066.45
管理费用	25,249,189.25	20,942,369.67
研发费用	26,492,731.94	15,759,615.06
财务费用	1,854,142.66	166,086.00
其中：利息费用	945,277.77	1,497,625.01
利息收入	1,534,855.61	1,343,903.51
加：其他收益	2,098,367.89	5,389,577.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,099,836.07	9,773,752.93
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	595,650.60	-2,134,322.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,497,080.91	-340,326.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,794,910.82	16,248,073.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	425,008,449.09	348,927,436.29
加：营业外收入	421,326.66	607,010.23
减：营业外支出	3,493,438.12	2,224,100.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,936,337.63	347,310,346.25
减：所得税费用	105,039,520.06	84,461,931.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	316,896,817.57	262,848,414.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	316,896,817.57	262,848,414.37
（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		
5. 其他		
（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	316,896,817.57	262,848,414.37

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：浙江镇洋发展股份有限公司

单位：人民币元

	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动中的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,073,020,381.33	1,141,730,470.69
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	57,850,988.45	9,759,307.17
收到其他与经营活动有关的现金	27,465,536.36	18,806,102.51
经营活动现金流入小计	2,158,336,906.14	1,170,295,880.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,413,147,392.99	918,499,170.88
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	67,767,906.84	78,062,979.97
支付的各项税费	240,565,915.27	107,108,839.27
支付其他与经营活动有关的现金	26,836,749.21	20,616,674.09
经营活动现金流出小计	1,748,317,964.31	1,124,287,664.21
经营活动产生的现金流量净额	410,018,941.83	46,008,216.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,132,588.00	22,950,924.81
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		3,646,350.90
投资活动现金流入小计	7,132,588.00	26,597,275.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,857,503.11	50,169,617.99
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	262,857,503.11	50,169,617.99
投资活动产生的现金流量净额	-255,724,915.11	-23,572,342.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	105,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,781,909.55	
筹资活动现金流入小计	107,781,909.55	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,467,011.11	67,732,333.75
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	2,527,408.54	1,003,415.72
筹资活动现金流出小计	403,994,419.65	175,735,749.47
筹资活动产生的现金流量净额	-296,212,510.10	-125,735,749.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-141,918,483.38	-103,299,875.59
加：期初现金及现金等价物余额	471,448,475.39	222,991,887.96
六、期末现金及现金等价物余额	329,529,992.01	119,692,012.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王良印时

6-1-237

张远印

赵丹印

# 母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：浙江纳洋发展股份有限公司

单位：人民币元

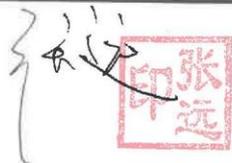
项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,008,536,748.97	1,120,228,614.10
收到的税费返还	57,850,988.45	9,759,307.17
收到其他与经营活动有关的现金	26,863,589.24	18,544,752.72
经营活动现金流入小计	2,093,251,326.66	1,148,532,673.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,350,223,196.80	902,509,308.04
支付给职工以及为职工支付的现金	66,696,912.36	76,747,754.94
支付的各项税费	239,942,036.56	99,931,569.50
支付其他与经营活动有关的现金	26,268,500.74	14,612,732.08
经营活动现金流出小计	1,683,130,646.46	1,093,801,364.56
经营活动产生的现金流量净额	410,120,680.20	54,731,309.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		9,495,995.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,132,588.00	18,993,226.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,030,834.76
收到其他与投资活动有关的现金		3,646,350.90
投资活动现金流入小计	7,132,588.00	36,166,406.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,857,503.11	50,154,117.59
投资支付的现金		
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	262,857,503.11	50,154,117.59
投资活动产生的现金流量净额	-255,724,915.11	-13,987,710.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,781,909.55	
筹资活动现金流入小计	107,781,909.55	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,467,011.11	61,401,670.28
支付其他与筹资活动有关的现金	2,527,408.54	
筹资活动现金流出小计	403,994,419.65	168,401,670.28
筹资活动产生的现金流量净额	-296,212,510.10	-118,401,670.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-141,816,745.01	-77,658,071.57
加：期初现金及现金等价物余额	466,288,721.85	191,832,201.75
六、期末现金及现金等价物余额	324,471,976.84	114,174,130.18

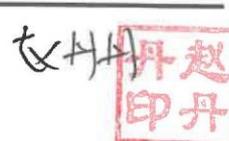
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王良  
印时

  
张远  
印

  
赵丹  
印丹

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度							所有者权益合计		
	归属子母公司所有者权益									
	实收资本 (或普通股)	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			
一、上年年末余额	309,540,000.00	251,222,371.16			1,561,929.77	18,437,120.40		149,721,306.97	12,014,420.12	802,497,238.42
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、本年期初余额	309,540,000.00	251,222,371.16			1,561,929.77	18,437,120.40		149,721,306.97	12,014,420.12	802,497,238.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,260,000.00	292,367,475.39				50,515,685.66		386,062,708.78	-6,330,663.47	787,655,145.30
(一)综合收益总额	65,260,000.00	292,367,475.39						496,443,874.44	787,554.36	497,227,429.00
(二)所有者投入和减少资本		292,367,475.39							-1,003,415.72	356,624,059.67
1.所有者投入的普通股	65,260,000.00	292,367,475.39								357,627,475.39
2.其他权益工具持有者投入										
3.股份支付计入所有者权益										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积						50,515,685.66		-50,515,685.66		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配								-110,381,165.66	-1,003,415.72	-1,003,415.72
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.本期提取						6,980,666.76				6,980,666.76
2.本期使用						6,980,666.76				6,980,666.76
六、其他										
四、本期期末余额	434,800,000.00	543,589,846.55			1,561,929.77	68,952,806.06		535,784,105.75	5,463,895.49	1,590,152,583.62

张远印

会计机构负责人：

张远印

主管会计工作的负责人：

王良时印

法定代表人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年1-9月											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	434,800,000.00			543,589,846.55			1,561,929.77	68,952,806.00		535,784,105.75	5,463,895.49	1,590,152,583.62
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、本年期初余额	434,800,000.00			543,589,846.55			1,561,929.77	68,952,806.00		535,784,105.75	5,463,895.49	1,590,152,583.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							116,706.48			66,801,987.44	87,449.81	67,006,143.73
(一)综合收益总额												
(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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
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							116,706.48					116,706.48
1.本期提取							6,270,000.00					6,270,000.00
2.本期使用							6,453,293.52					6,453,293.52
六、其他												
四、本期期末余额	434,800,000.00			543,589,846.55			1,678,636.25	68,952,806.00		602,586,093.19	5,551,345.30	1,657,158,727.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张时良印

张远印

张远

张时良印

张时良

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	
一、上年年末余额	309,540,000.00	-	-	251,222,371.16	775,907,327.25
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	309,540,000.00	-	-	251,222,371.16	775,907,327.25
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	65,260,000.00			292,367,475.39	802,918,852.01
(一) 综合收益总额					505,156,856.62
(二) 所有者投入 和减少资本	65,260,000.00			292,367,475.39	357,627,475.39
1. 所有者投入的 普通股	65,260,000.00			292,367,475.39	357,627,475.39
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					
1. 提取盈余公积				50,515,685.66	-59,865,480.00
2. 对所有者(或 股东)的分配				50,515,685.66	-59,865,480.00
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. 本期提取					6,980,666.76
2. 本期使用					6,980,666.76
(六) 其他					
四、本期末余额	434,800,000.00			543,589,846.55	1,578,826,179.26

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

张时良印

张远印

赵丹印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江康恩药业股份有限公司

2022年1-9月

项目	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	43,680,000.00		543,589,846.55				68,952,806.06	531,483,526.65	1,578,826,179.26
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	43,680,000.00		543,589,846.55				68,952,806.06	531,483,526.65	1,578,826,179.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						116,706.48		66,452,017.57	66,568,724.05
(一)综合收益总额									
(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									
1.提取盈余公积								-250,444,800.00	-250,444,800.00
2.对所有者(或股东)的分配								-250,444,800.00	-250,444,800.00
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						116,706.48			116,706.48
1.本期提取						6,570,000.00			6,570,000.00
2.本期使用						6,453,293.52			6,453,293.52
(六)其他									
四、本期期末余额	43,680,000.00		543,589,846.55			116,706.48	68,952,806.06	597,935,544.22	1,645,394,903.31

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







