

浙江亿得新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九至二〇二一年



防 伪 编 码： 31000006202280546W

被审计单位名称： 浙江亿得新材料股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA10099号

签字注册会计师： 王一芳

注 师 编 号： 310000050160

签字注册会计师： 俞春毅

注 师 编 号： 310000060776

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

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

# 浙江亿得新材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-159



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10099 号

浙江亿得新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江亿得新材料股份有限公司（以下简称浙江亿得）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 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，公允反映了浙江亿得 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 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，我们独立于浙江亿得，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，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入所述的会计政策与财务报表附注五（三十二）营业收入和营业成本。2021年度，公司确认的营业收入为 910,766,476.94 元。2020 年度，公司确认的营业收入为 818,509,261.82 元。2019 年度，公司确认的营业收入为 1,078,576,611.15 元。公司是在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，根据销售合同约定，国内销售通常以产品交付客户签收（如约定由公司负责运输）或者产品离开公司仓库（如约定客户自行提货）作为销售收入的确认时点，出口销售则以货物报关装运并签发提单作为销售收入的确认时点。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解公司与确定合同中履约义务完成时间相关的关键内部控制，测试及评价相关内部控制的设计和运行有效性；我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；</li> <li>2、复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的充分性和完整性；</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、对申报期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、送货单、报关单、提单及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单、提单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间</li> <li>6、执行函证程序，就 2019 年至 2021 年的销售收入情况选取样本向客户独立寄送并收回询证函，将回函确认金额与公司账面记录进行比对，评价报表收入金额的真实性。</li> <li>7、获取海关进出口统计数据，并与公司报表包含出口销售数据比对，评价报表收入金额的真实性。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(二) 应收账款可回收性</b></p> <p>参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计(九)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法与财务报表附注五、(二) 应收账款。截止 2021 年 12 月 31 日, 公司应收账款的原值为 177,721,636.70 元, 坏账准备为 9,410,625.03 元, 应收账款净额为 168,311,011.67 元。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司应收账款的原值为 231,002,991.32 元, 坏账准备为 12,082,695.83 元, 应收账款净额为 218,920,295.49 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司应收账款的原值为 186,019,382.81 元, 坏账准备为 9,747,063.73 元, 应收账款净额为 176,272,319.08 元。</p> <p>公司 2019 年实施《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(2017 年修订)》, 应收账款的减值由已发生损失模型变更为预期损失模型。管理层基于单项应收账款或应收账款组合评估预期信用损失, 并按照其在整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收款项, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失信息时, 管理层依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合的基础上考虑不同客户的信用</p>	<p>针对应收账款的可收回性我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理;</li> <li>2、对于单项评估的应收账款, 复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据, 包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估, 以及应收账款发生减值的相关客观证据;</li> <li>3、对于按照组合评估的应收账款, 复核管理层对于信用风险特征组合的设定。对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收账款, 评估管理层对应收账款信用风险组合的划分; 复核各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息; 复核预期信用损失计算的依据, 包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程;</li> <li>4、结合对应收账款实施的独立函证程序及期后回款等实质性测试, 复核财务报告中对应收账款及坏账准备的披露。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
风险，并以账龄组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项作为关键审计事项。	

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

浙江亿得管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估浙江亿得的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江亿得的财务报告过程。

#### 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，就可能对浙江亿得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浙江亿得不能持续经营。

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

(六)就浙江亿得中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

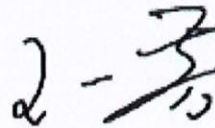
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年四月十日

浙江亿得新材料股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	153,172,344.11	114,905,948.22	76,410,653.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	168,311,011.67	218,920,295.49	176,272,319.08
应收款项融资	(三)	243,425,014.91	198,852,010.07	186,548,612.52
预付款项	(四)	58,027,335.52	27,310,135.87	26,038,806.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	131,752.84	258,416.40	443,428.34
买入返售金融资产				
存货	(六)	271,077,605.76	252,873,565.70	255,717,112.45
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	(七)	7,978,950.19	2,673,703.58	1,639,072.13
<b>流动资产合计</b>		<b>902,124,015.00</b>	<b>815,794,075.33</b>	<b>723,070,004.21</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	25,700,032.36	24,102,686.96	22,779,131.67
其他权益工具投资	(九)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十)			1,487,213.01
固定资产	(十一)	163,361,459.83	136,667,845.69	152,129,031.44
在建工程	(十二)	76,364,887.64	26,620,677.28	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十三)	12,328,667.76	12,674,717.14	12,600,917.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十四)	37,726,390.59	34,532,958.63	28,961,425.18
其他非流动资产	(十五)	8,044,438.36	21,027,983.54	4,521,265.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>324,525,876.54</b>	<b>256,626,869.24</b>	<b>223,478,984.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,226,649,891.54</b>	<b>1,072,420,944.57</b>	<b>946,548,989.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页

3-2-1-10



**浙江亿得新材料股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十六)	160,234,267.38	260,433,989.35	242,807,835.96
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	30,000,000.00	18,000,000.00	
应付账款	(十八)	81,683,514.22	70,116,312.23	86,397,591.06
预收款项	(十九)			7,475,182.25
合同负债	(二十)	3,169,184.57	9,864,370.16	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十一)	16,147,910.11	14,204,415.05	13,305,491.56
应交税费	(二十二)	17,895,034.78	20,008,126.88	20,200,937.52
其他应付款	(二十三)	4,988,262.04	6,872,372.14	5,625,674.10
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十四)	63,697,166.67		
其他流动负债	(二十五)	190,108,704.89	155,342,267.65	161,818,121.35
<b>流动负债合计</b>		<b>567,924,044.66</b>	<b>554,841,853.46</b>	<b>537,630,833.80</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	(二十六)	71,008,319.44		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>71,008,319.44</b>		
<b>负债合计</b>		<b>638,932,364.10</b>	<b>554,841,853.46</b>	<b>537,630,833.80</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	(二十七)	58,246,300.00	58,246,300.00	54,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	379,176,727.63	379,176,727.63	59,078,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(二十九)	98,901.93	5,026,265.26	11,787,131.84
盈余公积	(三十)	13,748,965.60	6,053,423.90	25,722,787.82
一般风险准备				
未分配利润	(三十一)	136,446,632.28	69,076,374.32	256,060,240.71
归属于母公司所有者权益合计		587,717,527.44	517,579,091.11	407,148,160.37
少数股东权益				1,769,994.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>587,717,527.44</b>	<b>517,579,091.11</b>	<b>408,918,155.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,226,649,891.54</b>	<b>1,072,420,944.57</b>	<b>946,548,989.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江亿得新材料股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金		55,533,249.46	93,451,857.50	72,206,867.34
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	129,849,980.66	185,708,043.31	128,917,987.71
应收款项融资	(二)	124,333,145.90	102,350,914.11	112,917,146.54
预付款项		3,541,200.19	6,795,612.07	6,681,678.70
其他应收款	(三)	212,312,650.28	123,381,274.54	212,204,010.24
存货		182,532,999.07	158,381,715.78	174,170,728.70
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		3,369,216.47	1,070,954.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>711,472,442.03</b>	<b>671,140,371.93</b>	<b>707,098,419.23</b>
<b>非流动资产:</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	181,964,221.45	180,366,876.05	77,495,420.76
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				1,487,213.01
固定资产		52,519,829.52	34,308,749.38	37,551,232.65
在建工程		63,664,506.61	25,237,150.36	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		3,679,084.84	3,804,699.50	3,510,465.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,992,623.88	2,565,371.47	2,458,176.59
其他非流动资产		4,404,174.00	16,023,651.68	
<b>非流动资产合计</b>		<b>309,224,440.30</b>	<b>263,306,498.44</b>	<b>123,502,508.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,020,696,882.33</b>	<b>934,446,870.37</b>	<b>830,600,927.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*蒋志平*

主管会计工作负责人:

*陈波*

会计机构负责人:

*姜妮*



浙江亿得新材料股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		160,234,267.38	202,933,989.35	191,921,830.96
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		10,000,000.00	75,500,000.00	45,000,000.00
应付账款		42,490,972.37	53,293,648.76	82,998,164.76
预收款项				5,387,403.64
合同负债		1,585,166.84	3,963,689.58	
应付职工薪酬		12,700,840.21	12,208,808.05	11,473,324.63
应交税费		9,004,698.02	13,108,551.28	17,280,641.13
其他应付款		2,185,462.32	3,605,570.70	2,440,559.29
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		63,697,166.67		
其他流动负债		77,070,833.58	75,375,411.40	98,009,035.37
<b>流动负债合计</b>		<b>378,969,407.39</b>	<b>439,989,669.12</b>	<b>454,510,959.78</b>
非流动负债：				
长期借款		71,008,319.44		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>71,008,319.44</b>		
<b>负债合计</b>		<b>449,977,726.83</b>	<b>439,989,669.12</b>	<b>454,510,959.78</b>
所有者权益：				
股本		58,246,300.00	58,246,300.00	54,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		379,176,727.63	379,176,727.63	59,078,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		63,810.40	757,273.15	5,284,089.63
盈余公积		13,748,965.60	6,053,423.90	25,722,787.82
未分配利润		119,483,351.87	50,223,476.57	231,505,090.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>570,719,155.50</b>	<b>494,457,201.25</b>	<b>376,089,967.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,020,696,882.33</b>	<b>934,446,870.37</b>	<b>830,600,927.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





**浙江亿得新材料股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15
其中: 营业收入	(三十二)	910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		832,527,570.88	747,607,389.43	990,589,919.90
其中: 营业成本	(三十二)	725,706,512.28	650,233,600.36	831,467,928.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十三)	5,481,853.06	5,252,271.33	6,710,655.00
销售费用	(三十四)	8,624,410.81	7,427,469.80	14,655,483.87
管理费用	(三十五)	47,282,204.47	43,338,084.11	85,263,727.93
研发费用	(三十六)	33,061,975.63	28,299,394.02	37,950,352.99
财务费用	(三十七)	12,370,614.63	13,056,569.81	14,541,771.81
其中: 利息费用	(三十七)	12,869,891.17	13,101,956.22	14,112,999.37
利息收入	(三十七)	763,377.13	623,736.22	707,735.60
加: 其他收益	(三十八)	2,365,941.56	1,462,493.86	3,832,934.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十九)	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
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)	(四十)	2,531,264.98	-2,335,808.95	-2,735,382.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-3,267,840.34	-2,046,879.03	-2,686,575.59
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	50,369.13	-5,004.23	16,313.14
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		82,325,986.79	69,822,229.33	88,309,827.43
加: 营业外收入	(四十三)	97,908.96	3,574.18	24,595.12
减: 营业外支出	(四十四)	396,565.38	1,475,663.46	2,403,037.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		82,027,330.37	68,350,140.05	85,931,385.20
减: 所得税费用	(四十五)	6,961,530.71	6,310,434.28	11,720,159.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		75,065,799.66	62,039,705.77	74,211,225.27
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		75,065,799.66	62,039,705.77	74,211,225.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		75,065,799.66	62,196,113.32	74,275,231.16
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-156,407.55	-64,005.89
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		75,065,799.66	62,039,705.77	74,211,225.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,065,799.66	62,196,113.32	74,275,231.16
归属于少数股东的综合收益总额			-156,407.55	-64,005.89
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十六)	1.29	1.13	
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十六)	1.29	1.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



报表 第5页

浙江亿得新材料股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(五)	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21
减: 营业成本	(五)	660,528,233.20	550,393,238.79	707,844,125.57
税金及附加		2,061,268.72	1,939,631.20	3,275,000.21
销售费用		8,298,340.81	7,164,371.30	13,039,636.53
管理费用		28,134,276.63	23,585,139.00	54,698,959.97
研发费用		28,590,705.92	22,810,682.01	30,845,138.33
财务费用		12,402,253.93	12,848,321.83	14,015,092.07
其中: 利息费用		12,868,440.32	12,930,487.09	12,944,477.52
利息收入		617,792.44	564,006.21	661,463.25
加: 其他收益		1,142,614.39	991,170.65	3,796,398.74
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(六)	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
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)		2,730,697.65	-3,025,377.58	-3,026,704.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,126,030.26	-1,079,420.49	-277,364.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		50,369.13	-5,004.23	16,313.14
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		85,903,483.08	78,391,764.12	93,179,639.39
加: 营业外收入		96,836.75	3,574.18	24,395.12
减: 营业外支出		334,466.30	1,380,538.46	2,395,434.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		85,665,853.53	77,014,799.84	90,808,600.45
减: 所得税费用		8,710,436.53	9,116,433.86	15,017,137.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,955,417.00	67,898,365.98	75,791,463.17
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,955,417.00	67,898,365.98	75,791,463.17
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		76,955,417.00	67,898,365.98	75,791,463.17
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蒋志平

主管会计工作负责人:

陈波

会计机构负责人:

姜妮



浙江亿得新材料股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<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		287,563,243.33	224,261,936.83	381,278,991.48
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		918,354.12		133,025.88
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	6,121,121.84	12,191,167.34	18,132,681.95
经营活动现金流入小计		294,602,719.29	236,453,104.17	399,544,699.31
购买商品、接受劳务支付的现金		120,807,492.97	126,510,817.04	215,471,984.70
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		68,326,178.29	52,650,837.73	55,886,742.53
支付的各项税费		36,591,284.55	35,881,243.04	50,315,738.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	27,902,194.45	25,092,319.13	48,163,473.68
经营活动现金流出小计		253,627,150.26	240,135,216.94	369,837,939.24
经营活动产生的现金流量净额		40,975,569.03	-3,682,112.77	29,706,760.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		810,000.00	522,000.00	216,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		816,000.00	522,000.00	216,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,710,177.48	11,690,633.88	6,446,431.31
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			1,547,900.00	5,594,660.18
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,710,177.48	13,238,533.88	12,041,091.49
投资活动产生的现金流量净额		-20,894,177.48	-12,716,533.88	-11,825,091.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			54,995,684.00	31,500,000.00
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		319,600,000.00	289,100,000.00	304,486,005.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	65,500,000.00	48,300,000.00	84,851,800.50
筹资活动现金流入小计		385,100,000.00	392,395,684.00	420,837,805.50
偿还债务支付的现金		285,200,000.00	271,486,005.00	332,787,259.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,764,127.03	13,089,797.83	14,118,376.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	50,469,339.61	69,223,018.85	68,635,000.00
筹资活动现金流出小计		348,433,466.64	353,798,821.68	415,540,635.01
筹资活动产生的现金流量净额		36,666,533.36	38,596,862.32	5,297,170.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,398.45	-475,010.55	-6,166.07
五、现金及现金等价物净增加额		56,812,323.36	21,723,205.12	23,172,673.00
加：期初现金及现金等价物余额		66,360,020.75	44,636,815.63	21,464,142.63
六、期末现金及现金等价物余额		123,172,344.11	66,360,020.75	44,636,815.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：蒋平

主管会计工作负责人：陈波

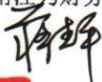
会计机构负责人：姜妮



浙江亿得新材料股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<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		301,529,783.41	154,478,850.14	283,440,262.40
收到的税费返还				133,025.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,752,209.98	9,366,276.15	17,567,731.00
经营活动现金流入小计		306,281,993.39	163,845,126.29	301,141,019.28
购买商品、接受劳务支付的现金		154,412,449.80	70,823,738.00	150,685,835.94
支付给职工以及为职工支付的现金		56,958,151.51	45,281,097.64	43,052,187.28
支付的各项税费		29,509,469.72	29,359,796.65	42,003,014.84
支付其他与经营活动有关的现金		113,039,900.29	35,073,320.08	69,690,024.08
经营活动现金流出小计		353,919,971.32	180,537,952.37	305,431,062.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,637,977.93</b>	<b>-16,692,826.08</b>	<b>-4,290,042.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		810,000.00	522,000.00	216,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		816,000.00	522,000.00	216,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,354,187.52	11,667,123.81	857,417.11
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			1,547,900.00	5,594,660.18
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,354,187.52	13,215,023.81	6,452,077.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,538,187.52</b>	<b>-12,693,023.81</b>	<b>-6,236,077.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			54,995,684.00	31,500,000.00
取得借款收到的现金		319,600,000.00	231,600,000.00	253,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		65,500,000.00	48,300,000.00	84,851,800.50
筹资活动现金流入小计		385,100,000.00	334,895,684.00	369,951,800.50
偿还债务支付的现金		285,200,000.00	220,600,000.00	252,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,762,676.18	12,918,328.70	12,949,854.16
支付其他与筹资活动有关的现金		30,469,339.61	69,223,018.85	68,635,000.00
筹资活动现金流出小计		328,432,015.79	302,741,347.55	334,284,854.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,667,984.21</b>	<b>32,154,336.45</b>	<b>35,666,946.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>135,500.67</b>	<b>-399,423.87</b>	<b>-6,166.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>627,319.43</b>	<b>2,369,062.69</b>	<b>25,134,660.12</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		44,905,930.03	42,536,867.34	17,402,207.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>45,533,249.46</b>	<b>44,905,930.03</b>	<b>42,536,867.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



浙江亿得新材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			5,026,265.26	6,053,423.90		69,076,374.32	517,579,091.11		517,579,091.11
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	58,246,300.00				379,176,727.63			5,026,265.26	6,053,423.90		69,076,374.32	517,579,091.11		517,579,091.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-4,927,363.33	7,695,541.70		67,370,257.96	70,138,436.33		70,138,436.33
(一) 综合收益总额											75,065,799.66	75,065,799.66		75,065,799.66
(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									7,695,541.70		-7,695,541.70			
1. 提取盈余公积									7,695,541.70		-7,695,541.70			
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								-4,927,363.33			-4,927,363.33			-4,927,363.33
1. 本期提取								10,135,188.48			10,135,188.48			10,135,188.48
2. 本期使用								15,062,551.81			15,062,551.81			15,062,551.81
(六) 其他														
四、本期期末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			98,901.93	13,748,965.60		136,446,632.28	587,717,527.44		587,717,527.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蒋志平

主管会计工作负责人:

陈波

会计机构负责人:

姜妮

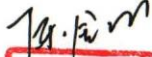


报表 第9页

浙江亿得新材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,500,000.00				59,078,000.00			11,787,131.84	25,722,787.82		256,060,240.71	407,148,160.37	1,769,994.85	408,918,155.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,500,000.00				59,078,000.00			11,787,131.84	25,722,787.82		256,060,240.71	407,148,160.37	1,769,994.85	408,918,155.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,746,300.00				320,098,727.63			-6,760,866.58	-19,669,363.92		-186,983,866.39	110,430,930.74	-1,769,994.85	108,660,935.89
（一）综合收益总额											62,196,113.32	62,196,113.32	-156,407.55	62,039,705.77
（二）所有者投入和减少资本	3,746,300.00				51,249,384.00							54,995,684.00	-1,547,900.00	53,447,784.00
1. 所有者投入的普通股	3,746,300.00				51,249,384.00							54,995,684.00	-1,547,900.00	53,447,784.00
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									6,789,836.60		-6,789,836.60			
1. 提取盈余公积									6,789,836.60		-6,789,836.60			
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					268,849,343.63			65,687.30	-26,459,200.52		-242,390,143.11	65,687.30	-65,687.30	
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					268,849,343.63			65,687.30	-26,459,200.52		-242,390,143.11	65,687.30	-65,687.30	
（五）专项储备								-6,826,553.88			-6,826,553.88			-6,826,553.88
1. 本期提取								6,272,465.51			6,272,465.51			6,272,465.51
2. 本期使用								13,099,019.39			13,099,019.39			13,099,019.39
（六）其他														
四、本期末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			5,026,265.26	6,053,423.90		69,076,374.32	517,579,091.11		517,579,091.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



报表 第 10 页



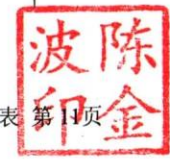
浙江亿得新材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00							7,647,255.86	18,143,641.50		189,364,155.87	265,155,053.23	1,804,650.95	266,959,704.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00							7,647,255.86	18,143,641.50		189,364,155.87	265,155,053.23	1,804,650.95	266,959,704.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00				59,078,000.00			4,139,875.98	7,579,146.32		66,696,084.84	141,993,107.14	-34,656.10	141,958,451.04
（一）综合收益总额											74,275,231.16	74,275,231.16	-64,005.89	74,211,225.27
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				59,078,000.00							63,578,000.00		63,578,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00				27,000,000.00							31,500,000.00		31,500,000.00
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					32,078,000.00							32,078,000.00		32,078,000.00
4. 其他														
（三）利润分配									7,579,146.32		-7,579,146.32	-7,579,146.32		
1. 提取盈余公积									7,579,146.32		-7,579,146.32	-7,579,146.32		
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								4,139,875.98				4,139,875.98	29,349.79	4,169,225.77
1. 本期提取								7,646,777.94				7,646,777.94	30,751.01	7,677,528.95
2. 本期使用								3,506,901.96				3,506,901.96	1,401.22	3,508,303.18
（六）其他														
四、本期期末余额	54,500,000.00				59,078,000.00			11,787,131.84	25,722,787.82		256,060,240.71	407,148,160.37	1,769,994.85	408,918,155.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：蒋志平

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：姜妮



浙江亿得新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			757,273.15	6,053,423.90	50,223,476.57	494,457,201.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	58,246,300.00				379,176,727.63			757,273.15	6,053,423.90	50,223,476.57	494,457,201.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-693,462.75	7,695,541.70	69,259,875.30	76,261,954.25
(一) 综合收益总额										76,955,417.00	76,955,417.00
(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									7,695,541.70	-7,695,541.70	
1. 提取盈余公积									7,695,541.70	-7,695,541.70	
2. 对所有者(或股东)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									-693,462.75		-693,462.75
1. 本期提取									9,350,000.00		9,350,000.00
2. 本期使用									10,043,462.75		10,043,462.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			63,810.40	13,748,965.60	119,483,351.87	570,719,155.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 蒋平

主管会计工作负责人: 陈波

会计机构负责人: 姜妮



报表 第 12 页

3-2-1-21

浙江亿得新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,500,000.00				59,078,000.00			5,284,089.63	25,722,787.82	231,505,090.30	376,089,967.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,500,000.00				59,078,000.00			5,284,089.63	25,722,787.82	231,505,090.30	376,089,967.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,746,300.00				320,098,727.63			-4,526,816.48	-19,669,363.92	-181,281,613.73	118,367,233.50
（一）综合收益总额										67,898,365.98	67,898,365.98
（二）所有者投入和减少资本	3,746,300.00				51,249,384.00						54,995,684.00
1. 所有者投入的普通股	3,746,300.00				51,249,384.00						54,995,684.00
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									6,789,836.60	-6,789,836.60	
1. 提取盈余公积									6,789,836.60	-6,789,836.60	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					268,849,343.63					-26,459,200.52	-242,390,143.11
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					268,849,343.63					-26,459,200.52	-242,390,143.11
（五）专项储备								-4,526,816.48			-4,526,816.48
1. 本期提取								6,272,465.51			6,272,465.51
2. 本期使用								10,799,281.99			10,799,281.99
（六）其他											
四、本期期末余额	58,246,300.00				379,176,727.63			757,273.15	6,053,423.90	50,223,476.57	494,457,201.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：蒋志平

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：姜妮



浙江亿得新材料股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00						4,049,842.46	18,143,641.50	163,292,773.45	235,486,257.41	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00						4,049,842.46	18,143,641.50	163,292,773.45	235,486,257.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00				59,078,000.00		1,234,247.17	7,579,146.32	68,212,316.85	140,603,710.34	
（一）综合收益总额									75,791,463.17	75,791,463.17	
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				59,078,000.00					63,578,000.00	
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00				27,000,000.00					31,500,000.00	
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					32,078,000.00					32,078,000.00	
4. 其他											
（三）利润分配								7,579,146.32	-7,579,146.32		
1. 提取盈余公积								7,579,146.32	-7,579,146.32		
2. 对所有者（或股东）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							1,234,247.17			1,234,247.17	
1. 本期提取							4,602,428.78			4,602,428.78	
2. 本期使用							3,368,181.61			3,368,181.61	
（六）其他											
四、本期期末余额	54,500,000.00				59,078,000.00		5,284,089.63	25,722,787.82	231,505,090.30	376,089,967.75	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

蒋志平



主管会计工作负责人：

陈金波



报表 第14页

会计机构负责人：

姜妮



**浙江亿得新材料股份有限公司**  
**财务报表附注**

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

浙江亿得新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原上虞亿得化工有限公司(以下简称上虞亿得公司),上虞亿得公司系由蒋志平、张七男、林伟、谭靖和孟国强五位自然人共同出资设立,于2001年6月21日在上虞市工商行政管理局登记设立并领取了《企业法人营业执照》。上虞亿得公司设立时注册资本人民币300万元,经多次股权转让、增资、变更公司名称后,整体变更前,上虞亿得公司更名为浙江亿得化工有限公司(以下简称浙江亿得公司),注册资本为人民币5,450万元。浙江亿得公司以2020年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2020年8月27日在绍兴市市场监督管理局完成股份公司设立工商登记手续。本公司注册地和总部位于浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区纬三路9号,现持有统一社会信用代码为91330604729132569Y的营业执照,注册资本人民币58,246,300.00元,股份总数58,246,300股(每股面值1元)。本公司所从事的染料相关业务属于“C26化学原料和化学制品制造业”大类下的“C2645染料制造”,主要经营染料的研究、生产及销售,主要产品为活性染料及分散染料,用于纺织品的染色和印花。本财务报表业经公司董事会于2022年3月7日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本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。

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
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前情况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资-银行承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前情况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前情况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。
其他应收款-信用风险特征组合	信用风险组合	按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

申报期内其他应收款-合并范围内关联方往来组合的预期信用损失为零。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、产成品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按每月一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备（包含电子设备）	年限平均法	3-10	5	9.5~31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67

## 3、 固定资产处置

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

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	40-50年	年限平均法	0	土地使用权证书

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本

公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### **(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### **(二十五) 收入**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

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

务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司公司主要销售染料等产品，在上述收入确认和计量会计政策下，收入确认的具体原则和时点如下：

分类	收入确认原则	收入确认时点
内销业务	属于在某一时点履行的单项履约义务，在产品交付给客户时确认收入	产品交付日确认收入
外销业务	属于在某一时点履行的单项履约义务，在产品报关、装运并签发提单时确认收入	产品交付日确认收入

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司主要销售染料等产品。内销产品收入确认需同时满足以下条件：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经济利益很可能流入本公司，产品相关成本能够可靠计量。

外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装船，已获取提单，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经济利益很可能流入本公司，产品相关成本能够可靠计量。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司先确认为一项资产，并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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，

本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的	
		影响金额	
		合并	母公司
(1) 应收银行承兑票据和商业承兑汇票按公允价值计量计入“应收款项融资”	应收票据	-138,431,583.21	-74,342,453.18
	应收款项融资	138,431,583.21	74,342,453.18
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并在“其他权益工具投资”列报。	可供出售金融资产	-1,000,000.00	-1,000,000.00
	其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
(3) 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中列报。	短期借款	327,207.60	327,207.60
	其他应付款	-327,207.60	-327,207.60

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	68,178,838.02	货币资金	摊余成本	68,178,838.02
应收票据	摊余成本	138,431,583.21	应收票据	摊余成本	
			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	138,431,583.21
应收账款	摊余成本	124,650,908.83	应收账款	摊余成本	124,650,908.83
			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	
其他应收款	摊余成本	756,723.07	其他应收款	摊余成本	756,723.07
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00
短期借款	摊余成本	270,787,259.00	短期借款	摊余成本	271,114,466.60
其他应付款	摊余成本	10,736,580.14	其他应付款	摊余成本	10,409,372.54
其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	摊余成本	114,794,541.26	其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	114,794,541.26

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	62,116,902.61	货币资金	摊余成本	62,116,902.61
应收票据	摊余成本	74,342,453.18	应收票据	摊余成本	
			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	74,342,453.18
应收账款	摊余成本	82,073,314.96	应收账款	摊余成本	82,073,314.96
			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	
其他应收款	摊余成本	179,615,482.18	其他应收款	摊余成本	179,615,482.18
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00
短期借款	摊余成本	190,700,000.00	短期借款	摊余成本	191,027,207.60
其他应付款	摊余成本	7,020,933.79	其他应付款	摊余成本	6,693,726.19
其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	摊余成本	61,936,045.23	其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	61,936,045.23

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 将与根据合同应向客户转让商品或提供服务的义务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-7,475,182.25	-5,387,403.64
	合同负债	6,615,205.53	4,767,613.84
	其他流动负债	859,976.72	619,789.80

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-11,146,738.28	-4,478,969.22
合同负债	9,864,370.16	3,963,689.58
其他流动负债	1,282,368.12	515,279.64

根据新收入准则,本公司将按照合同约定向客户销售产品并在所有权转移之前提供的运输服务识别为一项合同履约成本,在确认产品销售收入的同时将相应的运输费用计入营业成本科目,而不再计入销售费用科目。

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	7,686,377.16	6,774,410.86
销售费用	-7,686,377.16	-6,774,410.86

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表没有影响。

## 2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收票据	138,431,583.21			-138,431,583.21	-138,431,583.21
应收款项融资		138,431,583.21		138,431,583.21	138,431,583.21
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00		-1,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
短期借款	270,787,259.00	271,114,466.60	327,207.60		327,207.60
其他应付款	10,736,580.14	10,409,372.54	-327,207.60		-327,207.60

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收票据	74,342,453.18			-74,342,453.18	-74,342,453.18
应收款项融资		74,342,453.18		74,342,453.18	74,342,453.18
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00		-1,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
短期借款	190,700,000.00	191,027,207.60	327,207.60		327,207.60
其他应付款	7,020,933.79	6,693,726.19	-327,207.60		-327,207.60

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	7,475,182.25		-7,475,182.25		-7,475,182.25
合同负债		6,615,205.53	6,615,205.53		6,615,205.53
其他流动负债		859,976.72	859,976.72		859,976.72

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	5,387,403.64		-5,387,403.64		-5,387,403.64
合同负债		4,767,613.84	4,767,613.84		4,767,613.84
其他流动负债		619,789.80	619,789.80		619,789.80

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则无须调整 2021 年年初财务报表

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

### （3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司未发生租金减让相关事项，无须做相应会计处理。

（7）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司未发生租金减让相关事项，无须做相应会计处理。

（8）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	13、6、5	16、13、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25	15、25	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江亿得新材料股份有限公司	15	15	15
江苏盛吉化工有限公司	25	25	15
宁波金艳化工有限公司	25	25	20

##### (二) 税收优惠

###### 1、 企业所得税

浙江亿得新材料股份有限公司前身浙江亿得化工有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（续证，证书编号：GR201833001865），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（续证，证书编号：GR202133003538），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本报告期内本公司企业所得税减按 15% 的优惠税率计征。

江苏盛吉公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（续证，证书编号：GR201732002076），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，江苏盛吉公司 2019 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率计征。由于江苏盛吉公司 2020 年未申请《高新技术企业证书》续证，江苏盛吉公司从 2020 年度起企业所得税按 25% 的法定税率计征。

宁波金艳公司 2019 年度满足小型微利企业认定条件，应纳税所得额按当时的优惠政策减计同时按 20% 的优惠税率计算缴纳企业所得税，2020 年度起不再符合小型微利企业条件，企业所得税按 25% 的法定税率计征。

## 2、 城镇土地使用税

根据浙江省绍兴市上虞区人民政府《关于印发绍兴市上虞区开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作实施方案的通知》(虞政发(2013) 89 号)，本公司 2019 年度享受退还归属 2018 年度的部分城镇土地使用税 133,025.88 元及 2019 年至 2021 年免征城镇土地使用税的税收优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	41,182.62	22,582.93	33,295.38
银行存款	123,131,161.49	66,337,437.82	44,603,520.25
其中：存放财务公司款项			
其他货币资金	30,000,000.00	48,545,927.47	31,773,837.97
合计	153,172,344.11	114,905,948.22	76,410,653.60
其中：存放在境外的款项总额			

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

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	47,125,000.00	26,840,000.00
信用证保证金		1,420,927.47	2,530,000.00
借款保证金			300,000.00
生产安全保证金			2,103,837.97
合计	30,000,000.00	48,545,927.47	31,773,837.97

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	176,162,826.65	229,785,661.59	183,897,173.16
1至2年	1,159,574.82	427,302.48	1,696,332.51
2至3年	57,332.98	564,150.00	425,877.14
3至4年	116,025.00	225,877.25	
4至5年	225,877.25		
5年以上			
小计	177,721,636.70	231,002,991.32	186,019,382.81
减：坏账准备	9,410,625.03	12,082,695.83	9,747,063.73
合计	168,311,011.67	218,920,295.49	176,272,319.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,721,636.70	100.00	9,410,625.03	5.30	168,311,011.67
其中：					
账龄组合	177,721,636.70	100.00	9,410,625.03	5.30	168,311,011.67
合计	177,721,636.70	100.00	9,410,625.03		168,311,011.67

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,002,991.32	100.00	12,082,695.83	5.23	218,920,295.49
其中：					
账龄组合	231,002,991.32	100.00	12,082,695.83	5.23	218,920,295.49
合计	231,002,991.32	100.00	12,082,695.83		218,920,295.49

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,019,382.81	100.00	9,747,063.73	5.24	176,272,319.08
其中：					
账龄组合	186,019,382.81	100.00	9,747,063.73	5.24	176,272,319.08
合计	186,019,382.81	100.00	9,747,063.73		176,272,319.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	176,162,826.65	8,808,141.33	5.00	229,785,661.59	11,489,283.08	5.00	183,897,173.16	9,194,858.66	5.00
1至2年	1,159,574.82	231,914.96	20.00	427,302.48	85,460.50	20.00	1,696,332.51	339,266.50	20.00
2至3年	57,332.98	28,666.49	50.00	564,150.00	282,075.00	50.00	425,877.14	212,938.57	50.00
3至4年	116,025.00	116,025.00	100.00	225,877.25	225,877.25	100.00			
4至5年	225,877.25	225,877.25	100.00						
5年以上									
合计	177,721,636.70	9,410,625.03		231,002,991.32	12,082,695.83		186,019,382.81	9,747,063.73	

**3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,074,870.77		7,074,870.77	3,249,805.49	49,600.00	528,012.53	9,747,063.73
合计	7,074,870.77		7,074,870.77	3,249,805.49	49,600.00	528,012.53	9,747,063.73

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,747,063.73		9,747,063.73	3,034,545.08	610,227.88	88,685.10	12,082,695.83
合计	9,747,063.73		9,747,063.73	3,034,545.08	610,227.88	88,685.10	12,082,695.83

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备 的应收账款	12,082,695.83	198,046.05	2,728,115.15	142,001.70	9,410,625.03
合计	12,082,695.83	198,046.05	2,728,115.15	142,001.70	9,410,625.03

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	142,001.70	88,685.10	528,012.53

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江创元染料有限公司 注	15,226,479.35	8.57	761,323.97
东莞市立诺染料有限公司 注	13,573,734.90	7.64	678,686.75
绍兴市万博化工有限公司	10,326,971.02	5.81	516,348.55
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	7,690,331.50	4.33	384,516.58
上海盈启实业有限公司	7,333,515.00	4.13	366,675.75
合计	54,151,031.77	30.48	2,707,551.60

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江创元染料有限公司 注	25,710,730.99	11.13	1,285,536.55
东莞市立诺染料有限公司 注	18,613,875.00	8.06	930,693.75
绍兴市万博化工有限公司	10,090,242.36	4.37	504,512.12
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	9,270,247.50	4.01	463,512.38
绍兴雷隆化工有限公司	8,557,770.94	3.70	427,888.55
合计	72,242,866.79	31.27	3,612,143.35

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市立诺染料有限公司 注	19,501,871.37	10.48	975,093.57
上海卢亭工贸有限公司	16,515,862.02	8.88	825,793.10
佛山市誉骐贸易有限公司 注	14,689,996.10	7.90	734,499.81
绍兴市万博化工有限公司	9,150,539.92	4.92	457,527.00
佛山市溢顺兴科技有限公司	8,002,506.20	4.30	400,125.31
合计	67,860,775.61	36.48	3,393,038.79

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“浙江创元染料有限公司”包括“浙江创元染料有限公司”、“上海枫颀贸易商行”及“绍兴市厚德染料有限公司”等公司；“东莞市立诺染料有限公司”包括“东莞市立诺染料有限公司”、“余姚市常益染料经营部”及“余姚市鹿亭乡晨光染料经营部”等公司；“上海雅运纺织化工股份有限公司”包括“上海雅运纺织化工股份有限公司”、“上海雅运新材料有限公司”及“苏州科法曼化学有限公司”等公司；“佛山市誉骐贸易有限公司”包括“佛山市誉骐贸易有限公司”、“浙江金卓成化工染料有限公司”及“佛山市笙杰染料化工有限公司”等公司。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	243,425,014.91	198,852,010.07	186,548,612.52
应收账款			
合计	243,425,014.91	198,852,010.07	186,548,612.52

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	138,431,583.21	927,794,676.43	879,677,647.12		186,548,612.52	
商业承兑汇票						
合计	138,431,583.21	927,794,676.43	879,677,647.12		186,548,612.52	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	186,548,612.52	738,486,706.22	726,183,308.67		198,852,010.07	
商业承兑汇票						
合计	186,548,612.52	738,486,706.22	726,183,308.67		198,852,010.07	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	198,852,010.07	870,459,903.68	825,886,898.84		243,425,014.91	
商业承兑汇票						
合计	198,852,010.07	870,459,903.68	825,886,898.84		243,425,014.91	

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,150,862.76	189,696,710.90	239,628,633.86	154,059,899.53	237,658,303.54	167,704,126.35
商业承兑汇票						
合计	142,150,862.76	189,696,710.90	239,628,633.86	154,059,899.53	237,658,303.54	167,704,126.35

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,550,361.30	97.45	25,677,304.13	94.02	24,414,219.74	93.76
1至2年	272,927.62	0.47	32,955.39	0.12	1,306,896.21	5.02
2至3年	13,242.69	0.02	1,306,846.21	4.79	317,690.14	1.22
3年以上	1,190,803.91	2.05	293,030.14	1.07		
合计	58,027,335.52	100.00	27,310,135.87	100.00	26,038,806.09	100.00

## 2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
江苏地浦科技股份有限公司	830,000.00	子公司复工不久，尚未采购，期后已完成采购
合计	830,000.00	

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
江苏地浦科技股份有限公司	830,000.00	子公司长期停工
江苏智盛环境科技有限公司	380,000.00	子公司长期停工
合计	1,210,000.00	

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
江苏地浦科技股份有限公司	830,000.00	子公司长期停工
江苏智盛环境科技有限公司	380,000.00	子公司长期停工
合计	1,210,000.00	

## 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市耀伟化工贸易有限公司 注	39,464,472.62	68.01
新乡市锦源化工有限公司	5,561,470.22	9.58
楚源高新科技集团股份有限公司	5,098,158.66	8.79
新疆天域泰化工有限公司	1,161,398.50	2.00
上海安诺其集团股份有限公司	851,339.00	1.47
合计	52,136,839.00	89.85

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市耀伟化工贸易有限公司 注	9,036,329.75	33.09
楚源高新科技集团股份有限公司	5,114,996.74	18.73
新乡市锦源化工有限公司	2,884,589.57	10.56
浙江明盛玻璃科技有限公司	2,238,800.00	8.20
上海科华染料工业有限公司 注	1,451,406.66	5.31
合计	20,726,122.72	75.89

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿拉善右旗联化科技有限公司	9,945,371.46	38.19
绍兴金美珂化工有限公司	7,783,397.76	29.89
上海科华染料工业有限公司 注	3,442,815.71	13.22
江苏弘迈科技发展股份有限公司	1,256,619.25	4.83
江苏地浦科技股份有限公司	830,000.00	3.19
合计	23,258,204.18	89.32

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。“无锡市耀伟化工贸易有限公司”包括“无锡市耀伟化工贸易有限公司”及“上海闰昌化工有限公司”等公司；“上海科华染料工业有限公司”包括“上海科华染料工业有限公司”、“浙江鸿盛化工有限公司”及“上海安诺芳胺化学品有限公司”等公司。

## (五) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	131,752.84	258,416.40	443,428.34
合计	131,752.84	258,416.40	443,428.34

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	120,738.60	229,912.00	253,382.19
1至2年	21,313.96		1,677.00
2至3年		1,677.00	
3至4年	1,677.00		112,000.00
4至5年		57,000.00	
5年以上	1,527,951.83	1,510,951.83	1,706,001.83
小计	1,671,681.39	1,799,540.83	2,073,061.02
减：坏账准备	1,539,928.55	1,541,124.43	1,629,632.68
合计	131,752.84	258,416.40	443,428.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,671,681.39	100.00	1,539,928.55	92.12	131,752.84
其中:					
按第一阶段组合	142,052.56	8.50	10,299.72	7.25	131,752.84
按第二阶段组合					
按第三阶段组合	1,529,628.83	91.50	1,529,628.83	100.00	
合计	1,671,681.39	100.00	1,539,928.55		131,752.84

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,799,540.83	100.00	1,541,124.43	85.64	258,416.40
其中:					
按第一阶段组合	229,912.00	12.78	11,495.60	5.00	218,416.40
按第二阶段组合	50,000.00	2.78	10,000.00	20.00	40,000.00
按第三阶段组合	1,519,628.83	84.45	1,519,628.83	100.00	
合计	1,799,540.83	100.00	1,541,124.43		258,416.40

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,073,061.02	100.00	1,629,632.68	78.61	443,428.34
其中:					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按第一阶段组合	253,382.19	12.22	12,669.11	0.61	240,713.08
按第二阶段组合	101,677.00	4.90	20,335.40	0.98	
按第三阶段组合	1,718,001.83	82.87	1,596,628.17	77.02	121,373.66
合计	2,073,061.02	100.00	1,629,632.68		443,428.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	22,045.14	36,000.00	2,036,410.23	2,094,455.37
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,000.00	6,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,750.00	335.40	1,500.00	3,585.40
本期转回	-11,126.03	-10,000.00	-447,282.06	-468,408.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	12,669.11	20,335.40	1,596,628.17	1,629,632.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	12,669.11	20,335.40	1,596,628.17	1,629,632.68
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段		-335.40	335.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	832.50		1,341.60	2,174.10
本期转回	-2,006.01	-10,000.00	-78,676.34	-90,682.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	11,495.60	10,000.00	1,519,628.83	1,541,124.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	11,495.60	10,000.00	1,519,628.83	1,541,124.43
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,386.62			1,386.62
本期转回	-2,582.50			-2,582.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	10,299.72		1,529,628.83	1,539,928.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	440,902.79	162,000.00	2,182,144.57	2,785,047.36
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-187,520.60	-48,323.00	-476,142.74	-711,986.34
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	253,382.19	101,677.00	1,718,001.83	2,073,061.02

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	253,382.19	101,677.00	1,718,001.83	2,073,061.02
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,677.00	1,677.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-23,470.19	-50,000.00	-200,050.00	-273,520.19
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	229,912.00	50,000.00	1,519,628.83	1,799,540.83

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	229,912.00	50,000.00	1,519,628.83	1,799,540.83
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-87,859.44	-40,000.00		-127,859.44
其他变动				
2021.12.31 余额	142,052.56		1,529,628.83	1,671,681.39

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
其他应 收款坏 账准备	2,094,455.37		2,094,455.37	3,585.40	468,408.09		1,629,632.68
合计	2,094,455.37		2,094,455.37	3,585.40	468,408.09		1,629,632.68

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	1,629,632.68	2,174.10	90,682.35		1,541,124.43
合计	1,629,632.68	2,174.10	90,682.35		1,541,124.43

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	1,541,124.43	1,386.62	2,582.50		1,539,928.55
合计	1,541,124.43	1,386.62	2,582.50		1,539,928.55

(5) 本报告期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
备用金	35,263.96	45,263.96	112,253.96
往来款	1,323,077.25	1,323,077.25	1,513,077.25
保证金\押金	21,520.00	46,520.00	46,520.00
垫付预付款项	291,820.18	384,679.62	401,209.81
合计	1,671,681.39	1,799,540.83	2,073,061.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴市凯诺贸易有限 公司	往来款	1,323,077.25	5年以上	79.15	1,323,077.25
江苏省安全生产协会	垫付预付款项	38,000.00	5年以上	2.27	38,000.00
江苏省特种设备安全 监督检验研究院	垫付预付款项	38,000.00	5年以上	2.27	38,000.00
南京正邦安全技术科 技有限公司	垫付预付款项	32,500.00	5年以上	1.94	32,500.00
北京市中政联科专利代 理事务所(普通合伙)	垫付预付款项	31,500.00	5年以上	1.88	31,500.00
合计		1,463,077.25		87.51	1,463,077.25

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴市凯诺贸易有 限公司	往来款	1,323,077.25	5年以上	73.52	1,323,077.25
卢建平	垫付预付款项	50,000.00	4-5年	2.78	10,000.00
江苏省安全生产协会	垫付预付款项	38,000.00	5年以上	2.11	38,000.00
江苏省特种设备安 全监督检验研究院	垫付预付款项	38,000.00	5年以上	2.11	38,000.00
南京正邦安全技术 科技有限公司	垫付预付款项	32,500.00	5年以上	1.81	32,500.00
合计		1,481,577.25		82.33	1,441,577.25

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴市凯诺贸易有 限公司	往来款	1,513,077.25	5 年以上	72.99	1,391,703.59
卢建平	垫付预付款项	100,000.00	3-4 年	4.82	20,000.00
陈志鑫	备用金	57,000.00	1-2 年	2.75	2,850.00
江苏省安全生产协会	垫付预付款项	38,000.00	5 年以上	1.83	38,000.00
江苏省特种设备安 全监督检验研究院	垫付预付款项	38,000.00	5 年以上	1.83	38,000.00
合计		1,746,077.25		84.22	1,490,553.59

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,617,466.29	4,846,908.95	62,770,557.34	84,915,940.21	4,435,440.92	80,480,499.29	93,152,634.15	3,221,121.61	89,931,512.54
低值易耗品	4,491,182.12	228,660.45	4,262,521.67	5,945,602.75		5,945,602.75	5,906,589.60		5,906,589.60
产成品	119,176,601.74	4,957,582.55	114,219,019.19	103,311,899.74	2,847,152.52	100,464,747.22	90,445,607.77	2,656,527.57	87,789,080.20
在产品	18,479,860.42		18,479,860.42	13,682,769.39	629,035.60	13,053,733.79	8,923,473.18	629,035.60	8,294,437.58
自制半成品	69,486,613.85	2,897,678.83	66,588,935.02	51,449,613.99	1,751,361.40	49,698,252.59	56,836,605.41	1,109,426.63	55,727,178.78
委托加工物资	4,756,712.12		4,756,712.12	3,230,730.06		3,230,730.06	8,068,313.75		8,068,313.75
合计	284,008,436.54	12,930,830.78	271,077,605.76	262,536,556.14	9,662,990.44	252,873,565.70	263,333,223.86	7,616,111.41	255,717,112.45

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,551,836.02	1,470,820.33		801,534.74		3,221,121.61
低值易耗品						
产成品	856,791.44	2,518,570.17		718,834.04		2,656,527.57
在产品	629,035.60					629,035.60
自制半成品	891,872.76	298,252.37		80,698.50		1,109,426.63
委托加工物资						
合计	4,929,535.82	4,287,642.87		1,601,067.28		7,616,111.41

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,221,121.61		3,221,121.61	1,855,812.84		641,493.53		4,435,440.92
低值易耗品								
产成品	2,656,527.57		2,656,527.57	1,333,976.57		1,143,351.62		2,847,152.52
在产品	629,035.60		629,035.60					629,035.60
自制半成品	1,109,426.63		1,109,426.63	735,521.60		93,586.83		1,751,361.40
委托加工物资								
合计	7,616,111.41		7,616,111.41	3,925,311.01		1,878,431.98		9,662,990.44

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,435,440.92	518,591.14		107,123.11		4,846,908.95
低值易耗品		228,660.45				228,660.45
产成品	2,847,152.52	2,127,032.69		16,602.66		4,957,582.55
在产品	629,035.60			629,035.60		
自制半成品	1,751,361.40	1,244,530.42		98,212.99		2,897,678.83
委托加工物资						
合计	9,662,990.44	4,118,814.70		850,974.36		12,930,830.78

## 3、 存货期末余额不含借款费用资本化金额

(七) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣税金	4,946,591.73	1,602,748.96	1,639,072.13
待摊费用		132,935.77	
待抵扣 IPO 直接费用	3,032,358.46	938,018.85	
合计	7,978,950.19	2,673,703.58	1,639,072.13

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	
小计	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	
合计	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	
小计	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	
合计	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	
小计	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	
合计	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非交易性权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江传化智创数码科技有限公司	1,000,000.00					非交易性权益工具投资	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江传化智创数码科技有限公司	1,000,000.00					非交易性权益工具投资	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江传化智创数码科技有限公司	1,000,000.00					非交易性权益工具投资	

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	1,862,043.73	425,687.73		2,287,731.46
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	1,862,043.73	425,687.73		2,287,731.46
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2018.12.31	627,643.30	75,914.31		703,557.61
(2) 本期增加金额	88,447.08	8,513.76		96,960.84
—计提或摊销	88,447.08	8,513.76		96,960.84
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	716,090.38	84,428.07		800,518.45
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	1,145,953.35	341,259.66		1,487,213.01
(2) 2018.12.31 账面价值	1,234,400.43	349,773.42		1,584,173.85

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	1,862,043.73	425,687.73		2,287,731.46
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	1,862,043.73	425,687.73		2,287,731.46
—转入固定资产	1,862,043.73	425,687.73		2,287,731.46
(4) 2020.12.31				
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2019.12.31	716,090.38	84,428.07		800,518.45
(2) 本期增加金额	38,601.27	1,612.45		40,213.72
—计提或摊销	38,601.27	1,612.45		40,213.72
(3) 本期减少金额	754,691.65	86,040.52		840,732.17
—转入固定资产	754,691.65	86,040.52		840,732.17
(4) 2020.12.31				
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值				
(2) 2019.12.31 账面价值	1,145,953.35	341,259.66		1,487,213.01

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	163,361,459.83	136,667,845.69	152,129,031.44
固定资产清理			
合计	163,361,459.83	136,667,845.69	152,129,031.44

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备(包含 电子设备)	运输设备	办公及其他 设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2018.12.31	205,599,031.31	158,156,088.76	11,967,449.32	5,504,254.30	381,226,823.69
(2) 本期增加金额	2,876,604.22	11,043,240.64	1,628,626.80		15,548,471.66
—购置	2,876,604.22	7,892,020.02	1,628,626.80		12,397,251.04
—在建工程 转入		3,151,220.62			3,151,220.62
—企业合并 增加					
(3) 本期减少金额	2,662,286.59	21,502,483.16	2,177,908.14		26,342,677.89
—处置或报废	2,662,286.59	21,502,483.16	2,177,908.14		26,342,677.89
(4) 2019.12.31	205,813,348.94	147,696,846.24	11,418,167.98	5,504,254.30	370,432,617.46
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2018.12.31	58,906,544.63	71,848,428.98	8,945,643.25	4,810,870.70	144,511,487.56
(2) 本期增加金额	6,132,476.91	11,594,680.92	1,207,185.18	121,102.16	19,055,445.17
—计提	6,132,476.91	11,594,680.92	1,207,185.18	121,102.16	19,055,445.17
(3) 本期减少金额	1,574,799.74	20,452,234.02	2,069,012.74		24,096,046.50
—处置或报废	1,574,799.74	20,452,234.02	2,069,012.74		24,096,046.50
(4) 2019.12.31	63,464,221.80	62,990,875.88	8,083,815.69	4,931,972.86	139,470,886.23
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2018.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2019.12.31 账 面价值	86,090,434.16	62,230,637.21	3,320,403.35	487,556.72	152,129,031.44
(2) 2018.12.31 账 面价值	90,433,793.70	63,832,326.63	3,007,857.13	608,658.88	157,882,636.34

项目	房屋及建筑物	机器设备(包含 电子设备)	运输设备	办公及其他 设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2019.12.31	205,813,348.94	147,696,846.24	11,418,167.98	5,504,254.30	370,432,617.46
(2) 本期增加金额	1,900,742.61	1,868,670.80	1,482,751.01		5,252,164.42
—购置	1,900,742.61	1,868,670.80	1,482,751.01		5,252,164.42
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	1,891,944.85		460,084.52		2,352,029.37
—处置或报废	1,891,944.85		460,084.52		2,352,029.37
(4) 2020.12.31	205,822,146.70	149,565,517.04	12,440,834.47	5,504,254.30	373,332,752.51
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2019.12.31	63,464,221.80	62,990,875.88	8,083,815.69	4,931,972.86	139,470,886.23
(2) 本期增加金额	7,117,355.84	11,010,105.21	1,439,821.46	109,230.30	19,676,512.81
—计提	7,117,355.84	11,010,105.21	1,439,821.46	109,230.30	19,676,512.81
(3) 本期减少金额	878,111.72		437,080.29		1,315,192.01
—处置或报废	878,111.72		437,080.29		1,315,192.01
(4) 2020.12.31	69,703,465.92	74,000,981.09	9,086,556.86	5,041,203.16	157,832,207.03
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2019.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2020.12.31 账面 价值	79,859,987.80	53,089,202.80	3,340,328.67	378,326.42	136,667,845.69
(2) 2019.12.31 账面 价值	86,090,434.16	62,230,637.21	3,320,403.35	487,556.72	152,129,031.44

项目	房屋及建筑物	机器设备（包含电子设备）	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
（1）2020.12.31	205,822,146.70	149,565,517.04	12,440,834.47	5,504,254.30	373,332,752.51
（2）本期增加金额	23,756,148.99	20,493,621.46	890,060.18	160,707.97	45,300,538.60
—购置		10,789,260.08	890,060.18	160,707.97	11,840,028.23
—在建工程转入	23,756,148.99	9,704,361.38			33,460,510.37
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			263,059.83		263,059.83
—处置或报废			263,059.83		263,059.83
（4）2021.12.31	229,578,295.69	170,059,138.50	13,067,834.82	5,664,962.27	418,370,231.28
<b>2. 累计折旧</b>					
（1）2020.12.31	69,703,465.92	74,000,981.09	9,086,556.86	5,041,203.16	157,832,207.03
（2）本期增加金额	6,138,040.71	11,027,322.40	1,334,243.41	94,164.95	18,593,771.47
—计提	6,138,040.71	11,027,322.40	1,334,243.41	94,164.95	18,593,771.47
（3）本期减少金额			249,906.84		249,906.84
—处置或报废			249,906.84		249,906.84
（4）2021.12.31	75,841,506.63	85,028,303.49	10,170,893.43	5,135,368.11	176,176,071.66
<b>3. 减值准备</b>					
（1）2020.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2021.12.31	56,258,692.98	22,475,333.15	13,948.94	84,724.72	78,832,699.79
<b>4. 账面价值</b>					
（1）2021.12.31 账面价值	97,478,096.08	62,555,501.86	2,882,992.45	444,869.44	163,361,459.83
（2）2020.12.31 账面价值	79,859,987.80	53,089,202.80	3,340,328.67	378,326.42	136,667,845.69

### 3、暂时闲置的固定资产

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备（包含电子设备）	6,434,577.43	4,527,214.59	977,366.97	929,995.87	
运输设备					
办公及其他设备					
合计	6,434,577.43	4,527,214.59	977,366.97	929,995.87	

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	167,627,772.23	50,346,990.48	56,258,692.98	61,022,088.77	
机器设备（包含电子设备）	127,677,743.84	64,021,025.62	22,475,333.15	41,181,385.07	
运输设备	452,247.86	404,744.35	13,596.43	33,907.08	
办公及其他设备	1,422,780.26	1,228,797.01	84,724.72	109,258.53	
合计	297,180,544.19	116,001,557.46	78,832,347.28	102,346,639.45	

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	167,627,772.23	46,055,600.28	56,258,692.98	65,313,478.97	
机器设备（包含电子设备）	126,548,319.07	55,059,159.91	22,475,333.15	49,013,826.01	
运输设备	452,247.86	384,404.71	13,596.43	54,246.72	
办公及其他设备	1,422,780.26	1,154,265.31	84,724.72	183,790.23	
合计	296,051,119.42	102,653,430.21	78,832,347.28	114,565,341.93	

### 4、2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	23,581,834.46	新建厂房，尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	76,364,887.64	26,620,677.28	
工程物资			
合计	76,364,887.64	26,620,677.28	

## 2、 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2万吨高色牢活性染料技术改造项目	1,514,635.50		1,514,635.50	13,127,624.31		13,127,624.31			
年产26000吨信息化、自动化扩建项目	62,149,871.11		62,149,871.11	12,109,526.05		12,109,526.05			
盛吉厂区改造工程	12,700,381.03		12,700,381.03	1,383,526.92		1,383,526.92			
合计	76,364,887.64		76,364,887.64	26,620,677.28		26,620,677.28			

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
亿得厂区 喷塔改造	405万	3,465,324.74		3,465,324.74			85.00	100%				自筹
合计		3,465,324.74		3,465,324.74								

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产2万 吨高色牢 活性染料 技术改造 项目	3500万		13,127,624.31			13,127,624.31	80.00	80.00%				自筹
年产 26000吨 信息化、自 动化扩建 项目	3.55亿		12,109,526.05			12,109,526.05	4.00	4.00%				自筹+募集 资金
盛吉厂区 改造工程	1000万		1,383,526.92			1,383,526.92	20.00	20.00%				自筹
合计			26,620,677.28			26,620,677.28						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产2万 吨高色牢 活性染料 技术改造 项目	3500万	13,127,624.31	9,914,957.02	21,527,945.83		1,514,635.50	90.00	95%				自筹
年产 26000吨 信息化、 自动化扩 建项目	3.55亿	12,109,526.05	50,040,345.06			62,149,871.11	30.00	30%				自筹+募 集资金
盛吉厂区 改造工程	3000万	1,383,526.92	23,249,418.65	11,932,564.54		12,700,381.03	80.00	80%				自筹
合计		26,620,677.28	83,204,720.73	33,460,510.37		76,364,887.64						

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	16,011,554.27	16,011,554.27
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	16,011,554.27	16,011,554.27
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	3,089,015.02	3,089,015.02
(2) 本期增加金额	321,621.60	321,621.60
—计提	321,621.60	321,621.60
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	3,410,636.62	3,410,636.62
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	12,600,917.65	12,600,917.65
(2) 2018.12.31 账面价值	12,922,539.25	12,922,539.25

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	16,011,554.27	16,011,554.27
(2) 本期增加金额	386,988.85	386,988.85
—购置	386,988.85	386,988.85
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31	16,398,543.12	16,398,543.12
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	3,410,636.62	3,410,636.62
(2) 本期增加金额	313,189.36	313,189.36
—计提	313,189.36	313,189.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31	3,723,825.98	3,723,825.98
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	12,674,717.14	12,674,717.14
(2) 2019.12.31 账面价值	12,600,917.65	12,600,917.65

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	16,398,543.12	16,398,543.12
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31	16,398,543.12	16,398,543.12
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	3,723,825.98	3,723,825.98
(2) 本期增加金额	346,049.38	346,049.38
—计提	346,049.38	346,049.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31	4,069,875.36	4,069,875.36
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	12,328,667.76	12,328,667.76
(2) 2020.12.31 账面价值	12,674,717.14	12,674,717.14

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,002,045.92	19,371,846.66	88,051,970.83	20,710,005.98	90,791,737.78	21,796,559.02
内部交易未实现利润	3,164,647.82	610,172.70	3,745,820.35	649,454.77	2,732,832.18	409,924.83
可抵扣亏损	59,633,686.60	14,908,421.65	38,755,336.99	9,688,834.25	11,664,000.57	2,916,000.14
专项储备、预提费用等	12,142,802.74	2,835,949.58	15,567,698.21	3,484,663.63	18,305,400.63	3,838,941.19
合计	156,943,183.08	37,726,390.59	146,120,826.38	34,532,958.63	123,493,971.16	28,961,425.18

(十五) 其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
构建固定资产、 无形资产等长 期资产预付的 款项	8,044,438.36		8,044,438.36	21,027,983.54		21,027,983.54	4,521,265.86		4,521,265.86
合计	8,044,438.36		8,044,438.36	21,027,983.54		21,027,983.54	4,521,265.86		4,521,265.86

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	9,000,000.00	9,000,000.00	
抵押且保证借款	96,000,000.00	193,600,000.00	156,600,000.00
保证借款	55,000,000.00		35,000,000.00
票据贴现		57,500,000.00	50,886,005.00
结息日后计提的利息	234,267.38	333,989.35	321,830.96
合计	160,234,267.38	260,433,989.35	242,807,835.96

期末无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	30,000,000.00	18,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计	30,000,000.00	18,000,000.00	

期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	51,194,964.94	62,398,202.19	80,213,734.26
工程款、设备款	30,488,549.28	7,718,110.04	6,183,856.80
其他			
合计	81,683,514.22	70,116,312.23	86,397,591.06

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

3、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

应付对象	2021.12.31	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
内蒙古利元科技有限公司 注	12,044,096.90	14.74
浙江昶昇贸易有限公司	5,552,210.29	6.80

应付对象	2021.12.31	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
浙江环兴机械有限公司	3,756,492.82	4.60
济宁市信中和染料科技有限公司	2,974,620.52	3.64
绍兴广洋建筑工程有限公司	2,793,954.38	3.42
合计	27,121,374.91	33.20

应付对象	2020.12.31	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
上海科华染料工业有限公司 注	10,506,200.00	14.98
内蒙古利元科技有限公司 注	9,609,956.76	13.71
杭州新三亿科技有限公司	3,126,885.75	4.46
杭州顺迅化工有限公司	2,401,425.43	3.42
浙江绍兴顶汇包装材料有限公司	2,003,168.50	2.86
合计	27,647,636.44	39.43

应付对象	2019.12.31	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
无锡市耀伟化工贸易有限公司	17,025,477.52	19.71
江苏弘迈科技有限公司	6,244,486.70	7.23
内蒙古利元科技有限公司 注	4,397,639.18	5.09
新乡市锦源化工有限公司 注	4,255,787.60	4.93
台州市前进化工有限公司 注	3,595,864.58	4.16
合计	35,519,255.58	41.12

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“上海科华染料工业有限公司”包括“上海科华染料工业有限公司”、“浙江科永化工有限公司”及“浙江龙盛染料化工有限公司”等公司；“内蒙古利元科技有限公司”包括“内蒙古利元科技有限公司”、“湖北丽源科技股份有限公司”和“松滋丽康科技有限公司”等公司；“新乡市锦源化工有限公司”包括“新乡市锦源化工有限公司”、“新乡市信谊染料化工有限公司”及“新乡市邦凯商贸有限公司”等公司；“”包括“”及“”等公司；“台州市前进化工有限公司”包括“台州市前进化工有限公司”、“台州市振港染料化工有限公司”及“浙江荣兴活性炭有限公司”等公司。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
销售商品、提供劳务预收的款项			7,475,182.25
合计			7,475,182.25

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

3、 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

项目	2019.12.31	占预收账款期末余额 合计数的比例(%)
绍兴上虞凯诚化工有限公司	2,327,600.00	31.14
桐乡市立科生物科技有限公司	717,657.65	9.60
RIFA CO,LTD	585,186.78	7.83
广州市奋顺玖贸易有限公司	501,000.00	6.70
杭州天宇印染有限公司 注	375,119.05	5.02
合计	4,506,563.48	60.29

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“杭州天宇印染有限公司”包括“杭州欣元印染有限公司”、“杭州集美印染有限公司”、“杭州天瑞印染有限公司”、“杭州华仑印染有限公司”、“杭州三印染整有限公司”及“杭州天宇印染有限公司”等公司。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
销售商品、提供劳务预收的款项	3,169,184.57	9,864,370.16
合计	3,169,184.57	9,864,370.16

2、 按合同负债对象归集的期末余额前五名的合同负债情况

应付对象	2021.12.31	占合同负债期末余额 合计数的比例(%)
芜湖富春染织股份有限公司	801,876.11	25.30
杭州欣元印染有限公司 注	777,981.46	24.55
杭州炯亿科技有限公司	442,477.88	13.96
杭州柯楠化工有限公司	184,203.54	5.81
吴江市天宏印染有限公司	105,465.10	3.33
合计	2,312,004.08	72.95

2020年12月31日

应付对象	2020.12.31	占合同负债期末余额 合计数的比例(%)
绍兴市永阳化工有限公司	3,783,185.84	38.35
浙江金卓成化工染料有限公司	1,743,815.40	17.68
广州市奋顺玖贸易有限公司	577,433.63	5.85
宜兴市德凯化工原料有限公司	530,973.45	5.38
杭州欣元印染有限公司 注	483,185.84	4.90
合计	7,118,594.16	72.16

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“杭州欣元印染有限公司”包括“杭州欣元印染有限公司”、“杭州集美印染有限公司”、“杭州天瑞印染有限公司”、“杭州华仑印染有限公司”、“杭州三印染整有限公司”、“”及“杭州天宇印染有限公司”等公司。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,344,034.12	52,712,793.00	50,982,488.05	13,074,339.07
离职后福利-设定提存计划	186,257.29	3,505,670.86	3,460,775.66	231,152.49
辞退福利		1,420,695.88	1,420,695.88	
一年内到期的其他福利				
合计	11,530,291.41	57,639,159.74	55,863,959.59	13,305,491.56

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	13,074,339.07	53,390,331.47	52,260,255.49	14,204,415.05
离职后福利-设定提存计划	231,152.49	121,492.96	352,645.45	
辞退福利		146,602.00	146,602.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,305,491.56	53,658,426.43	52,759,502.94	14,204,415.05

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	14,204,415.05	65,654,067.65	63,917,060.80	15,941,421.90
离职后福利-设定提存计划		4,578,655.85	4,372,167.64	206,488.21

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
辞退福利		46,339.27	46,339.27	
一年内到期的其他福利				
合计	14,204,415.05	70,279,062.77	68,335,567.71	16,147,910.11

## 2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,238,735.47	47,983,277.65	46,272,226.64	12,949,786.48
(2) 职工福利费		2,561,823.21	2,561,823.21	
(3) 社会保险费	89,645.06	1,541,137.76	1,506,230.23	124,552.59
其中：医疗保险费	67,589.20	1,238,341.58	1,210,264.58	95,666.20
工伤保险费	13,945.16	132,703.90	129,243.79	17,405.27
生育保险费	8,110.70	170,092.28	166,721.86	11,481.12
(4) 住房公积金		376,067.00	376,067.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	15,653.59	250,487.38	266,140.97	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,344,034.12	52,712,793.00	50,982,488.05	13,074,339.07

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,949,786.48	49,496,430.69	48,352,235.35	14,093,981.82
(2) 职工福利费		2,216,356.28	2,216,356.28	
(3) 社会保险费	124,552.59	974,166.14	988,285.50	110,433.23
其中：医疗保险费	95,666.20	964,012.86	949,245.83	110,433.23
工伤保险费	17,405.27	1,386.88	18,792.15	
生育保险费	11,481.12	8,766.40	20,247.52	
(4) 住房公积金		590,644.01	590,644.01	
(5) 工会经费和职工教育经费		112,734.35	112,734.35	
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,074,339.07	53,390,331.47	52,260,255.49	14,204,415.05

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	14,093,981.82	58,883,584.77	57,166,983.67	15,810,582.92
(2) 职工福利费		3,674,809.42	3,674,809.42	
(3) 社会保险费	110,433.23	1,890,866.30	1,870,460.55	130,838.98
其中：医疗保险费	110,433.23	1,652,832.36	1,639,966.36	123,299.23
工伤保险费		191,041.15	183,501.40	7,539.75
生育保险费		46,992.79	46,992.79	
(4) 住房公积金		1,071,350.97	1,071,350.97	
(5) 工会经费和职工教育 经费		133,456.19	133,456.19	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,204,415.05	65,654,067.65	63,917,060.80	15,941,421.90

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	181,766.83	3,349,759.38	3,306,596.56	224,929.65
失业保险费	4,490.46	155,911.48	154,179.10	6,222.84
企业年金缴费				
其他				
合计	186,257.29	3,505,670.86	3,460,775.66	231,152.49

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	224,929.65	11,379.35	236,309.00	
失业保险费	6,222.84	355.62	6,578.46	
企业年金缴费				
其他		109,757.99	109,757.99	
合计	231,152.49	121,492.96	352,645.45	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		4,364,208.69	4,164,842.25	199,366.44
失业保险费		161,030.01	153,908.24	7,121.77
企业年金缴费				
其他		53,417.15	53,417.15	
合计		4,578,655.85	4,372,167.64	206,488.21

## (二十二) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	24,130.56	5,904,070.59	545,327.21
企业所得税	8,768,403.91	7,799,810.77	16,245,695.61
个人所得税	119,560.27	110,170.85	1,505.64
城市维护建设税	1,689.14	48,770.36	46,356.05
房产税	4,430,752.24	3,052,232.70	1,772,935.93
土地增值税	4,516,284.23	3,016,189.14	1,516,079.82
教育费附加	1,206.53	46,315.35	46,355.96
环境保护税	6,878.58	5,684.21	
印花税	26,129.32	24,882.91	26,681.30
合计	17,895,034.78	20,008,126.88	20,200,937.52

## (二十三) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	4,988,262.04	6,872,372.14	5,625,674.10
合计	4,988,262.04	6,872,372.14	5,625,674.10

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
个人社保和公积金等	225,079.72	280,396.41	202,286.41
应付费用款	4,763,182.32	6,591,975.73	5,423,387.69
合计	4,988,262.04	6,872,372.14	5,625,674.10

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

2021年12月31日

单位名称	款项性质	2020.12.31	占其他应付款项期末余额合计数的比例(%)
胜科(连云港)水务有限公司	应付费用款	1,906,294.93	38.22
绍兴市上虞区百官街道邢文军运输户	应付费用款	938,196.08	18.81
上虞区政宜物流有限公司	应付费用款	655,879.86	13.15
国网浙江绍兴市上虞区供电局	应付费用款	330,339.60	6.62
江苏吉安安全科技有限责任公司	应付费用款	95,000.00	1.90
合计		3,925,710.47	78.70

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020.12.31	占其他应付款项期末余额合计数的比例(%)
胜科(连云港)水务有限公司	应付费用款	1,906,294.93	27.74
绍兴市上虞区百官街道邢文军运输户	应付费用款	1,069,428.99	15.56
绍兴市上虞区天然气有限公司	应付费用款	897,327.28	13.06
国网浙江绍兴市上虞区供电局	应付费用款	692,183.86	10.07
上虞区政宜物流有限公司	应付费用款	487,115.77	7.09
合计		5,052,350.83	73.52

2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019.12.31	占其他应付款项期末余额合计数的比例(%)
胜科(连云港)水务有限公司	应付费用款	1,956,294.93	34.77
国网浙江绍兴市上虞区供电局	应付费用款	940,000.00	16.71
上虞区盖北镇陈惠萌运输户	应付费用款	339,225.00	6.03
绍兴市上虞区天然气有限公司	应付费用款	300,000.00	5.33
国网江苏省电力公司连云港供电公司	应付费用款	262,927.57	4.67
合计		3,798,447.50	67.51

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	63,697,166.67		
合计	63,697,166.67		

(二十五) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应交税费-待转销项税额	411,993.99	1,282,368.12	
应付退货款			
已背书未到期的应收银行承兑 汇票付款义务	189,696,710.90	154,059,899.53	161,818,121.35
合计	190,108,704.89	155,342,267.65	161,818,121.35

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	71,008,319.44		
合计	71,008,319.44		

(二十七) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
蒋志平	40,000,000.00						40,000,000.00
杨厉锋	5,000,000.00						5,000,000.00
景根法	5,000,000.00						5,000,000.00
绍兴上虞源亿企 业管理咨询合伙 企业(有限合伙)		2,326,000.00				2,326,000.00	2,326,000.00
绍兴上虞得盛企 业管理咨询合伙 企业(有限合伙)		1,200,000.00				1,200,000.00	1,200,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
任益铭		763,000.00				763,000.00	763,000.00
陈金波		211,000.00				211,000.00	211,000.00
股份总额	50,000,000.00	4,500,000.00				4,500,000.00	54,500,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
蒋志平	40,000,000.00						40,000,000.00
杨厉锋	5,000,000.00						5,000,000.00
景根法	5,000,000.00						5,000,000.00
绍兴上虞源亿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,326,000.00						2,326,000.00
绍兴上虞得盛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00						1,200,000.00
任益铭	763,000.00						763,000.00
陈金波	211,000.00						211,000.00
景宁创丰天翼股权投资合伙企业(有限合伙)		1,702,900.00				1,702,900.00	1,702,900.00
绍兴上虞浙科汇琪创业投资合伙企业(有限合伙)		1,021,700.00				1,021,700.00	1,021,700.00
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,021,700.00				1,021,700.00	1,021,700.00
股份总额	54,500,000.00	3,746,300.00				3,746,300.00	58,246,300.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
蒋志平	40,000,000.00						40,000,000.00
杨厉锋	5,000,000.00						5,000,000.00
景根法	5,000,000.00						5,000,000.00
绍兴上虞源亿企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,326,000.00						2,326,000.00
绍兴上虞得盛企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,200,000.00						1,200,000.00
任益铭	763,000.00						763,000.00
陈金波	211,000.00						211,000.00
景宁创丰天翼股权投资合伙企业(有限合伙)	1,702,900.00						1,702,900.00
绍兴上虞浙科汇琪创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,021,700.00						1,021,700.00
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,021,700.00						1,021,700.00
股份总额	58,246,300.00						58,246,300.00

## (二十八) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)		59,078,000.00		59,078,000.00
其他资本公积				
合计		59,078,000.00		59,078,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	59,078,000.00	320,098,727.63		379,176,727.63
其他资本公积				
合计	59,078,000.00	320,098,727.63		379,176,727.63

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	379,176,727.63			379,176,727.63
其他资本公积				
合计	379,176,727.63			379,176,727.63

### (二十九) 专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2019.12.31
安全生产费	7,647,255.86	7,677,528.95	3,508,303.18	29,349.79	11,787,131.84
合计	7,647,255.86	7,677,528.95	3,508,303.18	29,349.79	11,787,131.84

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2020.12.31
安全生产费	11,787,131.84	6,272,465.51	13,099,019.39	-65,687.30	5,026,265.26
合计	11,787,131.84	6,272,465.51	13,099,019.39	-65,687.30	5,026,265.26

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2021.12.31
安全生产费	5,026,265.26	10,135,188.48	15,062,551.81		98,901.93
合计	5,026,265.26	10,135,188.48	15,062,551.81		98,901.93

### (三十) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	18,143,641.50		18,143,641.50	7,579,146.32		25,722,787.82
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	18,143,641.50		18,143,641.50	7,579,146.32		25,722,787.82

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	25,722,787.82		25,722,787.82	6,789,836.60	26,459,200.52	6,053,423.90
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	25,722,787.82		25,722,787.82	6,789,836.60	26,459,200.52	6,053,423.90

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,053,423.90	7,695,541.70		13,748,965.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,053,423.90	7,695,541.70		13,748,965.60

### (三十一) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	69,076,374.32	256,060,240.71	189,364,155.87
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	69,076,374.32	256,060,240.71	189,364,155.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	75,065,799.66	62,196,113.32	74,275,231.16
加: 综合收益总额			
减: 提取法定盈余公积	7,695,541.70	6,789,836.60	7,579,146.32
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他(所有者权益内部结转)		242,390,143.11	
期末未分配利润	136,446,632.28	69,076,374.32	256,060,240.71

## (三十二) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,462,320.81	703,233,142.19	789,312,412.06	623,082,721.30	1,015,667,609.73	779,433,937.72
其他业务	23,304,156.13	22,473,370.09	29,196,849.76	27,150,879.06	62,909,001.42	52,033,990.58
合计	910,766,476.94	725,706,512.28	818,509,261.82	650,233,600.36	1,078,576,611.15	831,467,928.30

#### 营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入	910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15
合计	910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15

### 2、 合同产生的收入情况

报告期收入分解信息如下：

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	合计
商品类型：				
活性染料	754,139,025.15	664,787,701.14	878,957,902.16	2,297,884,628.45
分散染料	56,879,146.99	25,654,228.53	39,219,709.84	121,753,085.36
其他染料	76,444,148.67	98,870,482.39	97,489,997.73	272,804,628.79
<b>主营业务收入小计</b>	<b>887,462,320.81</b>	<b>789,312,412.06</b>	<b>1,015,667,609.73</b>	<b>2,692,442,342.60</b>
材料销售	23,304,156.13	29,094,358.33	62,757,801.42	115,156,315.88
投资性房地产出租		102,491.43	151,200.00	253,691.43
<b>其他业务收入小计</b>	<b>23,304,156.13</b>	<b>29,196,849.76</b>	<b>62,909,001.42</b>	<b>115,410,007.31</b>
<b>合计</b>	<b>910,766,476.94</b>	<b>818,509,261.82</b>	<b>1,078,576,611.15</b>	<b>2,807,852,349.91</b>
按经营地区分类：				
主营业务收入				
境内	831,714,851.23	761,286,798.87	1,005,402,360.24	2,598,404,010.34
境外	55,747,469.58	28,025,613.19	10,265,249.49	94,038,332.25
<b>主营业务收入小计</b>	<b>887,462,320.81</b>	<b>789,312,412.06</b>	<b>1,015,667,609.73</b>	<b>2,692,442,342.60</b>
其他业务收入				
境内	23,304,156.13	28,928,894.14	62,909,001.42	115,142,051.69
境外		267,955.62		267,955.62

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	合计
其他业务收入小计	23,304,156.13	29,196,849.76	62,909,001.42	115,410,007.31
合计	910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15	2,807,852,349.91
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	910,766,476.94	818,406,770.39	1,078,425,411.15	2,807,598,658.48
在某一时段内确认		102,491.43	151,200.00	253,691.43
合计	910,766,476.94	818,509,261.82	1,078,576,611.15	2,807,852,349.91

### 3、按客户归集的前五名的营业收入情况

#### 2021 年度

客户	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	81,497,045.45	8.95
东莞市立诺染料有限公司 注	69,557,865.71	7.64
浙江创元染料有限公司 注	63,878,230.09	7.01
绍兴市万博化工有限公司	27,659,124.11	3.04
上海科华染料工业有限公司 注	24,490,061.95	2.69
合计	267,082,327.31	29.33

#### 2020 年度

客户	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	82,844,655.31	10.12
浙江创元染料有限公司 注	61,398,329.89	7.50
东莞市立诺染料有限公司 注	59,356,642.70	7.25
绍兴市万博化工有限公司	24,506,448.80	2.99
绍兴雷隆化工有限公司	22,884,532.30	2.80
合计	250,990,609.00	30.66

#### 2019 年度

客户	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
上海科华染料工业有限公司 注	110,817,499.00	10.27
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	85,443,450.34	7.92
浙江瑞华化工有限公司 注	79,818,150.10	7.40
东莞市立诺染料有限公司 注	78,657,397.88	7.29
绍兴市万博化工有限公司	34,606,483.07	3.21
合计	389,342,980.39	36.09

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“上海雅运纺织化工股份有限公司”包括“上海雅运纺织化工股份有限公司”、“上海雅运新材料有限公司”及“苏州科法曼化学有限公司”等公司；“浙江创元染料有限公司”包括“浙江创元染料有限公司”、“上海枫颀贸易商行”及“绍兴市厚德染料有限公司”等公司；“东莞市立诺染料有限公司”包括“东莞市立诺染料有限公司”、“余姚市常益染料经营部”及“余姚市鹿亭乡晨光染料经营部”等公司；“上海科华染料工业有限公司”包括“上海科华染料工业有限公司”、“上海科华染料工业有限公司上虞分公司”及等公司；“浙江瑞华化工有限公司”包括“浙江瑞华化工有限公司”、“约克夏(浙江)染化有限公司”、“约克夏染料(中山)有限公司”、“浙江闰土染料有限公司”及“浙江闰土股份有限公司”等公司。

### (三十三) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市建设维护税	969,914.86	880,428.94	1,545,048.96
教育费附加	588,370.72	569,899.38	992,072.70
房产税	1,708,305.33	1,695,541.36	1,779,650.71
城镇土地使用税	1,563,977.09	1,563,991.32	1,567,281.42
地方教育费附加	363,010.38	282,887.25	528,683.79
车船使用税		480.00	863.60
印花税	262,595.61	232,137.81	285,479.78
环境保护税	25,679.07	26,905.27	11,574.04
合计	5,481,853.06	5,252,271.33	6,710,655.00

### (三十四) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费 注			7,829,434.53
职工薪酬	4,890,291.43	3,875,500.14	3,881,126.05
业务招待费	3,215,997.28	2,861,247.84	2,196,637.75
差旅费	388,084.77	393,812.67	598,386.92
办公费用	130,037.33	296,909.15	149,898.62
合计	8,624,410.81	7,427,469.80	14,655,483.87

注：本公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。本公司按照合同约定将向客户销售

产品并在所有权转移之前提供的运输服务识别为一项合同履约成本，在确认产品销售收入的同时将相应的运输费用计入营业成本科目，而不再计入销售费用科目。2021 年本公司因销售产品产生的运输费用合计 9,372,481.62 元，全部计入营业成本科目。2020 年度本公司因销售产品产生的运输费用合计 7,686,377.16 元，全部计入营业成本科目。

### (三十五) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,121,614.97	13,242,008.14	13,409,210.33
折旧费	2,513,066.59	1,234,533.24	1,993,692.59
无形资产摊销	346,049.38	313,189.36	321,621.60
办公费	2,794,991.00	1,845,594.40	2,347,865.02
差旅费	903,632.60	715,745.10	658,037.10
业务招待费	5,040,352.18	3,750,231.26	3,652,348.67
保险费	688,913.49	776,954.76	755,622.75
车辆使用费用	1,100,688.52	885,022.07	1,027,821.03
聘请中介机构费用	1,844,381.54	1,859,129.72	2,001,221.30
停工损失	12,066,514.38	16,958,075.23	24,523,138.60
排污费	1,735,681.26	964,624.29	1,255,709.69
股份支付费用			32,078,000.00
其他	126,318.56	792,976.54	1,239,439.25
合计	47,282,204.47	43,338,084.11	85,263,727.93

### (三十六) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,648,789.00	12,584,418.80	13,413,600.35
折旧费	1,064,877.24	1,153,737.98	1,059,756.60
材料投入	11,928,955.55	10,514,880.03	18,490,388.78
其他费用	1,876,753.85	1,359,627.61	1,791,923.40
燃料动力费	3,542,599.99	2,686,729.60	3,194,683.86
合计	33,061,975.63	28,299,394.02	37,950,352.99

### (三十七) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	12,869,891.17	13,101,956.22	14,112,999.37
其中：租赁负债利息费用			
减：利息收入	763,377.13	623,736.22	707,735.60
银行手续费	332,154.99	285,283.41	144,295.60
汇兑损益	-68,054.40	293,066.40	992,212.44
合计	12,370,614.63	13,056,569.81	14,541,771.81

### (三十八) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,328,273.64	1,428,216.51	2,790,338.88
代扣个人所得税手续费	37,667.92	34,277.35	1,042,595.71
合计	2,365,941.56	1,462,493.86	3,832,934.59

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2021 年第五批商贸流通发展专项资金	1,220,000.00			与收益相关
2021 年上半年企业资本市场发展支持政策奖励	300,000.00			与收益相关
2020 年度智能化改造等重点项目奖励	273,700.00			与收益相关
2019 年度亩均效益领跑企业奖励	200,000.00			与收益相关
2020 年度科技成果奖励	120,000.00			与收益相关
2020 年度上虞区知识产权奖励	95,000.00			与收益相关
绍兴市上虞区 2020 年度企业创新能力建设奖励	50,000.00			与收益相关
2020 年度稳定岗位补贴	46,933.64			与收益相关
2020 年度安全生产先进企业奖励	10,000.00			与收益相关
2020 年度东西部扶贫劳务协作政策性补贴	5,400.00			与收益相关
2021 年省级知识产权奖励	4,440.00			与收益相关
2020 年度灌云县知识产权发展奖补	2,000.00			与收益相关
2020 年度开放型经济政策（外贸）建	800.00			与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
议奖励				
2020 年第五批商贸流通发展专项资金		470,000.00		与收益相关
2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金		431,400.00		与收益相关
绍兴市上虞区人民政府办公室关于企业以工代训补贴		122,800.00		与收益相关
2019 年度产业集群“三个一批”奖励		100,000.00		与收益相关
2019 年度进一步支持外经贸发展政策资金		65,000.00		与收益相关
2020 年上虞区第一批稳岗返还社会保险费		55,240.51		与收益相关
非公有制企业党建指导员工作经费		38,296.00		与收益相关
2019 年度上虞区专利资助资金		32,000.00		与收益相关
2019 年度东西部扶贫劳务协作政策性补贴		20,100.00		与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产第三方服务工作政府补助		18,000.00		与收益相关
中专 20 人因疫情线上学习学费减免		16,000.00		与收益相关
2019 年度工业和外向型经济激励奖、经济工作先进奖		15,000.00		与收益相关
应对疫情影响支持企业复工复产政府补助		14,400.00		与收益相关
安全生产优秀成长型企业奖励		10,000.00		与收益相关
2019 年平安建设十佳单位奖励		10,000.00		与收益相关
绍兴市上虞区商务局促进汽车消费专项资金		8,000.00		与收益相关
2020 年省级知识产权专项经费		1,980.00		与收益相关
2017 年度“创新成长型”企业财政奖励			1,878,900.00	与收益相关
2017 年度隐形冠军企业奖励			550,000.00	与收益相关
绍兴市上虞区城镇土地使用税减免			133,025.88	与收益相关
2018 年度全力补齐科技创新短板政策科技线奖励			104,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
2018 年中小外贸企业拓市场资金支持			50,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产 第三方服务工作政府补助			30,000.00	与收益相关
2018 年上虞区重点污染源在线监控系统 统运行维护补助经费			24,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产 考核激励奖励			10,000.00	与收益相关
灌云县科学技术局 2018 年度授权发明 专利奖补资金（县级）			3,000.00	与收益相关
灌云县科学技术局 2018 年度授权发明 专利奖补资金（省级）			1,000.00	与收益相关
2019 年度智慧用电专项补助			3,720.00	与收益相关
2016 年度“创新成长型”企业奖励			2,693.00	与收益相关
合计	2,328,273.64	1,428,216.51	2,790,338.88	

#### (三十九) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
合计	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84

#### (四十) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,530,069.10	2,415,149.70	3,200,205.49
其他应收款坏账损失	-1,195.88	-79,340.75	-464,822.69
合计	-2,531,264.98	2,335,808.95	2,735,382.80

#### (四十一) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成 本减值损失	3,267,840.34	2,046,879.03	2,686,575.59
合计	3,267,840.34	2,046,879.03	2,686,575.59

#### (四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	50,369.13	-5,004.23	16,313.14	50,369.13	-5,004.23	16,313.14
合计	50,369.13	-5,004.23	16,313.14	50,369.13	-5,004.23	16,313.14

#### (四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿收入	6,007.52	3,574.18		6,007.52	3,574.18	
其他	91,901.44		24,595.12	91,901.44		24,595.12
合计	97,908.96	3,574.18	24,595.12	97,908.96	3,574.18	24,595.12

报告期内无计入营业外收入的政府补助

#### (四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置损失		1,013,833.13	2,016,838.20		1,013,833.13	2,016,838.20
公益性捐赠支出	150,000.00	350,000.00	350,000.00	150,000.00	350,000.00	350,000.00
罚款支出	6,000.00	200.00	1,050.00	6,000.00	200.00	1,050.00
滞纳金支出		71,004.15	2,638.33		71,004.15	2,638.33
赔偿支出	240,565.38	40,626.18		240,565.38	40,626.18	
合计	396,565.38	1,475,663.46	2,403,037.35	396,565.38	1,475,663.46	2,403,037.35

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	10,154,962.67	11,881,967.73	16,009,055.24
递延所得税费用	-3,193,431.96	-5,571,533.45	-4,288,895.31
合计	6,961,530.71	6,310,434.28	11,720,159.93

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	82,027,330.37	68,350,140.05	85,931,385.20
按法定税率计算的所得税费用	11,159,717.16	8,428,626.34	12,889,707.78
子公司适用不同税率的影响	674,519.00	971,145.80	-1,408,826.31
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-375,820.56	-276,833.30	-284,377.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	775,398.24	464,310.53	5,185,787.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-755,400.00
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			
税法规定的额外可扣除费用	-5,272,283.13	-3,276,815.09	-3,906,731.79
所得税费用	6,961,530.71	6,310,434.28	11,720,159.93

## (四十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	75,065,799.66	62,196,113.32	74,275,231.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,246,300.00	55,124,383.33	50,000,000.00
基本每股收益	1.29	1.13	
其中：持续经营基本每股收益	1.29	1.13	
终止经营基本每股收益			

### 2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	75,065,799.66	62,196,113.32	74,275,231.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,246,300.00	55,124,383.33	50,000,000.00

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
稀释每股收益	1.29	1.13	
其中：持续经营稀释每股收益	1.29	1.13	
终止经营稀释每股收益			

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	763,377.13	623,736.22	707,735.60
政府补助等其他收益	2,365,941.56	1,462,493.86	3,699,908.71
收到与经营相关的往来款		240,000.00	532,142.75
收到和经营相关的保证金	2,991,803.15	9,864,937.26	13,192,894.89
合计	6,121,121.84	12,191,167.34	18,132,681.95

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的各类和经营相关的费用	24,178,502.73	17,978,462.04	33,387,274.53
支付与经营相关的往来款	3,327,126.34		25,000.00
支付与经营相关的保证金		6,652,026.76	14,365,000.00
营业外支出	396,565.38	461,830.33	386,199.15
合计	27,902,194.45	25,092,319.13	48,163,473.68

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回银行承兑汇票保证金	65,500,000.00	48,000,000.00	84,851,800.50
收回贷款保证金		300,000.00	
合计	65,500,000.00	48,300,000.00	84,851,800.50

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行承兑汇票保证金	48,375,000.00	68,285,000.00	68,335,000.00
支付贷款保证金			300,000.00
待抵扣 IPO 直接费用	2,094,339.61	938,018.85	

项目	2021年度	2020年度	2019年度
合计	50,469,339.61	69,223,018.85	68,635,000.00

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	75,065,799.66	62,039,705.77	74,211,225.27
加：信用减值损失	-2,531,264.98	2,335,808.95	2,735,382.80
资产减值准备	3,267,840.34	2,046,879.03	2,686,575.59
固定资产折旧	18,593,771.47	19,676,512.81	19,055,445.17
投资性房地产折旧		40,213.72	96,960.84
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	346,049.38	313,189.36	321,621.60
长期待摊费用摊销			
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)	-50,369.13	5,004.23	-16,313.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,013,833.13	2,016,838.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	12,805,492.72	13,576,966.77	14,119,165.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,407,345.40	-1,845,555.29	-1,895,846.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,193,431.96	-5,571,533.45	-4,288,895.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,471,880.40	796,667.72	-77,825,162.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,922,442.08	-96,248,747.61	-115,555,997.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,473,349.41	-1,861,057.91	81,967,760.94
其他			32,078,000.00
经营活动产生的现金流量净额	40,975,569.03	-3,682,112.77	29,706,760.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
用收到的银行承兑汇票支付设备或工程类供应商货款来 购建固定资产、无形资产和其他长期资产	50,109,470.42	41,168,914.96	8,617,126.32

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	123,172,344.11	66,360,020.75	44,636,815.63
减：现金的期初余额	66,360,020.75	44,636,815.63	21,464,142.63
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	56,812,323.36	21,723,205.12	23,172,673.00

## 2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			5,594,660.18
其中：宁波金艳化工有限公司			5,594,660.18
取得子公司支付的现金净额			5,594,660.18

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	123,172,344.11	66,360,020.75	44,636,815.63
其中：库存现金	41,182.62	22,582.93	33,295.38
可随时用于支付的银行存款	123,131,161.49	66,337,437.82	44,603,520.25
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	123,172,344.11	66,360,020.75	44,636,815.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

#### 4、 不涉及现金收支的重大经营活动

本公司购销业务和构建固定资产、在建工程投资业务中存在大量用票据结算的情形。此类不涉及现金收支的业务金额汇总如下：

类别	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到客户以银行承兑汇票支付货款	742,124,288.45	650,200,309.31	740,253,246.50
将客户支付的银行承兑汇票背书支付原辅料供应商货款	692,014,818.03	609,031,394.35	731,636,120.18
将客户支付的银行承兑汇票背书支付设备或工程类供应商货款	50,109,470.42	41,168,914.96	8,617,126.32

假设上述不涉及现金收支的购销业务全部采用现金结算对现金流量表的影响如下：

类别	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增加“销售商品、提供劳务收到的现金”	742,124,288.45	650,200,309.31	740,253,246.50
增加“购买商品、接受劳务支付的现金”	692,014,818.03	609,031,394.35	731,636,120.18
增加“经营活动产生的现金流量净额”	50,109,470.42	41,168,914.96	8,617,126.32
增加“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额”	50,109,470.42	41,168,914.96	8,617,126.32

#### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	30,000,000.00	48,545,927.47	31,773,837.97	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金和其他保证金
应收款项融资			5,886,005.00	票据质押
固定资产	88,282,676.81	68,249,498.09	75,222,165.94	抵押用于银行借款
无形资产	12,328,667.76	12,674,717.14	12,600,917.65	质押用于银行借款
合计	130,611,344.57	129,470,142.70	125,482,926.56	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			36,684,107.24
其中：美元	5,753,737.98	6.3757	36,684,107.24
应收账款			3,857,406.89
其中：美元	605,017.00	6.3757	3,857,406.89
应付账款			484,045.25
其中：美元	75,920.33	6.3757	484,045.25

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,333,473.73
其中：美元	1,736,957.46	6.5249	11,333,473.73
应收账款			5,627,448.94
其中：美元	862,457.50	6.5249	5,627,448.94
应付账款			3,413,552.52
其中：美元	523,157.83	6.5249	3,413,552.52

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,728,834.43
其中：美元	534,507.96	6.9762	3,728,834.43
应收账款			316,021.86
其中：美元	45,300.00	6.9762	316,021.86
应付账款			712,142.63
其中：美元	102,081.74	6.9762	712,142.63

(五十一) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		金额			
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2021 年第五批商贸流通发展专项资金	1,220,000.00	1,220,000.00			其他收益
2021 年上半年企业资本市场发展支持政策奖励	300,000.00	300,000.00			其他收益
2020 年度智能化改造等重点项目奖励	273,700.00	273,700.00			其他收益
2019 年度亩均效益领跑企业奖励	200,000.00	200,000.00			其他收益
2020 年度科技成果奖励	120,000.00	120,000.00			其他收益
2020 年度上虞区知识产权奖励	95,000.00	95,000.00			其他收益
绍兴市上虞区 2020 年度企业创新能力建设奖励	50,000.00	50,000.00			其他收益
2020 年度稳定岗位补贴	46,933.64	46,933.64			其他收益
2020 年度安全生产先进企业奖励	10,000.00	10,000.00			其他收益
2020 年度东西部扶贫劳务协作政策性补贴	5,400.00	5,400.00			其他收益
2021 年省级知识产权奖励	4,440.00	4,440.00			其他收益
2020 年度灌云县知识产权发展奖补	2,000.00	2,000.00			其他收益
2020 年度开放型经济政策（外贸）建设奖励	800.00	800.00			其他收益
2020 年第五批商贸流通发展专项资金	470,000.00		470,000.00		其他收益
2019 年度加快工业数字化转型发展财政奖励资金	431,400.00		431,400.00		其他收益
绍兴市上虞区人民政府办公室关于企业以工代训补贴	122,800.00		122,800.00		其他收益
2019 年度产业集群“三个一批”奖励	100,000.00		100,000.00		其他收益
2019 年度进一步支持外贸发展政策资金	65,000.00		65,000.00		其他收益
2020 年上虞区第一批稳岗返还社会保险费	55,240.51		55,240.51		其他收益
非公有制企业党建指导员工作经费	38,296.00		38,296.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		金额			
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2019 年度上虞区专利资助资金	32,000.00		32,000.00		其他收益
2019 年度东西部扶贫劳务协作政策性补贴	20,100.00		20,100.00		其他收益
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产第三方服务工作政府补助	18,000.00		18,000.00		其他收益
中专 20 人因疫情线上学习学费减免	16,000.00		16,000.00		其他收益
2019 年度工业和外向型经济激励奖、经济工作先进奖	15,000.00		15,000.00		其他收益
应对疫情影响支持企业复工复产政府补助	14,400.00		14,400.00		其他收益
安全生产优秀成长型企业奖励	10,000.00		10,000.00		其他收益
2019 年平安建设十佳单位奖励	10,000.00		10,000.00		其他收益
绍兴市上虞区商务局促进汽车消费专项资金	8,000.00		8,000.00		其他收益
2020 年省级知识产权专项经费	1,980.00		1,980.00		其他收益
2017 年度“创新成长型”企业财政奖励	1,878,900.00			1,878,900.00	其他收益
2017 年度隐形冠军企业奖励	550,000.00			550,000.00	其他收益
绍兴市上虞区城镇土地使用税减免	133,025.88			133,025.88	其他收益
2018 年度全力补齐科技创新短板政策科技线奖励	104,000.00			104,000.00	其他收益
2018 年中小外贸企业拓市场资金支持	50,000.00			50,000.00	其他收益
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产第三方服务工作政府补助	30,000.00			30,000.00	其他收益
2018 年上虞区重点污染源在线监控系统运行维护补助经费	24,000.00			24,000.00	其他收益
杭州湾上虞经济技术开发区安全生产考核激励奖励	10,000.00			10,000.00	其他收益
灌云县科学技术局 2018 年度授权发明专利奖补资金（县级）	3,000.00			3,000.00	其他收益
灌云县科学技术局 2018 年度授权发明专利	1,000.00			1,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		金额			
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
专利奖补资金（省级）					
2019 年度智慧用电专项补助	3,720.00			3,720.00	其他收益
2016 年度“创新成长型”企业奖励	2,693.00			2,693.00	其他收益
合计	6,546,829.03	2,328,273.64	1,428,216.51	2,790,338.88	

## 2、 报告期内无政府补助的退回

### (五十二) 租赁

#### 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,883,401.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,566,808.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司无已承诺但尚未开始的租赁的情况。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本报告期内未发生反向购买的情况

(四) 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司的情况

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江苏盛吉化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	制造业	100.00		100.00		99.00		新设
宁波金艳化工有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		100.00		100.00		同一控制下合并

## 2、 重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏盛吉化工有限公司	1.00	-64,005.89		1,769,994.85

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏盛吉化工有限公司	213,970,295.63	154,282,840.77	368,253,136.40	291,253,651.13		291,253,651.13

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏盛吉化工有限公司	203,514,518.86	-6,400,588.56	-6,400,588.56	20,963,868.89

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年 8 月 4 日,江苏盛吉召开股东会,同意蒋志平将所持 1%的出资以 154.79 万元人民币转让给本公司,同日,转让双方就上述转让内容签署股权转让协议。本次股权转让价格根据银信资产评估有限公司于 2020 年 7 月 31 日出具的以 2020 年 5 月 31 日为评估基准日的“银信评报字(2020)沪第 0347 号”《评估报告》为依据协商确定收购价格为 154.79 万元。本次收购后,江苏盛吉公司成为公司全资子公司。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020 年度

	江苏盛吉化工有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	1,547,900.00
购买成本/处置对价合计	1,547,900.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,547,900.00
差额	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
浙江上虞富民村镇银 行股份有限公司	浙江绍兴上 虞	浙江绍 兴上虞	金融业	9.00		9.00		9.00		权益法	否

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司是浙江上虞富民村镇银行股份有限公司（以下简称上虞富民银行）的创始股东之一，持有上虞富民银行 9.00% 的股份，在上虞富民银行董事会派有一名董事，对上虞富民银行有重大影响。本公司对该联营企业按权益法后续计量。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	浙江上虞富民村镇银行股份有限公司
流动资产	2,926,903,537.74
非流动资产	18,334,689.51
资产合计	2,945,238,227.25
流动负债	2,653,612,999.07
非流动负债	6,069,313.10
负债合计	2,659,682,312.17
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	285,555,915.08
按持股比例计算的净资产份额	25,700,032.36
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
对联营企业权益投资的账面价值	25,700,032.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	86,818,225.79
净利润	26,748,282.18
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	26,748,282.18
本期收到的来自联营企业的股利	810,000.00

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	浙江上虞富民村镇银行股份有限公司
流动资产	3,220,517,104.01
非流动资产	9,438,141.94
资产合计	3,229,955,245.95
流动负债	2,962,147,613.05
非流动负债	
负债合计	2,962,147,613.05
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	267,807,632.90

浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	
按持股比例计算的净资产份额	24,102,686.96
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
对联营企业权益投资的账面价值	24,102,686.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	80,339,667.15
净利润	20,506,169.94
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	20,506,169.94
本期收到的来自联营企业的股利	522,000.00
<b>2019 年 12 月 31 日/2019 年度</b>	
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	
流动资产	2,177,973,847.49
非流动资产	7,217,415.36
资产合计	2,185,191,262.85
流动负债	1,932,089,799.89
非流动负债	
负债合计	1,932,089,799.89
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	253,101,462.96
按持股比例计算的净资产份额	22,779,131.67
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
对联营企业权益投资的账面价值	22,779,131.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	63,450,764.67
净利润	21,064,964.90
终止经营的净利润	
其他综合收益	

	浙江上虞富民村镇银行股份有限公司
综合收益总额	21,064,964.90
本期收到的来自联营企业的股利	216,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		160,234,267.38				160,234,267.38
应付票据		30,000,000.00				30,000,000.00
应付账款		81,683,514.22				81,683,514.22
其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务		189,696,710.90				189,696,710.90
一年内到期的非流动负债		63,697,166.67				63,697,166.67
长期借款			71,008,319.44			71,008,319.44
合计		525,311,659.17	71,008,319.44			596,319,978.61

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		260,433,989.35				260,433,989.35
应付票据		18,000,000.00				18,000,000.00
应付账款		70,116,312.23				70,116,312.23
其他流动负债-已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务		154,059,899.53				154,059,899.53
合计		502,610,201.11				502,610,201.11

项目	2019.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		242,807,835.96				242,807,835.96
应付票据						
应付账款		86,397,591.06				86,397,591.06
其他流动负债-已背书未到期的 应收银行承兑汇票付款义务		161,818,121.35				161,818,121.35
一年内到期的非流动负债						
长期借款						
合计		491,023,548.37				491,023,548.37

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，假设现有金融机构负债全部按浮动利率计算，当借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 100 个基点	(2,504,996.63)	(1,722,100.00)	(1,628,600.00)
下降 100 个基点	2,504,996.63	1,722,100.00	1,628,600.00

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	36,684,107.24		36,684,107.24	11,333,473.73		11,333,473.73	3,728,834.43		3,728,834.43
应收账款	3,857,406.89		3,857,406.89	5,627,448.94		5,627,448.94	316,021.86		316,021.86
应付账款	-484,045.25		-484,045.25	-3,413,552.52		-3,413,552.52	-712,142.63		-712,142.63
合计	40,057,468.88		40,057,468.88	13,547,370.15		13,547,370.15	3,332,713.66		3,332,713.66

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 5%	(1,702,442.43)	(575,763.23)	(141,640.33)
下降 5%	1,702,442.43	575,763.23	141,640.33

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产				
◆ 应收款项融资		243,425,014.91		243,425,014.91
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		243,425,014.91	1,000,000.00	244,425,014.91
◆ 交易性金融负债				
◆ 其他流动负债——已背书未到期的 应收银行承兑汇票付款义务		-189,696,710.90		-189,696,710.90
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		-189,696,710.90		-189,696,710.90
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆ 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆ 持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	2020.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产				
◆ 应收款项融资		198,852,010.07		198,852,010.07
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		198,852,010.07	1,000,000.00	199,852,010.07
◆ 交易性金融负债				
◆ 其他流动负债——已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务		-154,059,899.53		-154,059,899.53
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		-154,059,899.53		-154,059,899.53
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆ 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆ 持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产				
◆ 应收款项融资		186,548,612.52		186,548,612.52
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		186,548,612.52	1,000,000.00	187,548,612.52
◆ 交易性金融负债				
◆ 其他流动负债——已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务		-161,818,121.35		-161,818,121.35

项目	2019.12.31 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
的应收银行承兑汇票付款义务				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		-161,818,121.35		-161,818,121.35
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	243,425,014.91	将票面金额作为公允价值的最佳估计		都能按票面金额对外背书
其他流动负债——已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	-189,696,710.90	将票面金额作为公允价值的最佳估计		已按票面金额对外背书

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	198,852,010.07	将票面金额作为公允价值的最佳估计		都能按票面金额对外背书
其他流动负债——已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	-154,059,899.53	将票面金额作为公允价值的最佳估计		已按票面金额对外背书

项目	2019.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	186,548,612.52	将票面金额作为公允价值的最佳估计		都能按票面金额对外背书
其他流动负债——已背书未到期的应收银行承兑汇票付款义务	-161,818,121.35	将票面金额作为公允价值的最佳估计		已按票面金额对外背书

(三) 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

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术
其他权益工具投资	1,000,000.00	被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术
其他权益工具投资	1,000,000.00	被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

项目	2019.12.31 公允价值	估值技术
其他权益工具投资	1,000,000.00	被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	转入 第三 层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在本期末持 有的资产，计入 损益的当期未实 现利得或变动
						计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 交易性金融资产													
◆ 应收款项融资													
◆ 其他债权投资													
◆ 其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
◆ 可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00											
— 债务工具投资													
— 权益工具投资	1,000,000.00	-1,000,000.00											
— 其他													
◆ 其他非流动金融资产													
合计	1,000,000.00		1,000,000.00									1,000,000.00	
其中：与金融资产有关 的损益													
与非金融资产 有关的损益													

项目	2019.12.31	转入第三层 次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	对于在本期末 持有的资产，计 入损益的当期 未实现利得或 变动
				计入损益	计入其他综 合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 交易性金融资产											
◆ 应收款项融资											
◆ 其他债权投资											
◆ 其他权益工具投资	1,000,000.00									1,000,000.00	
◆ 其他非流动金融资产											
合计	1,000,000.00									1,000,000.00	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

项目	2020.12.31	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021.12.31	对于在本期末持 有的资产，计入损 益的当期未实现 利得或变动
				计入损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	1,000,000.00									1,000,000.00	
◆其他非流动金融资产											
合计	1,000,000.00									1,000,000.00	
其中：与金融资产有关 的损益											
与非金融资产有 关的损益											

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人系蒋志平先生。蒋志平先生直接和间接持股合计控制公司 70.73% 的股份。其中，蒋志平直接持有本公司 68.67% 的股份，通过持有上虞得盛 20.29% 的出资额并作为执行事务合伙人控制本公司 2.06% 的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋志平	控股股东、实际控制人、董事长
韩萍华	董事长蒋志平的配偶
阿拉善右旗联化科技有限公司	蒋志平报告期内的参股公司，2020年12月14日退出
景根法	自然人股东、董事、副总经理
王卫金	景根法的配偶
景芬	景根法的长女
童爱连	景根法长女婿厉兴荣的母亲
绍兴市上虞区景国兴运输户	景根法之妹夫景国兴曾投资的个体工商户，2020年9月4日注销
杨厉锋	自然人股东、副董事长
任益铭	自然人股东、董事、总经理
绍兴市奥帅电器股份有限公司	任益铭的大哥任茂祥控股且任法定代表人、董事长
陈金波	自然人股东、董事、副总经理、财务负责人
吴慧燕	宁波金艳公司前自然人股东
绍兴上虞得盛企业管理咨询合伙	股东（员工持股平台）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
企业（有限合伙）	
绍兴上虞源亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（员工持股平台）
任钰红	监事会主席、职工监事
孟胜锋	监事
王惠英	监事
周月华	董事会秘书
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	亿得参股企业

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	银行手续费	800.60		0.60
绍兴市上虞区景国兴运输户	运输服务		209,277.23	445,300.97
童爱连	采购食堂用食材		27,580.00	27,370.00
阿拉善右旗联化科技有限公司	采购染料、委托加工		13,811,854.20	30,515,740.21
绍兴市奥帅电器股份有限公司	采购电器、办公用品		28,376.99	9,938.05

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	银行存款利息收入	88.07	114.94	268.55
阿拉善右旗联化科技有限公司	销售染料			113,654.87

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
绍兴上虞得盛企业管理咨 询合伙企业（有限合伙）	办公场所		43,809.52	
绍兴上虞源亿企业管理咨 询合伙企业（有限合伙）	办公场所		47,619.05	

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江苏盛吉化工有限公司	14,922,763.89	2019/4/3	2022/4/3	否
蒋志平 韩萍华		2021/1/7	2026/1/7	否
江苏盛吉化工有限公司	26,640,638.89	2019/4/3	2022/4/3	否
蒋志平 韩萍华		2021/1/7	2026/1/7	否
江苏盛吉化工有限公司	22,033,611.11	2019/4/3	2022/4/3	否
蒋志平 韩萍华		2021/1/7	2026/1/7	否
江苏盛吉化工有限公司	13,019,861.11	2019/4/3	2022/4/3	否
蒋志平 韩萍华		2021/1/7	2026/1/7	否
江苏盛吉化工有限公司	12,015,950.00	2020/9/4	2022/4/20	否
江苏盛吉化工有限公司	17,523,260.42	2020/9/4	2022/9/8	否
江苏盛吉化工有限公司	21,332,557.94	2020/9/4	2022/7/21	否
蒋志平,韩萍华		2020/9/18	2022/7/21	否
江苏盛吉化工有限公司	20,226,849.17	2020/9/4	2022/3/1	否
蒋志平,韩萍华		2020/10/16	2022/9/23	否
江苏盛吉化工有限公司	25,036,552.08	2020/10/16	2022/9/23	否
蒋志平,韩萍华		2021/5/14	2022/12/31	否
江苏盛吉化工有限公司	35,051,975.00	2021/5/14	2022/12/31	否
蒋志平,韩萍华		2021/5/14	2022/12/31	否
江苏盛吉化工有限公司,蒋志平, 韩萍华	58,088,611.11	2021/5/13	2029/5/13	否
蒋志平, 韩萍华	20,031,777.78	2020/4/16	2023/4/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏盛吉化工有限公司		2020/4/16	2023/4/16	否
江苏盛吉化工有限公司	10,033,229.18	2019/4/3	2022/4/3	是
蒋志平、韩萍华		2019/4/4	2022/4/4	是
江苏盛吉化工有限公司	16,627,580.21	2019/4/3	2022/4/3	是
蒋志平、韩萍华		2019/4/4	2022/4/4	是
江苏盛吉化工有限公司	13,021,598.96	2019/4/3	2022/4/3	是
蒋志平、韩萍华		2019/4/4	2022/4/4	是
景根法,王卫金		2020/8/24	2023/8/24	是
江苏盛吉化工有限公司	20,230,876.54	2019/3/14	2021/3/3	是
江苏盛吉化工有限公司	12,018,342.50	2020/5/11	2021/5/11	是
江苏盛吉化工有限公司	17,523,260.42	2020/9/4	2021/9/14	是
江苏盛吉化工有限公司	21,331,142.38	2020/9/4	2021/9/2	是
蒋志平、韩萍华		2020/9/18	2021/9/18	是
蒋志平、韩萍华	25,040,104.17	2020/10/16	2021/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司		2020/10/16	2021/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华	18,028,710.00	2018/9/11	2021/9/9	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华	22,035,090.00	2018/9/11	2021/9/9	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华	18,028,710.00	2020/9/23	2025/9/21	是
蒋志平、韩萍华	10,000,000.00	2020/4/16	2023/4/16	是
江苏盛吉化工有限公司		2020/4/16	2023/4/16	是
蒋志平、韩萍华	10,000,000.00	2020/4/16	2023/4/16	是
江苏盛吉化工有限公司		2020/4/16	2023/4/16	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏盛吉化工有限公司	23,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	是
江苏盛吉化工有限公司	12,000,000.00	2019/3/14	2020/5/24	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平	18,000,000.00	2015/12/3	2020/9/18	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华		2018/9/11	2021/9/9	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平	22,000,000.00	2015/12/3	2020/9/18	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华		2018/9/11	2021/9/9	是
蒋志平	15,000,000.00	2018/9/28	2020/11/7	是
韩萍华		2018/9/28	2019/12/31	是
杨厉锋		2018/9/28	2019/12/31	是
景根法		2018/9/28	2019/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司		2018/9/28	2019/12/31	是
蒋志平	10,000,000.00	2018/9/28	2020/10/16	是
韩萍华		2018/9/28	2019/12/31	是
杨厉锋		2018/9/28	2019/12/31	是
景根法		2018/9/28	2019/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司		2018/9/28	2019/12/31	是
蒋志平、韩萍华	10,000,000.00	2019/4/4	2022/4/4	是
江苏盛吉化工有限公司		2019/4/3	2022/4/3	是
蒋志平、韩萍华	26,600,000.00	2019/4/4	2022/4/4	是
江苏盛吉化工有限公司		2019/4/3	2022/4/3	是
江苏盛吉化工有限公司	15,000,000.00	2018/10/9	2019/7/9	是
蒋志平		2018/10/9	2019/7/9	是
韩萍华		2018/10/9	2019/7/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/12/5	2021/12/5	是
江苏盛吉化工有限公司 蒋志平 韩萍华	5,000,000.00	2018/12/5	2021/12/5	是
蒋志平、韩萍华	4,080,000.00	2019/4/4	2022/4/4	是
江苏盛吉化工有限公司	4,080,000.00	2019/4/3	2022/4/3	是
江苏盛吉化工有限公司	5,000,000.00	2017/11/13	2020/11/13	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
蒋志平、韩萍华		2016/10/17	2019/4/11	是
江苏盛吉化工有限公司	20,500,000.00	2017/11/13	2019/4/12	是
蒋志平、韩萍华		2016/10/17	2019/4/12	是
江苏盛吉化工有限公司 蒋志平 韩萍华	7,000,000.00	2017/12/26	2019/6/26	是
江苏盛吉化工有限公司 蒋志平 韩萍华	3,000,000.00	2018/12/5	2021/12/5	是
江苏盛吉化工有限公司	23,000,000.00	2017/9/6	2019/6/5	是
江苏盛吉化工有限公司	12,000,000.00	2017/9/6	2019/6/5	是
蒋志平	10,000,000.00	2018/9/28	2019/12/31	是
韩萍华		2018/9/28	2019/12/31	是
杨厉锋		2018/9/28	2019/12/31	是
景根法		2018/9/28	2019/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司		2018/9/28	2019/12/31	是
蒋志平	15,000,000.00	2018/9/28	2019/12/31	是
韩萍华		2018/9/28	2019/12/31	是
杨厉锋		2018/9/28	2019/12/31	是
景根法		2018/9/28	2019/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司		2018/9/28	2019/12/31	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、 韩萍华	18,000,000.00	2018/9/11	2021/9/9	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、 韩萍华	22,000,000.00	2018/9/11	2021/9/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是
江苏盛吉化工有限公司	10,000,000.00	2018/10/10	2020/10/10	是
蒋志平、韩萍华		2018/10/9	2020/10/9	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏盛吉化工有限公司	15,000,000.00	2018/10/9	2019/7/17	是
蒋志平		2018/10/9	2019/7/17	是
韩萍华		2018/10/9	2019/7/17	是
江苏盛吉化工有限公司、蒋志平、韩萍华	5,000,000.00	2017/8/1	2019/8/1	是

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
韩萍华	5,000,000.00	2019/9/17	2019/12/30	

#### 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	594.44	544.02	499.29

#### 6、 收到关联方分红款

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	81.00	52.20	21.60

#### 7、 收购关联方股权

##### (1) 收购江苏盛吉 1% 股权

详见本附注七、(二)、1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金							
	浙江上虞富民村镇银行股份有限公司	17,739.04		8,451.57		16,836.63	
预付款项							
	阿拉善右旗联化科技有限公司					9,945,371.46	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			4,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			4,500,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			估值技术
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			授予即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			32,078,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			32,078,000.00

其他说明：2019 年 12 月，本公司股东会决议通过以每份注册资本 7 元的对价新增注册资本人民币 450 万元，分别由 2 位公司高管和 2 个本公司员工持股平台认缴，增资后本公司实收资本 5450 万元。本公司聘请银信资产评估有限公司利用估值技术对本公司股东全部权益市场价值进行评估，评估价值为 77,000.00 万元，每份实收资本公允价值 14.13 元，大于本次增资的价格，构成以权益结算的股份支付换取职工提供服务。本公司在增资完成日将权益工具的公允价值 32,078,000.00 元计入管理费用，相应增加资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十二）租赁”。

## (二) 或有事项

### 1、 报告期内无重要的或有事项

### 2、 报告期内已经履行完毕的对外担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	26,000,000.00	2017/1/16	2019/1/16	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	5,000,000.00	2018/1/19	2019/1/15	是
浙江皇马控股集团有限公司	12,500,000.00	2018/4/16	2019/4/15	是
绍兴市上虞永固混凝土有限公司	22,000,000.00	2018/4/18	2019/4/18	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	10,000,000.00	2018/11/30	2019/11/27	是
绍兴市上虞永固混凝土有限公司	17,000,000.00	2018/12/17	2019/12/15	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	5,000,000.00	2019/1/15	2019/12/25	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	14,000,000.00	2019/1/31	2020/1/28	是
中鑫建设集团有限公司	10,000,000.00	2019/1/31	2020/1/28	是
中鑫建设集团有限公司	28,000,000.00	2019/10/10	2020/12/31	是
绍兴市上虞永固混凝土有限公司	22,000,000.00	2019/11/1	2020/11/1	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/13	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/13	是
绍兴市上虞鑫泰新型建材有限公司	14,000,000.00	2020/1/2	2020/12/25	是
中鑫建设集团有限公司	10,000,000.00	2020/1/2	2020/12/25	是

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司第一届董事会第六次会议表决通过了《2021 年度利润分配方案》
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司第一届董事会于 2022 年 3 月 7 日召开第六次会议，审议表决通过了《2021 年度利润分配方案》：拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本 58,246,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4 元(含税)，共计派发现金红利 23,298,520.00 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。

### (二) 无重大销售退回

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 报告期内无前期会计差错更正

##### (二) 分部信息

本公司生产的不同大类的染料产品需要的技术相近，面对的市场相互渗透融合。本公司管理层认为当前暂无必要在公司内部确定不同的报告分部，因此本报告期内无须披露分布信息。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	136,349,925.35	195,061,296.38	134,918,125.40
1至2年	379,466.03	322,657.00	666,037.51
2至3年	27,957.50	136,125.00	425,877.14
3至4年	38,000.00	225,877.25	
4至5年	225,877.25		
5年以上			
小计	137,021,226.13	195,745,955.63	136,010,040.05
减：坏账准备	7,171,245.47	10,037,912.32	7,092,052.34
合计	129,849,980.66	185,708,043.31	128,917,987.71

##### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,021,226.13	100.00	7,171,245.47	5.23	129,849,980.66
其中：					
账龄组合	137,021,226.13	100.00	7,171,245.47	5.23	129,849,980.66
合计	137,021,226.13	100.00	7,171,245.47		129,849,980.66

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,472,472.98	0.75			1,472,472.98
其中:					
合并关联方	1,472,472.98				1,472,472.98
按组合计提坏账准备	194,273,482.65	99.25	10,037,912.32	5.17	184,235,570.33
其中:					
账龄组合	194,273,482.65	99.25	10,037,912.32	5.17	184,235,570.33
合计	195,745,955.63	100.00	10,037,912.32		185,708,043.31

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,010,040.05	100.00	7,092,052.34	5.21	128,917,987.71
其中:					
账龄组合	136,010,040.05	100.00	7,092,052.34	5.21	128,917,987.71
合计	136,010,040.05	100.00	7,092,052.34		128,917,987.71

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏盛吉化工有限 公司	1,472,472.98			
合计	1,472,472.98			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,349,925.35	6,817,496.27	5.00	193,588,823.40	9,679,441.17	5.00	134,918,125.40	6,745,906.27	5.00
1 至 2 年	379,466.03	75,893.20	20.00	322,657.00	64,531.40	20.00	666,037.51	133,207.50	20.00
2 至 3 年	27,957.50	13,978.75	50.00	136,125.00	68,062.50	50.00	425,877.14	212,938.57	50.00
3 至 4 年	38,000.00	38,000.00	100.00	225,877.25	225,877.25	100.00			
4 至 5 年	225,877.25	225,877.25	100.00						
5 年以上									
合计	137,021,226.13	7,171,245.47		194,273,482.65	10,037,912.32		136,010,040.05	7,092,052.34	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计 政策 变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回 或转 回	转销或核 销	
应收账款 坏账 准备	4,482,610.71		4,482,610.71	3,033,454.16		424,012.53	7,092,052.34
合计	4,482,610.71		4,482,610.71	3,033,454.16		424,012.53	7,092,052.34

类别	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回 或转 回	转销或核 销	
应收账款 坏账 准备	7,092,052.34		7,092,052.34	3,034,545.08		88,685.10	10,037,912.32
合计	7,092,052.34		7,092,052.34	3,034,545.08		88,685.10	10,037,912.32

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账 准备	10,037,912.32		2,728,115.15	138,551.70	7,171,245.47
合计	10,037,912.32		2,728,115.15	138,551.70	7,171,245.47

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	138,551.70	88,685.10	424,012.53

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江创元染料有限公司 注	14,989,529.35	10.94	749,476.47
东莞市立诺染料有限公司 注	13,483,734.90	9.84	674,186.75
绍兴市万博化工有限公司	7,727,850.44	5.64	386,392.52
上海盈启实业有限公司	7,333,515.00	5.35	366,675.75
宁波加德轻纺织品有限公司	6,734,098.70	4.91	336,704.94
合计	50,268,728.39	36.68	2,513,436.43

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江创元染料有限公司 注	24,106,778.49	12.32	1,205,338.92
东莞市立诺染料有限公司 注	18,163,875.00	9.28	908,193.75
佛山市誉骐贸易有限公司 注	8,385,468.70	4.28	419,273.44
绍兴雷隆化工有限公司	8,191,020.94	4.18	409,551.05
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	8,137,440.00	4.16	406,872.00
合计	66,984,583.13	34.22	3,349,229.16

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市立诺染料有限公司 注	18,315,371.37	13.47	915,768.57
佛山市誉骐贸易有限公司 注	14,689,996.10	10.80	734,499.81
佛山市溢顺兴科技有限公司	8,002,506.20	5.88	400,125.31
绍兴市万博化工有限公司	6,584,497.90	4.84	329,224.90
绍兴雷隆化工有限公司	6,146,325.64	4.52	307,316.28
合计	53,738,697.21	39.51	2,686,934.87

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“上海雅运纺织化工股份有限公司”包括“上海雅运纺织化工股份有限公司”、“上海雅运新材料有限公司”及“苏州科法曼化学有限公司”等公司；“浙江创元染料有限公司”

包括“浙江创元染料有限公司”、“上海枫颀贸易商行”及“绍兴市厚德染料有限公司”等公司；“东莞市立诺染料有限公司”包括“余姚市常益染料经营部”、“余姚市鹿亭乡晨光染料经营部”及“东莞市立诺染料有限公司”等公司；“佛山市誉骐贸易有限公司”包括“佛山市誉骐贸易有限公司”、“浙江金卓成化工染料有限公司”及“佛山市笙杰染料化工有限公司”等公司。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	124,333,145.90	102,350,914.11	112,917,146.54
合计	124,333,145.90	102,350,914.11	112,917,146.54

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	74,342,453.18	806,973,862.76	768,399,169.40		112,917,146.54	
合计	74,342,453.18	806,973,862.76	768,399,169.40		112,917,146.54	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	112,917,146.54	622,964,135.21	633,530,367.64		102,350,914.11	
合计	112,917,146.54	622,964,135.21	633,530,367.64		102,350,914.11	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	102,350,914.11	754,845,625.06	732,863,393.27		124,333,145.90	
合计	102,350,914.11	754,845,625.06	732,863,393.27		124,333,145.90	

### 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,578,463.23	76,864,761.89	72,117,354.65	74,860,131.76	141,978,214.15	98,009,035.37
商业承兑汇票						
合计	42,578,463.23	76,864,761.89	72,117,354.65	74,860,131.76	141,978,214.15	98,009,035.37

(三) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	212,312,650.28	123,381,274.54	212,204,010.24
合计	212,312,650.28	123,381,274.54	212,204,010.24

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	167,207,849.88	39,608,294.16	74,345,892.86
1至2年	45,104,800.40	74,310,892.86	58,995,803.03
2至3年		9,424,670.02	78,666,146.54
3至4年			220,917.81
4至5年		53,000.00	
5年以上	31,520.00	18,520.00	18,520.00
小计	212,344,170.28	123,415,377.04	212,247,280.24
减：坏账准备	31,520.00	34,102.50	43,270.00
合计	212,312,650.28	123,381,274.54	212,204,010.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,344,170.28	100.00	31,520.00	0.01	212,312,650.28
其中：					
合并范围内关联方往来组合	212,312,650.28	99.99			212,312,650.28
按第一阶段组合					
按第二阶段组合					
按第三阶段组合	31,520.00	0.01	31,520.00	100.00	
合计	212,344,170.28	100.00	31,520.00		212,312,650.28

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,415,377.04	100.00	34,102.50	0.03	123,381,274.54
其中：					
合并范围内关联方 往来组合	123,292,207.04	99.90			123,292,207.04
按第一阶段组合	51,650.00	0.04	2,582.50	5.00	49,067.50
按第二阶段组合	50,000.00	0.04	10,000.00	20.00	40,000.00
按第三阶段组合	21,520.00	0.02	21,520.00	100.00	
合计	123,415,377.04	100.00	34,102.50		123,381,274.54

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,247,280.24	100.00	43,270.00	0.02	212,204,010.24
其中：					
合并范围内关联方 往来组合	212,090,760.24	99.93			212,090,760.24
按第一阶段组合	35,000.00	0.02	1,750.00	5.00	33,250.00
按第二阶段组合	100,000.00	0.05	20,000.00	20.00	80,000.00
按第三阶段组合	21,520.00	0.01	21,520.00	100.00	
合计	212,247,280.24	100.00	43,270.00		212,204,010.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.1.1 余额		31,500.00	18,520.00	50,020.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,750.00		1,500.00	3,250.00
本期转回		-10,000.00		-10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,750.00	20,000.00	21,520.00	43,270.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,750.00	20,000.00	21,520.00	43,270.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	832.50			832.50
本期转回		-10,000.00		-10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,582.50	10,000.00	21,520.00	34,102.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,582.50	10,000.00	21,520.00	34,102.50
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-2,582.50			-2,582.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额			31,520.00	31,520.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	179,493,982.18	153,000.00	18,520.00	179,665,502.18
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	32,631,778.06			32,631,778.06
本期终止确认		-50,000.00		-50,000.00
其他变动				
2019.12.31 余额	212,125,760.24	100,000.00	21,520.00	212,247,280.24

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	212,125,760.24	100,000.00	21,520.00	212,247,280.24
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,650.00	-50,000.00		-33,350.00
本期终止确认	-88,798,553.20			-88,798,553.20
其他变动				
2020.12.31 余额	123,343,857.04	50,000.00	21,520.00	123,415,377.04

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	123,343,857.04	50,000.00	21,520.00	123,415,377.04
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	89,020,443.24			89,020,443.24
本期终止确认	-51,650.00	-40,000.00		-91,650.00
其他变动				
2021.12.31 余额	212,312,650.28		31,520.00	212,344,170.28

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
其他应 收款坏 账准备	50,020.00		50,020.00	3,250.00	10,000.00		43,270.00
合计	50,020.00		50,020.00	3,250.00	10,000.00		43,270.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	43,270.00	832.50	10,000.00		34,102.50
合计	43,270.00	832.50	10,000.00		34,102.50

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	34,102.50		2,582.50		31,520.00
合计	34,102.50		2,582.50		31,520.00

(5) 本报告期无核销其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
备用金		10,000.00	
合并范围内关联方往来	212,312,650.28	123,292,207.04	212,090,760.24
保证金/押金	21,520.00	46,520.00	46,520.00
垫付预付款项	10,000.00	66,650.00	110,000.00
合计	212,344,170.28	123,415,377.04	212,247,280.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏盛吉化工有限公司	合并范围内 关联方往来	112,398,052.90	0-2年	52.93	
宁波金艳化工有限公司	合并范围内 关联方往来	99,914,597.38	1年以内	47.05	
上虞市精细化工园区 投资发展有限公司	保证金\押金	17,000.00	5年以上	0.01	17,000.00
卢建平	垫付预付款项	10,000.00	5年以上		10,000.00
崔路军	保证金\押金	3,000.00	5年以上		3,000.00
合计		212,342,650.28		99.99	30,000.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏盛吉化工有限公司	合并范围内 关联方往来	104,504,642.72	0-3年	84.68	
宁波金艳化工有限公司	合并范围内 关联方往来	18,787,564.32	1年以内	15.22	
卢建平	垫付预付款项	50,000.00	4-5年	0.04	10,000.00
绍兴市中立钢业建筑 工程有限公司	保证金\押金	25,000.00	1-2年	0.02	1,250.00
上虞市精细化工园区 投资发展有限公司	保证金\押金	17,000.00	5年以上	0.01	850.00
合计		123,384,207.04		99.97	12,100.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏盛吉化工有限公司	合并范围内 关联方往来	212,090,760.24	0-3年	99.93	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
卢建平	垫付预付款 项	100,000.00	3-4 年	0.05	20,000.00
绍兴市中立钢业建筑 工程有限公司	保证金\押金	25,000.00	5 年以上	0.01	1,250.00
上虞市精细化工园区 投资发展有限公司	保证金\押金	17,000.00	1 年以内	0.01	17,000.00
崔路军	保证金\押金	3,000.00	3-4 年		3,000.00
合计		212,235,760.24		100.00	41,250.00

(四) 长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,264,189.09		156,264,189.09	156,264,189.09		156,264,189.09	54,716,289.09		54,716,289.09
对联营、合营企业投资	25,700,032.36		25,700,032.36	24,102,686.96		24,102,686.96	22,779,131.67		22,779,131.67
合计	181,964,221.45		181,964,221.45	180,366,876.05		180,366,876.05	77,495,420.76		77,495,420.76

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期 增加	本期 减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏盛吉化工有限 公司	48,500,000.00			48,500,000.00		
宁波金艳化工有限 公司	6,216,289.09			6,216,289.09		
合计	54,716,289.09			54,716,289.09		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期 减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏盛吉化工 有限公司	48,500,000.00	101,547,900.00		150,047,900.00		
宁波金艳化工 有限公司	6,216,289.09			6,216,289.09		
合计	54,716,289.09	101,547,900.00		156,264,189.09		

被投资单位	2020.12.31	本期 增加	本期 减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏盛吉化工有 限公司	150,047,900.00			150,047,900.00		
宁波金艳化工有 限公司	6,216,289.09			6,216,289.09		
合计	156,264,189.09			156,264,189.09		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
浙江上虞富民村镇 银行股份有限公司	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	
小计	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	
合计	21,099,284.83			1,895,846.84			216,000.00			22,779,131.67	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
浙江上虞富民村镇 银行股份有限公司	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	
小计	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	
合计	22,779,131.67			1,845,555.29			522,000.00			24,102,686.96	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
浙江上虞富民村镇 银行股份有限公司	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	
小计	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	
合计	24,102,686.96			2,407,345.40			810,000.00			25,700,032.36	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,146,217.12	625,630,929.33	669,771,407.17	530,068,499.65	891,601,592.51	689,377,114.97
其他业务	42,567,348.86	34,897,303.87	28,634,817.44	20,324,739.14	22,891,509.70	18,467,010.60
合计	820,713,565.98	660,528,233.20	698,406,224.61	550,393,238.79	914,493,102.21	707,844,125.57

### 营业收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21
合计	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21

### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
商品类型:			
活性染料	754,237,592.50	664,793,143.62	879,000,380.04
分散染料	19,670,008.91	4,507,130.81	11,810,526.97
其他染料	4,238,615.71	471,132.74	790,685.50
主营业务小计	778,146,217.12	669,771,407.17	891,601,592.51
材料销售	35,442,217.68	22,060,375.54	20,289,276.30
服务劳务	7,125,131.18	6,471,950.47	2,451,033.40
投资性房地产出租		102,491.43	151,200.00
其他业务小计	42,567,348.86	28,634,817.44	22,891,509.70
合计	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21
按经营地区分类:			
境内	768,505,427.16	676,558,707.81	899,966,263.08
境外	52,208,138.82	21,847,516.80	14,526,839.13
合计	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21
按商品转让的时间分类:			
在某一时点确认	820,713,565.98	698,303,733.18	914,341,902.21
在某一时段内确认		102,491.43	151,200.00
合计	820,713,565.98	698,406,224.61	914,493,102.21

### 3、 按客户归集的前五名的营业收入情况

#### 2021 年度

客户	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	76,753,116.92	9.35
东莞市立诺染料有限公司 注	69,239,147.12	8.44
浙江创元染料有限公司 注	63,653,561.95	7.76
江苏盛吉化工有限公司	45,261,498.99	5.51

客户	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
上海科华染料工业有限公司 注	24,490,061.95	2.98
合计	279,397,386.92	34.04

2019 年度

客户	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	76,737,172.09	10.99
浙江创元染料有限公司 注	61,101,993.63	8.75
东莞市立诺染料有限公司 注	58,029,209.07	8.31
绍兴雷隆化工有限公司	22,382,983.63	3.20
上海天益化工发展有限公司	19,685,977.88	2.82
合计	237,937,336.30	34.07

2019 年度

客户	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
上海科华染料工业有限公司 注	110,817,499.00	12.12
上海雅运纺织化工股份有限公司 注	79,698,719.69	8.72
东莞市立诺染料有限公司 注	76,915,515.07	8.41
浙江瑞华化工有限公司 注	64,835,174.47	7.09
佛山市誉骐贸易有限公司 注	33,257,874.32	3.64
合计	365,524,782.55	39.98

注：上述表格中受同一方控制的客商均合并披露。其中“上海雅运纺织化工股份有限公司”包括“上海雅运纺织化工股份有限公司”及“苏州科法曼化学有限公司”等公司；“浙江创元染料有限公司”包括“浙江创元染料有限公司”、“上海枫颀贸易商行”及“绍兴市厚德染料有限公司”等公司；“东莞市立诺染料有限公司”包括“余姚市常益染料经营部”、“余姚市鹿亭乡晨光染料经营部”及“东莞市立诺染料有限公司”等公司；“上海科华染料工业有限公司”包括“上海科华染料工业有限公司”、“上海科华染料工业有限公司上虞分公司”及“浙江龙盛集团股份有限公司”等公司；“浙江瑞华化工有限公司”包括“浙江瑞华化工有限公司”、“约克夏(浙江)染化有限公司”、“约克夏染料(中山)有限公司”、“浙江闰土染料有限公司”及“浙江闰土股份有限公司”等公司；“佛山市誉骐贸易有限公司”包括“佛山市誉骐贸易有限公司”、“浙江金卓成化工染料有限公司”及“佛山市笙杰染料化工有限公司”等公司。

(六) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84
合计	2,407,345.40	1,845,555.29	1,895,846.84

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	50,369.13	-1,018,837.36	-2,000,525.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,328,273.64	1,428,216.51	2,790,338.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,988.50	-423,978.80	680,991.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-32,078,000.00	
小计	2,117,654.27	-14,599.65	-30,607,194.50	
所得税影响额	-433,878.17	-35,429.87	4,594,673.09	
少数股东权益影响额（税后）		300.00	25.52	
合计	1,683,776.10	-49,729.52	-26,012,495.89	

#### 其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用

项目	涉及金额			原因
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用			-32,078,000.00	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.58	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	1.26	1.26

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.01	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.02	1.13	1.13

浙江亿得新材料股份有限公司  
2019年度至2021年度  
财务报表附注

2019年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.40		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	32.95		

浙江亿得新材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年四月十日





# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码  
91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

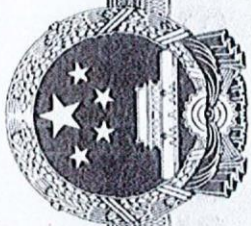
仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围  
 企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 分立、度、财务决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、其他业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日



# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码  
91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围  
 企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 分立、度、财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、其他业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日

Annual Renewal Registration  
年度检验登记

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

王一芳(31000050160)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年06月31日

王一芳(31000050160)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

证书编号: 31000050160  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 王一芳  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1972-02-08  
Date of Birth

工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 350102197202080521  
Identify card No.

仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060776  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 03月 27日  
Date of Issuance



俞春毅(310000060776)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
y m d

仅供出报告使用,其他无效



姓名	俞春毅
性别	男
出生日期	1983-11-09
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	310109198311094019

