浙江联盛化学股份有限公司

2018-2020 年度审计报告

目　　录

一、审计报告……第 1—5 页

二、财务报表……第 6—13 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 6—7 页

（二）合并及母公司利润表……第 8 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 9 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 10—13 页

三、财务报表附注……第 14—105 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕388号

浙江联盛化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江联盛化学股份有限公司（以下简称联盛化学）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联盛化学2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

联盛化学的营业收入主要来自于精细化学品的销售。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，营业收入分别为 46,080 万元、54,573 万元和 67,973 万元。

由于营业收入是联盛化学关键业绩指标，可能存在联盛化学管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并落实波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发运单、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，检查营业收入是否在恰当会计期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、三（十）及五（一）5。

于2019年12月31日，联盛化学应收账款账面余额为13,464万元，对应的坏账准备为742万元。于2020年12月31日，联盛化学应收账款账面余额为12,745万元，对应的坏账准备为655万元。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层重大估计判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；以及复核计算坏账准备是否准确；

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联盛化学的持续经营能力，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。

联盛化学治理层（以下简称治理层）负责监督联盛化学的财务报告过程。

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，就可能导致对联盛化学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联盛化学不能持续经营。

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

（六）就联盛化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意

见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年二月八日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

资 产	注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	46,509,724.01	33,772,631.41	62,346,076.18	41,745,687.51	69,482,456.08	40,621,893.54
交易性金融资产	2	50,505,258.62	14,907,918.62	18,065,628.62	2,115,628.62		
衍生金融资产	3					1,980,311.91	971,264.31
应收票据	4	66,440,841.85	60,069,610.85	28,163,314.33	34,149,582.83	49,351,589.56	44,728,338.38
应收账款	5	120,897,448.52	54,428,808.57	127,219,105.21	77,822,229.70	89,322,054.61	58,605,410.20
应收款项融资							
预付款项	6	6,943,765.90	5,251,509.48	4,962,012.16	2,770,751.50	6,035,347.19	2,939,932.74
其他应收款	7	8,466,005.84	16,478,569.01	4,398,302.04	11,510,027.12	7,185,513.55	11,842,156.22
存货	8	76,486,645.27	58,495,200.75	63,076,744.77	39,531,118.97	77,829,209.09	35,118,096.18
合同资产							
持有待售资产	9	6,654,883.20	6,654,883.20	6,654,883.20	6,654,883.20	6,654,883.20	6,654,883.20
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	10	9,217,148.92	7,057,994.74	3,637,623.57	1,342,990.45	4,749,963.67	2,241,299.07
流动资产合计		392,121,722.13	257,117,126.63	318,523,690.08	217,642,899.90	312,591,328.86	203,723,273.84
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			47,266,166.46		47,266,166.46		27,500,109.61
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	159,954,831.26	118,240,048.61	137,811,136.53	114,765,884.49	129,039,021.78	101,245,185.87
在建工程	12	81,430,394.65	75,702,504.04	20,500,173.41	6,583,306.92	11,912,439.07	6,744,565.35
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	13	87,356,434.33	65,180,000.68	32,169,265.77	8,989,999.58	33,558,369.78	9,595,548.07
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	401,356.64					
递延所得税资产	15	4,667,619.05	3,211,206.42	3,742,556.14	2,556,756.13	3,476,920.61	2,204,718.98
其他非流动资产	16	9,462,640.89	7,838,990.69	5,922,275.23	3,305,160.52	1,150,359.90	1,150,359.90
非流动资产合计		343,273,276.82	317,438,916.90	200,145,407.08	183,467,274.10	179,137,111.14	148,440,487.78
资产总计		735,394,998.95	574,556,043.53	518,669,097.16	401,110,174.00	491,728,440.00	352,163,761.62

法定代表人：华建宇　　主管会计工作的负责人：戴素君　　会计机构负责人：戴素君

3-2-1-6

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合　并	母公司	合　并	母公司	合　并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	67,502,794.66	39,639,129.52	35,038,484.95	9,683,482.68	47,801,731.00	5,100,000.00
交易性金融负债							
衍生金融负债	18	590,700.00	590,700.00	28,569.30			
应付票据	19	172,698,842.02	107,100,935.12	138,426,123.50	85,536,769.30	121,322,559.12	92,053,382.50
应付账款	20	63,745,593.58	43,604,562.70	45,699,115.32	28,093,293.38	45,894,207.02	13,844,389.79
预收款项	21			8,399,581.27	7,861,717.21	7,451,534.64	5,607,829.64
合同负债	22	8,496,377.25	8,494,741.49				
应付职工薪酬	23	11,803,897.33	7,218,752.81	10,016,272.69	6,197,117.31	9,273,931.00	4,883,810.19
应交税费	24	5,841,751.09	2,642,650.04	4,343,586.91	565,189.26	4,268,062.91	482,221.56
其他应付款	25	161,063.94	27,166,095.94	786,126.66	22,738,558.99	11,985,069.76	28,304,590.20
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		330,841,019.87	236,457,567.62	242,737,860.60	160,676,128.13	247,997,095.45	150,276,223.88
非流动负债：							
长期借款	26	30,042,625.00	30,042,625.00				
应付债券							
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	27	9,597,987.52	9,597,987.52	4,603,477.74	4,603,477.74	5,340,034.18	5,340,034.18
递延所得税负债	15					397,951.55	145,689.65
其他非流动负债	28	2,295,659.39	2,295,659.39	2,295,659.39	2,295,659.39	4,596,374.50	4,596,374.50
非流动负债合计		41,936,271.91	41,936,271.91	6,899,137.13	6,899,137.13	10,334,360.23	10,082,098.33
负债合计		372,777,291.78	278,393,839.53	249,636,997.73	167,575,265.26	258,331,455.68	160,358,322.21
股东权益：							
股　本	29	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具							
资本公积	30	44,111,644.63	56,742,119.81	44,111,644.63	56,742,119.81	67,905,488.21	64,369,906.54
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	32	4,513,571.27	26,875.44	4,588,456.89	306,249.95	4,288,041.24	1,004,546.70
盈余公积	32	21,166,018.41	18,066,820.88	13,401,151.43	10,301,953.90	7,901,496.15	4,802,298.62
一般风险准备							
未分配利润	33	187,723,543.81	140,326,387.87	112,487,941.67	85,184,585.08	64,404,104.16	40,628,687.55
归属于母公司所有者权益合计		338,514,778.12		255,589,194.62		225,499,129.76	
少数股东权益		24,102,929.05		13,442,904.81		7,897,854.56	
所有者权益合计		362,617,707.17	296,162,204.00	269,032,099.43	233,534,908.74	233,396,984.32	191,805,439.41
负债和所有者权益总计		735,394,998.95	574,556,043.53	518,669,097.16	401,110,174.00	491,728,440.00	352,163,761.62

法定代表人：牟建宇　　主管会计工作的负责人：戴素君　　会计机构负责人：戴素君

3-2-1-7

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

利润表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

项目	注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	679,726,962.61	465,122,197.79	545,730,144.18	382,908,470.10	460,796,158.81	306,497,963.98
减：营业成本	1	478,103,173.85	329,922,734.24	407,603,397.28	294,677,608.58	381,308,688.65	267,611,025.69
税金及附加	2	4,182,521.29	2,668,125.13	3,842,492.20	2,338,331.17	2,690,492.12	1,594,634.31
销售费用	3	15,969,341.65	12,155,598.80	13,433,816.05	9,509,584.79	11,829,682.20	8,246,912.46
管理费用	4	27,906,345.97	14,398,252.30	22,619,586.00	10,630,930.40	20,184,711.79	9,522,443.38
研发费用	5	22,562,407.48	16,572,222.58	20,527,960.61	14,061,276.91	15,724,050.91	11,120,158.45
财务费用	6	11,834,238.26	5,711,679.13	-1,254,828.49	-1,948,044.26	-3,649,559.62	-1,352,798.99
其中：利息费用	6	2,355,463.71	1,218,887.99	2,135,608.07	452,281.56	2,477,738.25	550,177.78
利息收入	6	224,127.23	194,080.00	255,853.85	236,724.61	244,582.80	107,869.01
加：其他收益	7	5,352,513.23	3,974,469.44	2,953,850.41	1,952,719.24	3,723,888.00	3,663,847.37
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,586,478.05	2,164,816.95	691,381.02	10,446,270.22	-166,291.64	-221,317.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-54,409.04	-59,173.46	-82,421.63	-28,477.09		
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）	9	-562,130.70	-590,700.00	-2,008,881.21	-971,264.31	3,009,352.04	1,704,106.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	881,438.90	1,803,622.18	-2,237,126.37	-1,335,648.90		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,161,283.68	-836,147.31	-2,152,987.07	-1,775,306.24	-1,593,876.24	-1,038,082.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,265,949.91	90,209,646.87	76,203,957.31	61,955,552.52	37,681,164.92	13,864,142.73
加：营业外收入	12	118,193.19	116,511.14	41,947.86	8,032.39	1,536,233.17	25,234.18
减：营业外支出	13	1,391,673.18	442,850.72	1,352,054.98	51,325.10	698,130.28	67,830.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,992,469.92	89,883,307.29	74,893,850.19	61,912,259.81	38,519,267.81	13,821,546.75
减：所得税费用	14	17,589,976.56	12,234,637.52	11,624,307.15	6,915,707.00	6,389,010.32	1,216,080.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,402,493.36	77,648,669.77	63,269,543.04	54,996,552.81	32,130,257.49	12,605,466.51
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,402,493.36	77,648,669.77	63,269,543.04	54,996,552.81	32,130,257.49	12,605,466.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,742,469.12		58,524,492.79		28,981,596.51	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,660,024.24		4,745,050.25		3,148,660.98	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其　他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其　他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		107,402,493.36	77,648,669.77	63,269,543.04	54,996,552.81	32,130,257.49	12,605,466.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,742,469.12		58,524,492.79		28,981,596.51	
归属于少数股东的综合收益总额		9,660,024.24		4,745,050.25		3,148,660.98	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.21		0.72		0.36	
（二）稀释每股收益		1.21		0.72		0.36	

因同一控制下企业合并，2018年度被合并方实现的净利润为-466,051.64元，2019年度被合并方在合并前实现的净利润为-1,927,606.02元。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

现 金 流 量 表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

项　目	注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
		合　并	母公司	合　并	母公司	合　并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		590,934,138.25	426,635,077.82	517,278,593.69	361,460,830.69	423,294,827.47	287,410,873.36
收到的税费返还		26,615,164.00	7,482,665.28	28,906,175.99	17,723,327.97	22,568,734.06	10,196,123.67
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,860,382.26	9,427,888.89	4,888,437.93	1,929,512.05	3,283,121.54	3,220,731.81
经营活动现金流入小计		628,409,684.51	443,545,631.99	551,073,207.61	381,113,670.71	449,146,683.07	300,827,728.84
购买商品、接受劳务支付的现金		432,138,522.87	316,435,668.53	398,473,983.28	310,049,917.49	365,079,427.59	250,603,909.35
支付给职工以及为职工支付的现金		40,734,116.64	23,059,209.41	37,012,000.22	20,497,279.00	35,566,151.78	19,590,147.88
支付的各项税费		28,825,386.16	14,322,270.74	24,733,705.81	9,719,207.83	12,900,322.24	3,466,537.40
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,878,853.81	16,965,015.24	18,387,181.60	12,681,313.95	16,862,331.98	8,723,279.69
经营活动现金流出小计		524,576,879.48	370,782,163.92	478,606,870.91	352,947,718.27	430,408,233.59	282,383,874.32
经营活动产生的现金流量净额		103,832,805.03	72,763,468.07	72,466,336.70	28,165,952.44	18,738,449.48	18,443,854.52
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		1,014,390.88	834,272.06	439,137.49	19,175,891.34	249,398.07	5,478,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,012,360.00	1,012,360.00	1,659,583.65		6,780,000.00	5,000,000.00
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	3	1,626,496.21	1,389,718.35	2,534,665.16	1,998,855.97	400,000.00	400,000.00
投资活动现金流入小计		3,653,247.09	3,236,350.41	4,633,386.30	21,174,747.31	7,429,398.07	10,878,037.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,646,391.29	111,759,692.63	10,410,805.59	3,488,299.93	16,269,098.62	7,715,654.37
投资支付的现金					3,600,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				25,478,458.97	25,478,458.97		
支付其他与投资活动有关的现金	4	32,439,630.00	15,692,290.00	18,565,628.62	12,515,628.62	2,115,689.71	1,999,355.10
投资活动现金流出小计		165,086,021.29	127,451,982.63	54,454,893.18	45,082,387.52	18,384,788.33	9,715,009.47
投资活动产生的现金流量净额		-161,432,774.20	-124,215,632.22	-49,821,506.88	-23,907,640.21	-10,955,390.26	1,163,028.03
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		1,000,000.00		800,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00		800,000.00			
取得借款收到的现金		125,058,407.67	87,190,563.67	91,587,604.90	41,687,480.00	92,895,431.00	37,693,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,065,780.85	4,197,505.05	9,700,000.00		16,475,902.97	9,612,802.97
筹资活动现金流入小计		127,124,188.52	91,388,068.72	102,087,604.90	41,687,480.00	109,371,333.97	47,306,502.97
偿还债务支付的现金		62,828,956.75	27,455,100.35	104,373,051.50	37,116,040.00	92,093,700.00	58,593,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,775,833.92	15,698,079.47	12,755,763.12	5,402,940.33	6,805,785.35	3,435,869.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				3,600,000.00		780,072.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,930,780.00	3,690,000.00	16,942,846.40	4,685,864.33	2,160,000.00	
筹资活动现金流出小计		84,535,570.67	46,843,179.82	134,071,661.02	47,204,844.66	101,059,485.35	62,029,569.50
筹资活动产生的现金流量净额		42,588,617.85	44,544,888.90	-31,984,056.12	-5,517,364.66	8,311,848.62	-14,723,066.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-15,011,351.32	-6,907,275.25	-9,339,226.30	-1,259,052.43	16,094,907.84	4,883,816.02
加：期初现金及现金等价物余额		59,963,229.78	39,362,841.11	69,302,456.08	40,621,893.54	53,207,548.24	35,738,077.52
六、期末现金及现金等价物余额		44,951,878.46	32,455,565.86	59,963,229.78	39,362,841.11	69,302,456.08	40,621,893.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年度							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	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	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			股　本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	81,000,000.00	44,111,644.63	4,588,456.89	13,401,151.43	112,487,941.67	13,442,904.81	269,032,099.43	81,000,000.00	49,345,773.70	4,288,041.24	7,901,496.15	64,870,155.80	7,897,854.56	215,303,321.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并									18,559,714.51			-466,051.64		18,093,662.87
二、本年期初余额	81,000,000.00	44,111,644.63	4,588,456.89	13,401,151.43	112,487,941.67	13,442,904.81	269,032,099.43	81,000,000.00	67,905,488.21	4,288,041.24	7,901,496.15	64,404,104.16	7,897,854.56	233,396,984.32
三、本期增减变动金额			-74,885.62	7,764,866.98	75,235,602.14	10,660,024.24	93,585,607.74		-23,793,843.58	300,415.65	5,499,655.28	48,083,837.51	5,545,050.25	35,635,115.11
（一）综合收益总额					97,742,469.12	9,660,024.24	107,402,493.36					58,524,492.79	4,745,050.25	63,269,543.04
（二）所有者投入和减少股本						1,000,000.00	1,000,000.00		1,684,615.39				800,000.00	2,484,615.39
1. 所有者投入的普通股						1,000,000.00	1,000,000.00						800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额									1,684,615.39					1,684,615.39
4. 其　他														
（三）利润分配				7,764,866.98	-22,506,866.98		-14,742,000.00				5,499,655.28	-10,440,655.28		-4,941,000.00
1. 提取盈余公积				7,764,866.98	-7,764,866.98						5,499,655.28	-5,499,655.28		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配					-14,742,000.00		-14,742,000.00					-4,941,000.00		-4,941,000.00
4. 其　他														
（四）专项储备			-74,885.62				-74,885.62			300,415.65				300,415.65
1. 本期提取			5,881,024.25				5,881,024.25			5,569,524.52				5,569,524.52
2. 本期使用			-5,955,909.87				-5,955,909.87			-5,269,108.87				-5,269,108.87
（五）其　他									-25,478,458.97					-25,478,458.97
四、本期期末余额	81,000,000.00	44,111,644.63	4,513,571.27	21,166,018.41	187,723,543.81	24,102,929.05	362,617,707.17	81,000,000.00	44,111,644.63	4,588,456.89	13,401,151.43	112,487,941.67	13,442,904.81	269,032,099.43

法定代表人：华建宇　　主管会计工作的负责人：臧素君　　会计机构负责人：臧素君

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

项目	2018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	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	81,000,000.00	47,324,235.23	5,584,546.98	6,640,949.50	39,275,054.30	4,749,193.58	184,573,979.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	81,000,000.00	47,324,235.23	5,584,546.98	6,640,949.50	39,275,054.30	4,749,193.58	184,573,979.59
三、本期增减变动金额		20,581,252.98	-1,296,505.74	1,260,546.65	25,129,049.86	3,148,660.98	48,823,004.73
（一）综合收益总额					28,981,596.51	3,148,660.98	32,130,257.49
（二）所有者投入和减少股本		2,021,538.47					2,021,538.47
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,021,538.47					2,021,538.47
4. 其　他							
（三）利润分配				1,260,546.65	-3,852,546.65		-2,592,000.00
1. 提取盈余公积				1,260,546.65	-1,260,546.65		
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配					-2,592,000.00		-2,592,000.00
4. 其　他							
（四）专项储备			-1,296,505.74				-1,296,505.74
1. 本期提取			5,308,285.91				5,308,285.91
2. 本期使用			-6,604,791.65				-6,604,791.65
（五）其　他		18,559,714.51					18,559,714.51
四、本期期末余额	81,000,000.00	67,905,488.21	4,288,041.24	7,901,496.15	64,404,104.16	7,897,854.56	233,396,984.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

单位：人民币元

项　目	2020年度						2019年度					
	股　本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股　本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,000,000.00	56,742,119.81	306,249.95	10,301,953.90	85,184,585.08	233,534,908.74	81,000,000.00	64,369,906.54	1,004,546.70	4,802,298.62	40,628,687.55	191,805,439.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年期初余额	81,000,000.00	56,742,119.81	306,249.95	10,301,953.90	85,184,585.08	233,534,908.74	81,000,000.00	64,369,906.54	1,004,546.70	4,802,298.62	40,628,687.55	191,805,439.41
三、本期增减变动金额			-279,374.51	7,764,866.98	55,141,802.79	62,627,295.26		-7,627,786.73	-698,296.75	5,499,655.28	44,555,897.53	41,729,469.33
（一）综合收益总额					77,648,669.77	77,648,669.77					54,996,552.81	54,996,552.81
（二）所有者投入和减少股本								1,684,615.39				1,684,615.39
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额								1,684,615.39				1,684,615.39
4. 其　他												
（三）利润分配				7,764,866.98	-22,506,866.98	-14,742,000.00				5,499,655.28	-10,440,655.28	-4,941,000.00
1. 提取盈余公积				7,764,866.98	-7,764,866.98					5,499,655.28	-5,499,655.28	
2. 对股东的分配					-14,742,000.00	-14,742,000.00					-4,941,000.00	-4,941,000.00
3. 其　他												
（四）专项储备			-279,374.51			-279,374.51			-698,296.75			-698,296.75
1. 本期提取			3,625,099.82			3,625,099.82			3,221,774.39			3,221,774.39
2. 本期使用			-3,904,474.33			-3,904,474.33			-3,920,071.14			-3,920,071.14
（五）其　他								-9,312,402.12				-9,312,402.12
四、本期期末余额	81,000,000.00	56,742,119.81	26,875.44	18,066,820.88	140,326,387.87	296,162,204.00	81,000,000.00	56,742,119.81	306,249.95	10,301,953.90	85,184,585.08	233,534,908.74

法定代表人：牟建宇　　主管会计工作的负责人：戴素君　　会计机构负责人：戴素君

3-2-1-12

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

项目	2018年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,000,000.00	62,348,368.07	2,820,306.85	3,541,751.97	31,875,767.69	181,586,194.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	81,000,000.00	62,348,368.07	2,820,306.85	3,541,751.97	31,875,767.69	181,586,194.58
三、本期增减变动金额		2,021,538.47	-1,815,760.15	1,260,546.65	8,752,919.86	10,219,244.83
（一）综合收益总额					12,605,466.51	12,605,466.51
（二）所有者投入和减少股本		2,021,538.47				2,021,538.47
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入股本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,021,538.47				2,021,538.47
4. 其　他						
（三）利润分配				1,260,546.65	-3,852,546.65	-2,592,000.00
1. 提取盈余公积				1,260,546.65	-1,260,546.65	
2. 对股东的分配					-2,592,000.00	-2,592,000.00
3. 其　他						
（四）专项储备			-1,815,760.15			-1,815,760.15
1. 本期提取			3,064,131.54			3,064,131.54
2. 本期使用			-4,879,891.69			-4,879,891.69
（五）其　他						
四、本期期末余额	81,000,000.00	64,369,906.54	1,004,546.70	4,802,298.62	40,628,687.55	191,805,439.41

法定代表人：毕建宇　　主管会计工作的负责人：戚素君　　会计机构负责人：戚素君

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

浙江联盛化学股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江联盛化学股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由临海市联盛化学有限公司于 2016 年 4 月整体变更设立，总部位于浙江省台州市。本公司现持有由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91331082668325024S 的营业执照。注册资本 8,100 万元，股份总数 8,100 万股（每股面值 1 元）。

公司属精细化工制造业，主要经营活动为电子化学品、医药中间体、农药中间体，精细化学品的研发、生产和销售。主要产品：α-乙酰基-γ-丁内酯、环丙甲酮、异丙醇、依法韦伦中间体-E2 等。

本财务报表业经 2021 年 2 月 8 日公司董事会批准对外报出。

本公司将乐平市瑞盛制药有限公司、浙江联盛进出口有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并范围，详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类

根据金融资产的合同现金流量特征及其业务管理模式，公司金融资产可分类为：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司金融负债可分类为：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），以公允价值进行后

续计量。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

对难以按单项工具进行评估计量的其他应收款，公司主要按款项性质与账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄组合	账　龄	按账龄损失率对照表计提

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对难以按单项工具进行评估计量的应收款项，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和具体计量方法见下表：

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	经金融机构承兑	不计提
应收票据—商业承兑汇票	未经金融机构承兑	5%
应收账款—账龄组合	账　龄	按账龄损失率对照表计提

应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含），且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1）具体组合及坏账准备计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	经金融机构承兑	不计提坏账准备
商业承兑汇票	未经金融机构承兑	按账面余额的 5%计提坏账准备
关联往来	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合。	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
政府款项	以政府单位为信用风险特征，对应收政府补助款及保证金押金等进行组合。	
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法

2）账龄分析法

账　龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1．共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2．投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3．后续计量及损益确认方法

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

（十四）固定资产

1．确认条件

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

2．折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

车　辆	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00～31.67

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项　目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
专利技术	年限平均法	5
专利授权使用费	年限平均法	合同约定的使用年限
排污权有偿使用费	年限平均法	受益期
应用软件	年限平均法	3

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1．职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2．短期薪酬

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

3．离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4．辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1．股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 2020 年度

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要经营活动系化工原料及其制品、医药中间体的研发、生产与销售。属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

2. 2018—2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

3）让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为化工原料及其制品、医药中间体的研发、生产与销售。因系持续批量供货，内销收入于交货验货并取得签收单据后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

（二十四）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助

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

3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）经营租赁

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

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

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
增值税	按销售货物和应税劳务收入计算销项税额，并扣减进项税额	17%，16%，13%
城市维护建设税	应缴增值税和免抵增值税	7%，5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
乐平市瑞盛制药有限公司	15%	15%	15%
浙江联盛进出口有限公司	25%	25%	25%
沧州临港北焦化工有限公司	25%	25%	25%
舟山联盛化工有限公司	25%	—	—

（二）重要税收优惠

1. 增值税

出口货物享受增值税免抵退或免退政策。

2. 企业所得税

报告期内，本公司及乐平市瑞盛制药有限公司系高新技术企业，所得税费用按15%的优惠税率计列。

本公司持有编号为GR201633001820的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2016—2018年度。本公司持有编号为GR201933002105的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2019—2021年度。

乐平市瑞盛制药有限公司持有编号为GR201836001806的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018—2020年度。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	70,889.37	333,358.83	55,755.90
银行存款	44,880,989.09	59,629,870.95	69,246,700.18
其他货币资金	1,557,845.55	2,382,846.40	180,000.00
合　计	46,509,724.01	62,346,076.18	69,482,456.08

2. 交易性金融资产

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
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	50,505,258.62	18,065,628.62	
其中：债务工具投资	50,505,258.62	18,065,628.62	
合　计	50,505,258.62	18,065,628.62	

债务工具投资均系银行理财产品。

3. 衍生金融资产

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
外汇工具			1,980,311.91
合　计			1,980,311.91

4. 应收票据

（1）明细情况

项　目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	66,440,841.85	100.00			66,440,841.85
其中：银行承兑汇票	66,440,841.85	100.00			66,440,841.85
合　计	66,440,841.85	100.00			66,440,841.85

（续上表）

项　目	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	28,163,314.33	100.00			28,163,314.33
其中：银行承兑汇票	28,163,314.33	100.00			28,163,314.33
合　计	28,163,314.33	100.00			28,163,314.33

（续上表）

项　目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,351,589.56		49,351,589.56
合　计	49,351,589.56		49,351,589.56

(2) 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	2020-12-31		2019-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	56,536,918.42		10,310,649.03	
小　计	56,536,918.42		10,310,649.03	

（续上表）

项　目	2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,051,649.15	
小　计	14,051,649.15	

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

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	127,451,437.52	100.00	6,553,989.00	5.14	120,897,448.52
合　计	127,451,437.52	100.00	6,553,989.00	5.14	120,897,448.52

(续上表)

项　目	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	134,638,057.98	100.00	7,418,952.77	5.51	127,219,105.21
合　计	134,638,057.98	100.00	7,418,952.77	5.51	127,219,105.21

(续上表)

项　目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,410,108.28	100.00	5,088,053.67	5.39	89,322,054.61
合　计	94,410,108.28	100.00	5,088,053.67	5.39	89,322,054.61

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,145,622.07	6,357,281.10	5%	130,834,914.97	6,537,876.26	5%
1-2 年	114,823.94	11,482.39	10%	5,290.00	529.00	10%
2-3 年			20%	3,618,393.50	723,678.70	20%
3-4 年	11,532.00	5,766.00	50%			
4-5 年				112,953.51	90,362.81	80%
5 年以上	179,459.51	179,459.51	100%	66,506.00	66,506.00	100%
小　计	127,451,437.52	6,553,989.00	5.14%	134,638,057.98	7,418,952.77	5.51%

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,893,855.23	4,444,692.76	5%
1-2 年	5,336,793.54	533,679.35	10%
3-4 年	112,953.51	56,476.76	50%

4-5 年	66,506.00	53,204.80	80%
小　计	94,410,108.28	5,088,053.67	5.39%

(2) 坏账准备

项　目	会计期间	期初数	本期计提	企业合并增加	本期转回	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	2020 年度	7,418,952.77			864,963.77		6,553,989.00
	2019 年度	5,088,053.67	2,340,627.10			9,728.00	7,418,952.77
	2018 年度	3,567,521.96	1,520,531.71	42,891.21	864,963.77	42,891.21	5,088,053.67

(3) 报告期实际核销的应收账款

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
小额零星账款		9,728.00	42,891.21
小　计		9,728.00	42,891.21

(4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
2020 年 12 月 31 日			
劳仑斯科研有限公司	56,531,446.51	44.36	2,826,572.33
拜尔系单位	33,919,692.65	26.61	1,695,984.63
上海迪赛诺系单位	10,543,890.01	8.27	527,194.50
帝斯曼营养品股份公司	2,955,779.70	2.32	147,788.99
江苏兄弟维生素有限公司	2,641,154.00	2.07	132,057.70
小　计	106,591,962.87	83.63	5,329,598.15
2019 年 12 月 31 日			
拜耳系单位	58,259,990.25	43.27	2,912,999.51
劳仑斯科研私人有限公司	51,431,197.36	38.20	2,571,559.87
上海祥源化工（香港）有限公司	4,447,327.50	3.30	222,366.38
九江中天药业有限公司	3,532,764.00	2.62	706,312.80
帝斯曼营养品股份有限公司	2,927,366.99	2.17	146,368.35
小　计	120,598,646.10	89.56	6,559,606.91
2018 年 12 月 31 日			
拜耳系单位	24,712,687.99	26.18	1,235,633.37
劳仑斯科研私人有限公司	22,032,519.17	23.34	1,101,625.96
印度赫特罗科研有限公司	7,357,350.40	7.79	367,867.52

印度拉力斯有限公司	5,421,488.76	5.74	271,074.44
上海祥源化工（香港）有限公司	5,250,348.00	5.56	262,517.40
小　计	64,774,394.32	68.61	3,238,718.69

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2020-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,293,684.30	90.64		6,293,684.30
1-2 年	437,005.30	6.29		437,005.30
2-3 年	25,024.08	0.36		25,024.08
3-4 年	175,850.73	2.53		175,850.73
4-5 年	450.00	0.01		450.00
5 年以上	11,751.49	0.17		11,751.49
合　计	6,943,765.90	100.00		6,943,765.90

（续上表）

账　龄	2019-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,554,260.39	51.48		2,554,260.39
1-2 年	70,125.53	1.41		70,125.53
2-3 年	1,713,424.75	34.53		1,713,424.75
3-4 年	612,450.00	12.34		612,450.00
5 年以上	11,751.49	0.24		11,751.49
合　计	4,962,012.16	100.00		4,962,012.16

（续上表）

账　龄	2018-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,530,304.95	58.50		3,530,304.95
1-2 年	1,880,840.75	31.16		1,880,840.75
2-3 年	612,450.00	10.15		612,450.00

4-5 年	11,751.49	0.19		11,751.49
合　计	6,035,347.19	100.00		6,035,347.19

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	账面余额	占比(%)
2020 年 12 月 31 日		
福建省福化工贸股份有限公司	1,582,944.00	22.80
物产中大元通电缆有限公司	1,133,497.00	16.32
西萨化工（上海）有限公司	1,054,642.51	15.19
台化兴业（宁波）有限公司	591,160.81	8.51
国网江西省电力有限公司赣东北供电分公司	398,544.80	5.74
小　计	4,760,789.12	68.56
2019 年 12 月 31 日		
天津河清化学工业有限公司	1,000,000.00	20.15
浙江日出精细化工有限公司	880,000.00	17.73
中银国际证券有限公司	471,698.11	9.51
国网江西省电力有限公司赣东北供电分公司	398,544.80	8.03
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	377,358.49	7.60
小　计	3,127,601.40	63.02
2018 年 12 月 31 日		
河北华旭化工有限公司	1,300,000.00	21.54
天津河清化学工业有限公司	1,000,000.00	16.57
中银国际证券有限公司	471,698.11	7.82
赣州宏华环保有限责任公司	390,000.00	6.46
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	377,358.49	6.25
小　计	3,539,056.60	58.64

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,400,819.62	98.57			8,400,819.62
按组合计提坏账准备	121,795.80	1.43	56,609.58	46.48	65,186.22
合　计	8,522,615.42	100.00	56,609.58	0.66	8,466,005.84

(续上表)

项　目	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,071,992.60	91.07			4,071,992.60
按组合计提坏账准备	399,394.15	8.93	73,084.71	18.30	326,309.44
合　计	4,471,386.75	100.00	73,084.71	1.63	4,398,302.04

(续上表)

项　目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,761,727.29	37.51	176,585.44	6.39	2,585,141.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,600,371.70	62.49			4,600,371.70
合　计	7,362,098.99	100.00	176,585.44	2.40	7,185,513.55

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

项　目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	8,400,819.62	—	0%	4,071,992.60	—	0%
小　计	8,400,819.62			4,071,992.60		

(续上表)

项　目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	4,600,371.70	—	0%
小　计	4,600,371.70		

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020-12-31	2019-12-31

	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,000.00	900.00	5%	95,694.15	4,784.71	5%
1-2 年	95.80	9.58	10%	260,000.00	26,000.00	10%
2-3 年	60,000.00	12,000.00	20%			
4-5 年				7,000.00	5,600.00	80%
5 年以上	43,700.00	43,700.00	100%	36,700.00	36,700.00	100%
小　计	121,795.80	56,609.58	46.48%	399,394.15	73,084.71	18.30%

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,620,345.79	131,017.29	5%
1-2 年	97,681.50	9,768.15	10%
3-4 年	7,000.00	3,500.00	50%
4-5 年	22,000.00	17,600.00	80%
5 年以上	14,700.00	14,700.00	100%
小　计	2,761,727.29	176,585.44	6.39%

4) 账龄情况

账　龄	账面余额	
	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	8,418,819.62	4,167,686.75
1-2 年	95.80	260,000.00
2-3 年	60,000.00	
4-5 年		7,000.00
5 年以上	43,700.00	36,700.00
合　计	8,522,615.42	4,471,386.75

(2) 坏账准备

① 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,784.71	68,300.00		73,084.71
本期转回	3,884.71	12,590.42		16,475.13

期末数	900.00	55,709.58		56,609.58

② 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	131,017.29	45,568.15		176,585.44
本期计提		22,731.85		22,731.85
本期转回	126,232.58			126,232.58
期末数	4,784.71	68,300.00		73,084.71

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期计提	企业合并增加	期末数
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,240.91	73,344.53	45,000.00	176,585.44
小　计	58,240.91	73,344.53	45,000.00	176,585.44

(3) 款项性质分类

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收出口退税款	8,400,819.62	4,071,992.60	4,600,371.70
应收合同退款			1,904,750.00
押金备用金等	121,795.80	399,394.15	856,977.29
合　计	8,522,615.42	4,471,386.75	7,362,098.99

(4) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占比(%)	坏账准备
2020 年 12 月 31 日					
应收出口退税款	出口退税款	8,400,819.62	1 年以内	98.57	—
沧州市渤海新区供电公司	保证金	30,000.00	2-3 年	0.35	6,000.00
乐平市人力资源和社会保障局	保证金	30,000.00	2-3 年	0.35	6,000.00
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	押　金	22,000.00	5 年以上	0.26	22,000.00
王明显	备用金	12,000.00	1 年以内	0.14	600.00
小　计		8,494,819.62		99.67	34,600.00
2019 年 12 月 31 日					
应收出口退税款	出口退税款	4,071,992.60	1 年以内	91.07	—
临海市上盘管道燃气有限公司	押　金	200,000.00	1-2 年	4.47	20,000.00

沧州市渤海新区供电公司	押　金	30,000.00	1-2 年	0.67	3,000.00
乐平市人力资源和社会保障局	保证金	30,000.00	1-2 年	0.67	3,000.00
台州市东日危险品运输有限公司	押　金	24,027.74	1 年以内	0.54	1,201.39
小　计		4,356,020.34		97.42	27,201.39
2018 年 12 月 31 日					
应收出口退税款	出口退税款	4,600,371.70	1 年以内	62.49	—
宁波宇石化工有限公司	应收合同退款	1,904,750.00	1 年以内	25.87	95,237.50
王碧波	备用金	261,922.00	1 年以内	3.56	13,096.10
王依力	备用金	213,643.50	1-2 年	2.90	15,064.35
临海市上盘管道燃气有限公司	押　金	200,000.00	1 年以内	2.72	10,000.00
小　计		7,180,687.20		97.54	133,397.95

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,277,949.61		4,277,949.61
原材料	33,868,061.35	692,375.07	33,175,686.28
在产品	7,150,456.49		7,150,456.49
半成品	4,161,121.65		4,161,121.65
库存商品	19,717,745.41	858,763.45	18,858,981.96
发出商品	8,862,449.28		8,862,449.28
合　计	78,037,783.79	1,551,138.52	76,486,645.27

（续上表）

项　目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,929,919.28		1,929,919.28
原材料	30,558,770.13	670,543.51	29,888,226.62
在产品	2,312,344.65		2,312,344.65
半成品	4,000,668.74		4,000,668.74
库存商品	25,480,911.78	535,326.30	24,945,585.48

合　计	64,282,614.58	1,205,869.81	63,076,744.77

（续上表）

项　目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	689,443.10		689,443.10
原材料	26,477,895.85	689,133.07	25,788,762.78
在产品	5,705,520.73		5,705,520.73
半成品	7,974,492.76		7,974,492.76
库存商品	36,699,598.26	177,944.09	36,521,654.17
发出商品	1,149,335.55		1,149,335.55
合　计	78,696,286.25	867,077.16	77,829,209.09

(2) 存货跌价准备

项　目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
2020年度				
原材料	670,543.51	202,452.61	180,621.05	692,375.07
库存商品	535,326.30	354,868.30	31,431.15	858,763.45
小　计	1,205,869.81	557,320.91	212,052.20	1,551,138.52
2019年度				
原材料	689,133.07		18,589.56	670,543.51
库存商品	177,944.09	357,382.21		535,326.30
小　计	867,077.16	357,382.21	18,589.56	1,205,869.81
2018年度				
原材料	689,133.07			689,133.07
库存商品	864,353.86		686,409.77	177,944.09
小　计	1,553,486.93		686,409.77	867,077.16

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
氯丁烷项目	6,654,883.20		6,654,883.20

合　计	6,654,883.20		6,654,883.20

（续上表）

项　目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
氯丁烷项目	6,654,883.20		6,654,883.20
合　计	6,654,883.20		6,654,883.20

（续上表）

项　目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
氯丁烷项目	6,654,883.20		6,654,883.20
合　计	6,654,883.20		6,654,883.20

(2) 其他说明

2017年9月，本公司与浙江万盛股份有限公司签订了《氯丁烷项目转让协议书》及《技术转让合同（技术秘密）合同》，合同总价972万元。截止2020年12月31日，本公司已收合同对价600万元。

按合同约定，本公司需承担指导项目试生产及调整生产工艺，以实现成功试产。截止2020年12月31日，氯丁烷项目仍在调试试产中，尚未取得生产批文。与氯丁烷项目相关的成本为665.49万元，暂在“持有待售资产”报表项目列示。

10. 其他流动资产

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
增值税留抵额	5,061,763.99	3,563,791.09	2,508,664.60
待摊保险费	76,367.72	73,832.48	79,848.59
预缴待退企业所得税	597,885.13		461,450.48
银行理财产品			1,700,000.00
IPO中介费用	3,481,132.08		
合　计	9,217,148.92	3,637,623.57	4,749,963.67

11. 固定资产

(1) 明细情况

① 2020年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	77,066,877.25	154,815,365.48	2,387,403.11	1,594,521.36	235,864,167.20
本期增加	6,190,328.98	34,307,106.81	363,176.99	1,333,184.38	42,193,797.16
1）购置		2,639,259.17	363,176.99	1,333,184.38	4,335,620.54
2）在建工程转入	6,190,328.98	31,667,847.64			37,858,176.62
本期减少	350,350.38	6,123,247.85		28,796.75	6,502,394.98
1）处置或报废	350,350.38	6,123,247.85		28,796.75	6,502,394.98
期末数	82,906,855.85	182,999,224.44	2,750,580.10	2,898,908.99	271,555,569.38
累计折旧					
期初数	24,705,402.09	64,868,503.96	1,912,748.63	1,255,306.05	92,741,960.73
本期增加	3,810,035.58	13,945,116.94	244,235.61	299,814.58	18,299,202.71
1）计提	3,810,035.58	13,945,116.94	244,235.61	299,814.58	18,299,202.71
本期减少	113,374.82	5,008,445.77		27,356.91	5,149,177.50
1）处置或报废	113,374.82	5,008,445.77		27,356.91	5,149,177.50
期末数	28,402,062.85	73,805,175.13	2,156,984.24	1,527,763.72	105,891,985.94
减值准备					
期初数		5,311,069.94			5,311,069.94
本期增加		603,962.77			603,962.77
1）计提		603,962.77			603,962.77
本期减少		206,280.53			206,280.53
1）处置或报废		206,280.53			206,280.53
期末数		5,708,752.18			5,708,752.18
账面价值					
期末账面价值	54,504,793.00	103,485,297.13	593,595.86	1,371,145.27	159,954,831.26
期初账面价值	52,361,475.16	84,635,791.58	474,654.48	339,215.31	137,811,136.53

② 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	82,260,465.37	141,419,780.21	2,677,801.57	1,363,373.73	227,721,420.88
本期增加	2,739,531.13	24,848,325.42	43,401.54	231,147.63	27,862,405.72

1）购置		3,029,670.49	43,401.54	231,147.63	3,304,219.66
2）在建工程转入	2,739,531.13	21,818,654.93			24,558,186.06
本期减少	7,933,119.25	11,452,740.15	333,800.00		19,719,659.40
1）处置或报废	7,933,119.25	11,452,740.15	333,800.00		19,719,659.40
期末数	77,066,877.25	154,815,365.48	2,387,403.11	1,594,521.36	235,864,167.20
累计折旧					
期初数	24,160,194.17	58,414,336.85	1,993,724.14	1,036,775.21	85,605,030.37
本期增加	3,652,763.82	11,956,625.64	236,134.49	218,530.84	16,064,054.79
1）计提	3,652,763.82	11,956,625.64	236,134.49	218,530.84	16,064,054.79
本期减少	3,107,555.90	5,502,458.53	317,110.00		8,927,124.43
1）处置或报废	3,107,555.90	5,502,458.53	317,110.00		8,927,124.43
期末数	24,705,402.09	64,868,503.96	1,912,748.63	1,255,306.05	92,741,960.73
减值准备					
期初数	4,688,812.64	8,388,556.09			13,077,368.73
本期增加		1,795,604.86			1,795,604.86
1）计提		1,795,604.86			1,795,604.86
本期减少	4,688,812.64	4,873,091.01			9,561,903.65
1）处置或报废	4,688,812.64	4,873,091.01			9,561,903.65
期末数		5,311,069.94			5,311,069.94
账面价值					
期末账面价值	52,361,475.16	84,635,791.58	474,654.48	339,215.31	137,811,136.53
期初账面价值	53,411,458.56	74,616,887.27	684,077.43	326,598.52	129,039,021.78

③ 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	69,664,270.46	119,261,869.69	2,394,310.12	1,098,967.29	192,419,417.56
本期增加	20,077,501.99	46,566,017.10	387,291.45	266,543.19	67,297,353.73
1）购置		1,627,567.58	387,291.45	254,140.91	2,268,999.94
2）在建工程转入	933,067.49	13,836,016.00			14,769,083.49
3）企业合并变更	19,144,434.50	31,102,433.52		12,402.28	50,259,270.30
本期减少	7,481,307.08	24,408,106.58	103,800.00	2,136.75	31,995,350.41

1）处置或报废	7,481,307.08	24,408,106.58	103,800.00	2,136.75	31,995,350.41
期末数	82,260,465.37	141,419,780.21	2,677,801.57	1,363,373.73	227,721,420.88
累计折旧					
期初数	16,155,337.30	46,143,565.98	1,799,197.75	901,651.68	64,999,752.71
本期增加	10,898,949.20	18,463,876.88	293,136.39	137,153.44	29,793,115.91
1）计提	3,496,695.03	10,448,914.83	293,136.39	125,371.27	14,364,117.52
2）企业合并变更	7,402,254.17	8,014,962.05		11,782.17	15,428,998.39
本期减少	2,894,092.33	6,193,106.01	98,610.00	2,029.91	9,187,838.25
1）处置或报废	2,894,092.33	6,193,106.01	98,610.00	2,029.91	9,187,838.25
期末数	24,160,194.17	58,414,336.85	1,993,724.14	1,036,775.21	85,605,030.37
减值准备					
期初数		3,515,465.08			3,515,465.08
本期增加	9,276,027.39	23,087,471.47		620.11	32,364,118.97
1）企业合并变更	9,276,027.39	23,087,471.47		620.11	32,364,118.97
本期减少	4,587,214.75	18,214,380.46		620.11	22,802,215.32
1）处置或报废	4,587,214.75	18,214,380.46		620.11	22,802,215.32
期末数	4,688,812.64	8,388,556.09			13,077,368.73
账面价值					
期末账面价值	53,411,458.56	74,616,887.27	684,077.43	326,598.52	129,039,021.78
期初账面价值	53,508,933.16	69,602,838.63	595,112.37	197,315.61	123,904,199.77

(2) 闲置固定资产

会计时点	项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020-12-31	机器设备	10,818,762.19	5,110,010.01	5,708,752.18	0.00
2019-12-31	机器设备	11,175,377.41	5,864,307.47	5,311,069.94	0.00
2018-12-31	房屋建筑物	7,577,880.15	2,889,067.51	4,688,812.64	0.00
	机器设备	11,912,194.48	3,523,638.39	8,388,556.09	0.00

(3) 未办妥产权证书的房建资产

所属主体	资产名称	期末账面价值	备　注
瑞盛制药	新办公楼	555,317.75	批建手续齐备，正在办理中
	新干燥房	1,283,563.01	批建手续齐备，正在办理中
	新仓库	274,305.34	批建手续齐备，正在办理中

	新冷冻房	183,046.83	批建手续齐备，正在办理中
北焦化工	消防楼	381,816.86	批建手续暂无法完善

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	37,561,760.71		37,561,760.71
待安装设备	43,868,633.94		43,868,633.94
合　计	81,430,394.65		81,430,394.65

（续上表）

项　目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	16,176,980.34		16,176,980.34
待安装设备	4,323,193.07		4,323,193.07
合　计	20,500,173.41		20,500,173.41

（续上表）

项　目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	3,943,810.99		3,943,810.99
待安装设备	7,968,628.08		7,968,628.08
合　计	11,912,439.07		11,912,439.07

(2) 重要在建工程项目

工程名称	预算数	会计期间	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目	25,851 万元	2020 年度		17,155,594.71		17,155,594.71	6.63%	6.63%	自筹资金
ABL 改进项目设备	4,000 万元	2020 年度		29,328,517.60	2,815,322.82	26,513,194.78	66.28%	66.28%	自筹资金及政府补助
磷酸盐项目设备	1,000 万元	2020 年度		9,389,091.72		9,389,091.72	93.89%	93.89%	自筹资金
5 车间、6 车间及丙类仓库二工程	1,500 万元	2020 年度	2,541,333.06	12,309,893.82		14,851,226.88	99.01%	99.01%	自筹资金
		2019 年度		2,541,333.06		2,541,333.06	16.94%	16.94%	
瑞盛制药 3 车间改造项目	1,000 万元	2020 年度	6,339,639.91	4,400,897.57	10,740,537.48		107.41%	100.00%	自筹资金
		2019 年度		6,339,639.91		6,339,639.91	63.40%	63.40%	
沧州 52.6 万吨/年电子和专用化学品项目	29,047 万元	2020 年度	3,527,472.61	1,712,281.51		5,239,754.12	1.80%	1.80%	自筹资金
		2019 年度	2,023,713.44	1,503,759.17		3,527,472.61	1.21%	1.21%	
		2018 年度		2,023,713.44		2,023,713.44	0.70%	0.70%	
异丙醇车间及设备	2,200 万元	2019 年度		18,536,211.21	18,536,211.21		96.71%	100.00%	自筹资金及政府补助
				2,739,531.13	2,739,531.13				
3 车间中试设备	1,000 万元	2018 年度		5,544,654.13	5,544,654.13		92.85%	100.00%	自筹资金
3 车间设备				3,740,377.96	3,740,377.96				

报告期内，在建工程未有资本化利息。

13. 无形资产

(1) 2020 年度

项　目	土地使用权	专利技术	专利授权使用费	排污权有偿使用费	应用软件	合　计
账面原值						
期初数	37,511,326.74	2,159,433.96	1,132,075.47	688,559.00	19,827.59	41,511,222.76
本期增加	57,097,698.14				146,725.67	57,244,423.81
1) 购置	57,097,698.14				146,725.67	57,244,423.81
本期减少		1,016,037.74	1,132,075.47			2,148,113.21
1) 处置报废		1,016,037.74	1,132,075.47			2,148,113.21
期末数	94,609,024.88	1,143,396.22		688,559.00	166,553.26	96,607,533.36
累计摊销						
期初数	5,974,986.58	2,013,308.08	654,087.97	688,559.00	11,015.36	9,341,956.99
本期增加	1,425,309.92	146,125.88	477,987.50		7,831.95	2,057,255.25
1) 计提	1,425,309.92	146,125.88	477,987.50		7,831.95	2,057,255.25
本期减少		1,016,037.74	1,132,075.47			2,148,113.21
1) 处置报废		1,016,037.74	1,132,075.47			2,148,113.21
期末数	7,400,296.50	1,143,396.22		688,559.00	18,847.31	9,251,099.03
账面价值						
期末账面价值	87,208,728.38				147,705.95	87,356,434.33
期初账面价值	31,536,340.16	146,125.88	477,987.50		8,812.23	32,169,265.77

(2) 2019 年度

项　目	土地使用权	专利技术	专利授权使用费	排污权有偿使用费	应用软件	合　计
账面原值						
期初数	37,511,326.74	2,159,433.96	1,132,075.47	688,559.00	19,827.59	41,511,222.76
本期增加						
本期减少						
期末数	37,511,326.74	2,159,433.96	1,132,075.47	688,559.00	19,827.59	41,511,222.76
累计摊销						
期初数	5,076,972.98	1,711,421.32	540,880.45	619,172.07	4,406.16	7,952,852.98
本期增加	898,013.60	301,886.76	113,207.52	69,386.93	6,609.20	1,389,104.01

1）计提	898,013.60	301,886.76	113,207.52	69,386.93	6,609.20	1,389,104.01
本期减少						
期末数	5,974,986.58	2,013,308.08	654,087.97	688,559.00	11,015.36	9,341,956.99
账面价值						
期末账面价值	31,536,340.16	146,125.88	477,987.50		8,812.23	32,169,265.77
期初账面价值	32,434,353.76	448,012.64	591,195.02	69,386.93	15,421.43	33,558,369.78

（3）2018 年度

项　目	土地使用权	专利技术	专利授权 使用费	排污权 有偿使用费	应用软件	合　计
账面原值						
期初数	15,509,568.90	2,159,433.96	1,132,075.47	688,559.00		19,489,637.33
本期增加	22,001,757.84				19,827.59	22,021,585.43
1）购置					19,827.59	19,827.59
2）企业合并增加	22,001,757.84					22,001,757.84
本期减少						
期末数	37,511,326.74	2,159,433.96	1,132,075.47	688,559.00	19,827.59	41,511,222.76
累计摊销						
期初数	2,846,551.14	1,438,020.06	427,672.93	536,047.11		5,248,291.24
本期增加	2,230,421.84	273,401.26	113,207.52	83,124.96	4,406.16	2,704,561.74
1）计提	765,234.00	273,401.26	113,207.52	83,124.96	4,406.16	1,239,373.90
2）企业合并增加	1,465,187.84					1,465,187.84
本期减少						
期末数	5,076,972.98	1,711,421.32	540,880.45	619,172.07	4,406.16	7,952,852.98
账面价值						
期末账面价值	32,434,353.76	448,012.64	591,195.02	69,386.93	15,421.43	33,558,369.78
期初账面价值	12,663,017.76	721,413.90	704,402.54	152,511.89		14,241,346.09

14. 长期待摊费用

2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房建资产改造装修支出		602,034.96	200,678.32	401,356.64
合　计		602,034.96	200,678.32	401,356.64

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	6,553,989.00	1,314,457.40
存货跌价准备	1,551,138.52	233,409.10
固定资产减值准备	5,708,752.18	856,312.83
公允价值变动损失	590,700.00	88,605.00
递延收益—政府补助	9,597,987.52	1,439,698.13
未实现内部损益	1,537,679.92	370,827.46
其　他	2,428,727.51	364,309.13
合　计	27,968,974.65	4,667,619.05

（续上表）

项　目	2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	7,418,952.77	1,381,017.81
存货跌价准备	1,205,869.81	180,880.47
固定资产减值准备	5,311,069.94	796,660.48
公允价值变动损失	28,569.30	7,142.33
递延收益—政府补助	4,603,477.74	690,521.66
未实现内部损益	1,288,097.03	322,024.26
其　他	2,428,727.51	364,309.13
合　计	22,284,764.10	3,742,556.14

（续上表）

项　目	2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	5,088,053.67	920,686.96
存货跌价准备	867,077.16	130,061.57
固定资产减值准备	3,515,465.08	527,319.76
递延收益—政府补助	5,340,034.18	801,005.13

未实现内部损益	2,934,152.22	733,538.06
其　他	2,428,727.51	364,309.13
合　　计	20,173,509.82	3,476,920.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　　目	2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
外汇合约浮动收益	1,980,311.91	397,951.55
合　　计	1,980,311.91	397,951.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
坏账准备—其他应收款	56,609.58	73,084.71	176,585.44
固定资产减值准备			9,561,903.65
可弥补亏损	13,086,213.71	13,175,463.16	5,144,592.12
小　　计	13,142,823.29	13,248,547.87	14,883,081.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

会计期间	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2020 年度		1,280,599.02	1,280,599.02
2021 年度	819,366.75	819,366.75	819,366.75
2022 年度	1,298,086.71	1,298,086.71	1,298,086.71
2023 年度	1,746,539.64	1,746,539.64	1,746,539.64
2024 年度	8,030,871.04	8,030,871.04	
2025 年度	1,191,349.57		
小　　计	13,086,213.71	13,175,463.16	5,144,592.12

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
CTEG 工业化技术合作研发支出	1,110,665.81	728,276.38	1,150,359.90
预付工程设备款	8,351,975.08	5,193,998.85	
合　　计	9,462,640.89	5,922,275.23	1,150,359.90

(2) 其他说明

根据相关协议，本公司与北京兴高化学技术有限公司、东华工程科技股份有限公司合作研发并推广 CTEG 工业化技术。本公司具体负责 EG 单元千吨级装置的现场试验，包括工业试验场地、人员、公用工程、主原料氢气及辅料，千吨级装置的采购、施工、开车和操作运营等，同时负责与 EG 单元千吨级中试装置配套的银行账户的财务管理。协议约定，本公司享有 EG 单元的知识产权和技术转让费用的 16%，并按该比例承担现场试验费用。

本项目期末结余数，有待合作研发经费作财务决算后，与“其他非流动负债”报表项目余额对冲核销。

17. 短期借款

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
抵押及保证借款	11,679,571.00	8,371,440.00	
质押借款	9,800,000.00	9,600,000.00	19,500,000.00
保证借款	9,900,000.00		
抵押借款	9,940,000.00		100,000.00
商业汇票贴现	12,088,832.00	14,944,844.40	23,132,300.00
出口商业发票贴现	13,892,000.00	1,300,000.00	5,000,000.00
出口押汇	0.00	800,000.00	69,431.00
应计利息	202,391.66	22,200.55	
合　计	67,502,794.66	35,038,484.95	47,801,731.00

18. 衍生金融负债

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
外汇工具	590,700.00	28,569.30	
合　计	590,700.00	28,569.30	

19. 应付票据

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	172,698,842.02	138,426,123.50	121,322,559.12
合　计	172,698,842.02	138,426,123.50	121,322,559.12

20. 应付账款

账　龄	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	62,264,974.14	44,759,045.69	43,048,775.81
1-2 年	1,231,429.08	273,139.72	2,127,124.52
2 年以上	249,190.36	666,929.91	718,306.69
合　计	63,745,593.58	45,699,115.32	45,894,207.02

21. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	—	4,353,324.18	3,405,277.55
预收氯丁烷项目处置款	—	4,046,257.09	4,046,257.09
合　计		8,399,581.27	7,451,534.64

(2) 其他说明

2017 年 9 月，本公司与浙江万盛股份有限公司签订了《氯丁烷项目转让协议书》及《技术转让合同（技术秘密）合同》，合同总价 972 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已收合同对价 600 万元，扣减已开票申报增值税 953,742.91 元后，挂账金额为 5,046,257.09 元。

22. 合同负债

项　目	2020-12-31
预收货款	3,450,120.16
预收氯丁烷项目处置款	5,046,257.09
合　计	8,496,377.25

预收氯丁烷项目处置款详见本财务报表附注五（一）21（2）之说明。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,868,635.95	42,978,967.61	41,101,027.34	11,746,576.22

离职后福利—设定提存计划	147,636.74	106,857.94	197,173.57	57,321.11
合　计	10,016,272.69	43,085,825.55	41,298,200.91	11,803,897.33

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,133,382.21	37,632,926.31	36,897,672.57	9,868,635.95
离职后福利—设定提存计划	140,548.79	1,920,509.35	1,913,421.40	147,636.74
合　计	9,273,931.00	39,553,435.66	38,811,093.97	10,016,272.69

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,344,689.81	33,684,972.39	33,896,279.99	9,133,382.21
离职后福利—设定提存计划	109,289.10	2,229,162.06	2,197,902.37	140,548.79
合　计	9,453,978.91	35,914,134.45	36,094,182.36	9,273,931.00

（2）短期薪酬明细

1）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	9,500,967.77	38,318,657.89	36,525,184.80	11,294,440.86
职工福利费		2,832,045.58	2,832,045.58	
社会保险费	60,601.19	830,465.91	832,544.52	58,522.58
其中：医疗保险费	51,992.31	805,949.60	799,419.33	58,522.58
工伤保险费	5,177.88	11,537.52	16,715.40	
生育保险费	3,431.00	12,978.79	16,409.79	
住房公积金	1,100.00	880,091.00	793,735.00	87,456.00
工会经费及职工教育费	305,966.99	117,707.23	117,517.44	306,156.78
小　计	9,868,635.95	42,978,967.61	41,101,027.34	11,746,576.22

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	8,768,947.88	33,664,838.82	32,932,818.93	9,500,967.77
职工福利费		1,948,482.92	1,948,482.92	
社会保险费	55,931.27	1,073,743.36	1,069,073.44	60,601.19
其中：医疗保险费	46,325.55	868,496.29	862,829.53	51,992.31

工伤保险费	6,008.29	120,350.95	121,181.36	5,177.88
生育保险费	3,597.43	84,896.12	85,062.55	3,431.00
住房公积金	2,700.00	792,988.00	794,588.00	1,100.00
工会经费及职工教育费	305,803.06	152,873.21	152,709.28	305,966.99
小　计	9,133,382.21	37,632,926.31	36,897,672.57	9,868,635.95

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	8,994,286.17	29,885,474.57	30,110,812.86	8,768,947.88
职工福利费		1,653,290.82	1,653,290.82	
社会保险费	45,226.06	1,229,720.99	1,219,015.78	55,931.27
其中：医疗保险费	39,055.90	964,594.71	957,325.06	46,325.55
工伤保险费	3,787.26	184,445.19	182,224.16	6,008.29
生育保险费	2,382.90	80,681.09	79,466.56	3,597.43
住房公积金	0.00	817,171.22	814,471.22	2,700.00
工会经费及职工教育费	305,177.58	99,314.79	98,689.31	305,803.06
小　计	9,344,689.81	33,684,972.39	33,896,279.99	9,133,382.21

(3) 离职后福利—设定提存计划

1）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	141,226.37	104,643.85	191,920.94	53,949.28
失业保险费	6,410.37	2,214.09	5,252.63	3,371.83
小　计	147,636.74	106,857.94	197,173.57	57,321.11

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	134,589.36	1,858,642.89	1,852,005.88	141,226.37
失业保险费	5,959.43	61,866.46	61,415.52	6,410.37
小　计	140,548.79	1,920,509.35	1,913,421.40	147,636.74

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	104,847.60	2,161,172.37	2,131,430.61	134,589.36
失业保险费	4,441.50	67,989.69	66,471.76	5,959.43

小　计	109,289.10	2,229,162.06	2,197,902.37	140,548.79

24. 应交税费

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
企业所得税	3,744,223.75	3,140,014.80	2,797,119.94
增值税	720,352.63		1,099,355.39
城市维护建设税	35,350.72	76,152.31	46,966.43
教育费附加	21,210.43	45,773.28	21,016.15
地方教育附加	14,140.29	30,379.03	14,010.77
土地使用税	798,320.06	11,051.57	55,238.01
房产税	370,284.87	8,664.64	179,266.39
个人所得税	78,440.20	989,962.29	32,326.90
其　他	59,428.14	41,588.99	22,762.93
合　计	5,841,751.09	4,343,586.91	4,268,062.91

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息		55,854.00	1,147,000.42
应付股利			5,302,000.00
其他应付款	161,063.94	730,272.66	5,536,069.34
合　计	161,063.94	786,126.66	11,985,069.76

(2) 应付利息

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
短期借款之应计利息			57,093.95
拆借款之应计利息		55,854.00	196,778.00
欠付工程款之应计利息			893,128.47
小　计		55,854.00	1,147,000.42

(3) 应付股利

股东名称	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
联盛化学集团有限公司			802,000.00

子公司之少数股东			4,500,000.00
小　计			5,302,000.00

(4) 其他应付款

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
关联方往来			5,368,753.18
其　他	161,063.94	730,272.66	167,316.16
小　计	161,063.94	730,272.66	5,536,069.34

26. 长期借款

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
抵押及保证借款	30,000,000.00		
应计利息	42,625.00		
合　计	30,042,625.00		

27. 递延收益

项　目	会计期间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2020 年度	4,603,477.74	5,951,970.00	957,460.22	9,597,987.52
	2019 年度	5,340,034.18		736,556.44	4,603,477.74
	2018 年度	6,076,590.62		736,556.44	5,340,034.18

政府补助信息详见本财务报表附注五（五）3 之“与资产相关的政府补助”。

28. 其他非流动负债

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
CTEG 工业化技术合作研发经费	2,295,659.39	2,295,659.39	4,596,374.50
合　计	2,295,659.39	2,295,659.39	4,596,374.50

详见本财务报表附注五（一）16 之说明。

29. 股本

股东名称	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
联盛化学集团有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00

牟建宇	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
俞　快	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
台州市高盛投资合伙企业	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合　　计	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项　　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
资本溢价	44,111,644.63	44,111,644.63	63,525,488.19
其他资本公积			4,380,000.02
合　　计	44,111,644.63	44,111,644.63	67,905,488.21

(2) 其他说明

会计期间	交易或事项	金　　额
2017-12-31		47,324,235.23
2018 年度	因确认股份支付薪酬而增记资本公积	+2,021,538.47
	同一控制下企业合并追溯调整资本公积	+18,559,714.51
2018-12-31		67,905,488.21
2019 年度	因确认股份支付薪酬而增记资本公积	+1,684,615.39
	因同一控制下企业合并而减记资本公积	-25,478,458.97
2019-12-31		44,111,644.63
2020-12-31		44,111,644.63

31. 专项储备

(1) 明细情况

项　　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
安全生产费	4,513,571.27	4,588,456.89	4,288,041.24
合　　计	4,513,571.27	4,588,456.89	4,288,041.24

(2) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，安全生产费以上年度营业收入为计提基础，按超额累退方式提取。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
法定盈余公积	21,166,018.41	13,401,151.43	7,901,496.15
合　计	21,166,018.41	13,401,151.43	7,901,496.15

(2) 其他说明

2018 年度增加 1,260,546.65 元，2019 年度增加 5,499,655.28 元，2020 年度增加 7,764,866.98 系按当期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初数	112,487,941.67	64,404,104.16	39,275,054.30
加：归属于母公司所有者的净利润	97,742,469.12	58,524,492.79	28,981,596.51
减：提取法定盈余公积	7,764,866.98	5,499,655.28	1,260,546.65
向投资者分配利润	14,742,000.00	4,941,000.00	2,592,000.00
期末数	187,723,543.81	112,487,941.67	64,404,104.16

(2) 其他说明

经 2018 年 5 月 17 日公司股东大会审议通过，按每 10 股派发现金股利 0.32 元(含税)，共 259.20 万元。经 2019 年 5 月 16 日公司股东大会审议通过，每 10 股派发现金股利 0.61 元（含税），共 494.10 万元。经 2020 年 5 月 14 日公司股东大会审议通过，每 10 股派发现金股利 1.82 元（含税），共 1,474.20 万元。

根据 2020 年 9 月 18 日公司股东大会审议通过的《公司本次公开发行股票前滚存利润分配方案》，如本次向社会公开发行股票顺利完成，则首次公开发行股票前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年度

	收　入	成　本
主营业务	673,228,935.77	472,936,297.87
其他业务	6,498,026.84	5,166,875.98
合　计	679,726,962.61	478,103,173.85

（续上表）

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	534,555,882.69	397,653,484.78
其他业务	11,174,261.49	9,949,912.50
合　计	545,730,144.18	407,603,397.28

（续上表）

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	457,012,307.69	380,168,391.54
其他业务	3,783,851.12	1,140,297.11
合　计	460,796,158.81	381,308,688.65

(2) 前 5 名客户的营业收入

客户名称	营业收入	占比(%)
2020 年度		
劳仑斯科研私人有限公司	147,930,094.60	21.76
拜耳系单位	113,303,543.56	16.67
辽宁众辉生物科技有限公司	22,572,853.93	3.32
上海迪赛诺系单位	21,012,499.97	3.09
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	14,699,428.35	2.16
小　计	319,518,420.41	47.00
2019 年度		
拜耳系单位	165,044,096.21	30.24
劳仑斯科研私人有限公司	109,387,612.04	20.04
DJC 有限公司	16,327,512.37	2.99
桑凯化学日本股份有限公司	14,531,348.23	2.66
浙江新和成特种材料有限公司	11,810,388.70	2.16

小　计	317,100,957.55	58.09
2018年度		
拜耳系单位	90,756,303.86	19.70
劳仑斯科研私人有限公司	79,778,211.53	17.31
印度赫特罗科研有限公司	21,835,338.57	4.74
瑞孚信江苏药业股份有限公司	17,324,955.56	3.76
浙江新和成特种材料有限公司	16,639,569.69	3.61
小　计	226,334,379.21	49.12

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算营业收入。

2. 税金及附加

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,054,702.26	985,790.68	581,365.17
教育费附加	631,538.39	574,205.99	351,254.54
地方教育附加	421,025.60	377,774.65	297,382.91
土地使用税	1,293,911.69	970,610.73	777,607.08
房产税	443,985.61	467,837.94	379,746.12
印花税	330,215.20	317,526.40	182,070.80
其　他	7,142.54	148,745.81	121,065.5
合　计	4,182,521.29	3,842,492.20	2,690,492.12

3. 销售费用

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,699,808.83	2,327,564.66	1,922,886.95
运杂费	6,509,598.32	4,981,793.51	4,078,664.07
包装材料费	3,217,107.76	1,774,009.59	1,745,176.73
报关包干费	999,797.83	992,097.64	733,140.50
欧洲办事处费用	911,908.93	871,277.08	857,323.78
出口信用保险费	600,887.04	631,706.00	556,310.23
差旅费	111,795.38	469,212.18	733,663.22
其　他	918,437.56	1,386,155.39	1,202,516.72

合　计	15,969,341.65	13,433,816.05	11,829,682.20

4. 管理费用

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	12,830,710.14	10,407,380.84	10,048,270.00
股份支付薪酬		1,684,615.39	2,021,538.47
折旧摊销费	5,004,708.65	3,982,899.99	3,548,942.89
办公费	1,630,582.33	1,853,790.94	1,340,553.98
业务招待费	1,602,816.34	1,100,429.56	627,885.71
中介服务费	3,313,780.01	1,520,008.95	846,293.66
差旅费	589,698.27	672,383.29	413,641.10
其　他	2,934,050.23	1,398,077.04	1,337,585.98
合　计	27,906,345.97	22,619,586.00	20,184,711.79

5. 研发费用

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
材料投入	10,036,065.34	10,854,998.51	8,284,135.27
工资薪酬	6,922,752.97	5,666,502.54	4,632,211.10
技术服务费	2,436,063.76	1,195,669.86	710,985.63
折旧摊销费	2,088,885.57	1,971,076.31	1,577,577.34
其　他	1,078,639.84	839,713.39	519,141.57
合　计	22,562,407.48	20,527,960.61	15,724,050.91

6. 财务费用

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	2,355,463.71	2,135,608.07	2,477,738.25
利息收入	-224,127.23	-255,853.85	-244,582.80
汇兑损益	9,057,616.65	-3,547,786.46	-6,502,579.30
银行手续费等	645,285.03	413,203.75	619,864.23
合　计	11,834,238.16	-1,254,828.49	-3,649,559.62

7. 其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助	957,460.22	736,556.44	736,556.44
与收益相关的政府补助	4,338,716.63	2,195,797.41	2,944,318.28
代扣代缴个税手续费	56,336.38	21,496.56	43,013.28
合　计	5,352,513.23	2,953,850.41	3,723,888.00

政府补助具体信息详见本财务报表附注五（五）3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外汇工具交割损益	1,626,496.21	334,665.16	-415,689.71
银行理财产品收益	1,014,390.88	439,137.49	249,398.07
票据贴现息	-54,409.04	-82,421.63	
合　计	2,586,478.05	691,381.02	-166,291.64

9. 公允价值变动收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外汇工具浮动损益	-562,130.70	-2,008,881.21	3,009,352.04
合　计	-562,130.70	-2,008,881.21	3,009,352.04

10. 信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备	881,438.90	-2,237,126.37	—
合　计	881,438.90	-2,237,126.37	—

11. 资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备			-1,593,876.24
存货跌价准备	-557,320.91	-357,382.21	
固定资产减值准备	-603,962.77	-1,795,604.86	
合　计	-1,161,283.68	-2,152,987.07	-1,593,876.24

12. 营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务重组利得			525,968.69
无需支付债务			662,590.20
废旧物资处置利得等	118,193.19	41,947.86	347,674.28
合　计	118,193.19	41,947.86	1,536,233.17

13. 营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	1,134,576.95	1,230,631.32	5,296.84
罚款支出			283,916.89
税收滞纳金	6,325.85	39,549.93	244,485.84
捐赠支出	242,991.06	52,800.00	81,000.00
其　他	7,779.32	29,073.73	83,430.71
合　计	1,391,673.18	1,352,054.98	698,130.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	18,515,039.47	12,287,894.23	6,392,604.57
递延所得税费用	-925,062.91	-663,587.08	-3,594.25
合　计	17,589,976.56	11,624,307.15	6,389,010.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	124,992,469.92	74,893,850.19	38,519,267.81
按适用税率计算的所得税费用	19,059,159.89	11,987,443.87	6,937,966.52
研发费加计扣除	-2,011,005.08	-1,207,444.80	-919,625.53
股份支付薪酬		252,692.31	303,230.77
专项储备（安全生产费）	-11,232.85	45,062.35	-194,475.86

当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	297,817.89	615,326.99	145,122.24
其　他	255,236.71	-68,773.57	116,792.18
所得税费用	17,589,976.56	11,624,307.15	6,389,010.32

（三）合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为统计口径，受限资金、理财产品、外汇合约交割、代收代付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助及个税手续费	10,347,023.01	2,217,293.97	2,987,331.56
银行存款利息收入	224,127.13	255,853.85	244,582.80
收回采购预付款		1,904,750.00	
其　他	289,232.12	510,540.11	51,207.18
合　计	10,860,382.26	4,888,437.93	3,283,121.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
预付待退采购款			1,904,750.00
付现期间费用等	22,878,853.81	18,387,181.60	14,957,581.98
合　计	22,878,853.81	18,387,181.60	16,862,331.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回资金拆出款		500,000.00	
赎回银行理财产品		1,700,000.00	400,000.00
外汇合约交割收益	1,626,496.21	334,665.16	
合　计	1,626,496.21	2,534,665.16	400,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
拆出资金		500,000.00	

购买银行理财产品	32,439,630.00	18,065,628.62	1,700,000.00
外汇合约交割损失			415,689.71
合　计	32,439,630.00	18,565,628.62	2,115,689.71

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
受限资金净减少额	1,065,780.85		11,575,902.97
资金拆入		9,700,000.00	4,900,000.00
合　计	1,065,780.85	9,700,000.00	16,475,902.97

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还资金拆入款		14,740,000.00	2,160,000.00
受限资金净增加额	240,780.00	2,202,846.40	
上市中介费	3,690,000.00		
合　计	3,930,780.00	16,942,846.40	2,160,000.00

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	107,402,493.36	63,269,543.04	32,130,257.49
加：资产减值准备	279,844.78	4,390,113.44	1,593,876.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,299,202.71	16,064,054.79	14,364,117.52
无形资产摊销	1,618,214.11	1,389,104.01	1,239,373.90
长期待摊费用摊销	200,678.32		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失	1,134,576.95	1,230,631.32	5,296.84
公允价值变动损失	562,130.70	2,008,881.21	-3,009,352.04
财务费用	2,355,463.71	2,135,608.07	2,477,738.25
投资损失	-2,586,478.05	-691,381.02	166,291.64

递延所得税资产减少	-925,062.91	-265,635.53	-401,545.80
递延所得税负债增加		-397,951.55	397,951.55
存货的减少	-13,967,221.41	14,395,082.11	-9,123,168.81
经营性应收项目的减少	-60,421,319.60	-31,884,335.06	-34,482,653.87
经营性应付项目的增加	49,955,167.98	-1,162,409.17	12,655,233.84
其　他	-74,885.62	1,985,031.04	725,032.73
经营活动产生的现金流量净额	103,832,805.03	72,466,336.70	18,738,449.48
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3）现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	44,951,878.46	59,963,229.78	69,302,456.08
减：现金的期初余额	59,963,229.78	69,302,456.08	53,207,548.24
现金及现金等价物净增加额	-15,011,351.32	-9,339,226.30	16,094,907.84

（2）报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2019年度
当期发生的企业合并于当期支付的现金或现金等价物	
其中：沧州临港北焦化工有限公司	25,478,458.97
取得子公司支付的现金净额	25,478,458.97

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1）现金	44,951,878.46	59,963,229.78	69,302,456.08
其中：库存现金	70,889.37	333,358.83	55,755.90
可随时用于支付的银行存款	44,880,989.09	59,629,870.95	69,246,700.18
2）现金等价物			
3）期末现金及现金等价物余额	44,951,878.46	59,963,229.78	69,302,456.08

补充资料的说明：

会计时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异额
2020-12-31	46,509,724.01	44,951,878.46	1,557,845.55
2019-12-31	62,346,076.18	59,963,229.78	2,382,846.40

2018-12-31	69,482,456.08	69,302,456.08	180,000.00

表列差异额系受限制使用货币资金。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	64,832,921.68	35,090,580.03	36,522,969.43
其中：支付经营活动款项	31,915,462.57	18,724,995.43	25,475,800.79
支付投资活动款项	32,917,459.11	16,365,584.60	11,047,168.64

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2019 年 11 月，本公司以支付现金为对价，收购了联盛化学集团有限公司所持沧州临港北焦化工有限公司（简称北焦化工）的 100%股权。因系同一控制下企业合并，所有者权益的比较数据进行了重述。

因北焦化工系联盛化学集团有限公司通过非同一控制下企业合并取得的下属子公司，故下表所列财务数据系以北焦化工非同一控制下企业合并之购买日（2018 年 3 月 31 日）确定的可辨认净资产公允价值为基础进行持续计算的结果。

北焦化工的所有者权益构成数据见下表：

权益项目	金　额 (2018-12-31)
联盛集团于购买日所拥有的所有者权益份额	18,559,714.51
联盛集团自购买日至 2018 年 12 月 31 日期间的净利润	-466,051.64
合　计	18,093,662.87

基于同一控制下企业合并的会计处理方法与上述财务数据，所有者权益的追溯重述调整的项目及金额见下表：

权益重述项目	权益重述金额 (2019-01-01)
归属于母公司所有者权益合计	18,093,662.87
其中：资本公积	18,559,714.51
未分配利润	-466,051.64

(五) 其他

1. 权利受限的资产

项　目	账面价值			受限原因
	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	
货币资金	1,557,845.55	2,382,846.40	180,000.00	保证金存款
应收账款	15,333,515.00	1,656,847.50	6,622,301.68	出口商业发票贴现
应收账款		1,674,288.00		出口押汇
固定资产	23,829,148.88	25,568,315.00	27,307,481.12	抵押融资
无形资产	8,609,598.90	8,843,873.70	9,078,148.50	抵押融资
合　计	49,330,108.33	40,126,170.60	43,187,931.30	

2. 外币货币性项目

项　目	2020-12-31			2019-12-31			2018-12-31		
	外币余额	折算汇率	折人民币余额	外币余额	折算汇率	折人民币余额	外币余额	折算汇率	折人民币余额
货币资金									
美　元	3,194,210.88	6.5249	20,841,906.57	6,592,344.12	6.9762	45,989,511.05	3,525,468.31	6.8632	24,195,994.11
欧　元	1.01	8.0250	8.11	1.76	7.8155	13.76	4,683,847.48	7.8473	36,755,556.33
小　计			20,841,914.68			45,989,524.81			60,951,550.44
交易性金融资产									
美　元	7,500,000.00	6.5249	48,936,750.00						
小　计			48,936,750.00						
应收账款									
美　元	15,870,454.00	6.5249	103,553,125.30	17,706,271.80	6.9762	123,522,493.33	10,709,929.00	6.8632	73,504,384.71
小　计			103,553,125.30			123,522,493.33			73,504,384.71
短期借款									
美　元	1,790,000.00	6.5249	11,679,571.00	1,200,000.00	6.9762	8,371,440.00	10,000.00	6.8632	68,632.00
小　计			11,679,571.00			8,371,440.00			68,632.00
应付账款									
美　元	1,017,413.17	6.5249	6,638,519.19						

小　计			6,638,519.19						

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	会计期间	期初 递延收益	本期新增	本期摊销	期末 递延收益	发文单位	说　明
年产1.5万吨ABL项目	2020年度		3,500,000.00		3,500,000.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2020]38号
年产2万吨IPA、3000吨CPMK	2020年度		2,033,000.00	203,300.00	1,829,700.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2020]54号
VOC布线监测系统设备	2020年度		418,970.00	17,603.78	401,366.22	台州市生态环境局临海分局	临环[2019]81号
年产10000吨γ-丁内酯和6000吨α-乙酰基-γ-丁内酯	2020年度	4,603,477.74		736,556.44	3,866,921.3	临海市财政局、临海市发展和改革局、园区循环化改造工作领导小组办公室	临发改〔2013〕97号 临发改〔2014〕128号 临财建〔2017〕1号 临财建〔2017〕57号
	2019年度	5,340,034.18		736,556.44	4,603,477.74		
	2018年度	6,076,590.62		736,556.44	5,340,034.18		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2020年度

项　目	金　额	发文单位	说　明
临海市推进企业对接多层次资本市场财政专项资金	1,649,600.00	临海市财政局 临海市人民政府金融工作中心	临财企[2020]42号
企业社保费返还	374,239.33	台州市人民政府	台政办函[2019]14号
2019年商务促进资金	325,200.00	台州市椒江区商务局 台州市椒江区财政局	椒商务[2020]26号

2019年度开放型经济转型升级扶持项目	302,100.00	临海市财政局、临海市商务局	临财企[2020]46号
以工代训补贴	269,400.00	乐平市人力资源和社会保障局	乐人社字（2020）44号
	16,500.00	台州市椒江区人社局 台州市椒江区财政局	椒人社[2020]56号
企业结构调整专项及其他节能环保资金	200,000.00	江西省财政厅	赣财建指（2020）34号
2019年度临海市受灾企业研发费投入财政专项补助	150,200.00	临海市财政局、临海市科学技术局	临财企[2020]22号
2020年度应对新冠疫情出口信保椒江区区级补助	146,000.00	台州市椒江区商务局 台州市椒江区财政局	椒商务[2020]65号
2019年度省商务促进财政专项资金	143,820.00	临海市商务局、临海市财政局	临财企[2020]5号
2018年度台州市市级商务促进发展专项资金	129,600.00	台州市商务局、台州市财政局	台财企发[2019]36号
2020年度中央外经贸发展专项资金	124,900.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅	浙财企[2020]59号
临海市强化创新驱动振兴实体经济财政专项补助	58,300.00	临海市科学技术局、临海市财政局、临海市市场监督管理局、临海市经济和信息化局	临财企[2020]27号
	50,000.00	临海市市场监督管理局、临海市财政局	临财企[2020]41号
稳岗补贴	37,910.52	台州市财政局、台州市人力资源和社会保障局	台人社发〔2015〕146号
	55,483.64	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅	赣人社字（2017）399号
燃气锅炉低氮改造补贴	68,000.00	台州市生态环境局临海分局	临环[2020]77号
2018年度临海市开放型经济转型升级财政专项资金	61,800.00	临海市商务局、临海市财政局	临财企[2019]31号
2020年度应对新冠疫情出口信保台州市市级补助	36,400.00	台州市椒江区商务局 台州市椒江区财政局	椒商务[2020]65号
VOS超标报警系统补助资金	30,029.00	台州市生态环境局临海分局	临环[2020]85号

乐平科技局创新奖励	29,000.00	中共乐平市委办公室、乐平市人民政府办公室	乐办字（2018）150号
2019年度临海市鼓励企业引进高级管理人员奖励	21,646.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2020]55号
2020年度重点排污单位在线监控系统运维补助	19,800.00	台州市生态环境局临海分局	临环[2020]82号
临海市支持大众创业促进就业资金	14,597.14	临海市政府	临政发[2015]35号
2020高校毕业生就业补贴	9,500.00	临海市人民政府办公室、中共临海市委人才工作领导小组	临政办发[2019]84号 临人才领[2020]5号
2019年度临海市开放型经济转型升级扶持项目	9,190.00	临海市商务局、临海市财政局	临财企[2020]14号
疫情期间加强企业用工保障补贴	2,241.00	台州市人力资源和社会保障局 台州市财政局	台人社发[2020]19号
疫情期间自行返椒费用补贴	800.00		
2020年度知识产权创造与保护管理专项资金	2,160.00	临海市市场监督管理局、临海市财政局	临财行[2020]15号
“订单+清单”监测预警管理系统专项经费	300.00	台州市椒江区商务局	椒商务[2020]33号
小　计	4,338,716.63		

② 2019年度

项　目	金　额	发文单位	说　明
2018年度台州市市级商务促进发展专项资金	518,400.00	台州市财政局、台州市商务局	台财企发〔2019〕36号
台州市区困难企业社保费返还	494,264.53	台州市人民政府办公室	台政办函〔2019〕14号
中央外经贸发展专项资金	409,900.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅	浙财企〔2019〕59号
2018年度临海市强化创新驱动振兴实体经济补助	190,300.00	临海市财政局等	临财企〔2019〕39号
台州市促进土地集约节约城镇土地使用税补助	176,745.74	台州市人民政府办公室	台政办发〔2017〕56号
2018年企业VOCs专项补助资金	88,838.00	台州市生态环境局临海分局	临环〔2019〕91号

城市维护建设税与教育费附加返还	82,900.70	财政部、国家税务总局	国家税务总局公告2019年第84号
2019年临海市重点排污企业在线监控系统运维补助	62,100.00	台州市生态环境局临海分局	临环〔2019〕89号
2017年度区级外经贸促进专项补助	52,500.00	台州市椒江区商务局	椒商务〔2018〕59号
2018年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	35,700.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企〔2019〕41号
稳岗补贴	31,768.44	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣人社字〔2017〕399号
2018年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（专利部分）专项补助	25,000.00	临海市财政局等	临财企〔2019〕36号
2017年度台州市市级商务促进发展专项资金	19,000.00	台州市财政局、台州市商务局	台财企发〔2018〕27号
2018年智慧用电专项资金	5,200.00	临海市应急管理局	临应急函〔2019〕2号
2019年度知识产权保护专项资金	3,180.00	临海市财政局、临海市市场监督管理局	临财行〔2019〕36号
小　计	2,195,797.41		

③ 2018年度

项　目	金　额	发文单位	说　明
2017年度临海市推进企业对接多层次资本市场第一批财政专项补助	1,300,000.00	临海市财政局、临海市人民政府金融工作办公室	临财企〔2018〕21号
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项补助	1,000,000.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企〔2018〕33号
2017年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	141,500.00		临财企〔2018〕32号
2017年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)补助	108,700.00	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局	临财企〔2018〕31号
临海市2016年-2017年医化、合成革企业VOCs专项补助资金	94,472.00	临海市环境保护局	临环〔2018〕127号

台州市促进土地集约节约城镇土地使用税补助	88,372.87	台州市人民政府办公室	台政办发〔2017〕56号
2017年度头门港经济开发区功勋企业、龙头企业和骨干企业奖励	50,000.00	中共浙江头门港经济开发区工作委员会、浙江头门港经济开发区管理委员会	浙头门港党〔2018〕7号
2018年中央外经贸发展专项资金	50,000.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅	浙财企〔2018〕51号
2017年度临海市开放型经济转型升级财政专项补助	41,690.00	临海市财政局、临海市商务局	临财企〔2018〕37号
2016年度临海市开放型经济转型升级财政转型补助	39,240.00		临财企〔2017〕36号
稳岗补贴	17,784.41	台州市财政局、台州市人力资源和社会保障局	台人社发〔2015〕146号
2017年1-6月发明专利维持费补助	9,000.00	临海市科学技术局	临科〔2018〕7号
2017年度浙江省商务促进财政专项补助	3,259.00	台州市椒江区商务局	椒商务〔2018〕39号
2017年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（两化融合、企业上云）专项奖励	300.00	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企〔2018〕23号
小　计	2,944,318.28		

(3) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	5,296,176.85	2,932,353.85	3,680,874.72

报告期内，计入当期损益的政府补助均在“其他收益”项目列报。

六、合并范围的变更

说明：沧州临港北焦化工有限公司简称北焦化工。

（一）同一控制下企业合并

1. 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北焦化工	100%	合并日前后受联盛集团控制且该控制并非暂时性的。	2019-11-25	完成过户变更登记手续并取得实际控制权。

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日（2019年1—11月）		比较期间（2018年4—12月）	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
北焦化工	62,612.39	-1,927,606.02	—	-466,051.64

北焦化工系由联盛化学集团有限公司于2018年4月3日通过非同一控制下企业合并取得的子公司。经公司2019年第四次临时股东大会审议通过，本公司以支付现金为对价，协议受让了联盛化学集团有限公司所持北焦化工的100%股权。

2. 合并成本

项　目	金　额
合并成本	25,478,458.97
其中：现金支付	25,478,458.97

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2019〕545号），以2019年9月30日为评估基准日，北焦化工股东全部权益的评估价值为25,478,458.97元。双方协议定价25,478,458.97元。

3. 被合并方资产及负债的账面价值

项　目	合并日（2019-11-30）	上年期末（2018-12-31）
资　产	26,503,610.01	26,575,149.96
货币资金	240,754.00	764,334.12
预付款项	4,485.00	2,057.75
其他应收款	30,000.00	32,227.60
存货		212,588.85
其他流动资产	783,667.82	766,522.79
固定资产	1,933,493.47	2,620,052.66

在建工程	3,850,473.83	2,023,713.44
无形资产	19,660,735.89	20,153,652.75
负　债	10,337,553.16	8,481,487.09
应付账款		1,628,837.00
应付职工薪酬	168,957.80	446,195.59
应交税费	1,993.80	3,648.85
其他应付款	10,166,601.56	6,402,805.65
净资产	16,166,056.85	18,093,662.87
取得的净资产	16,166,056.85	18,093,662.87

（二）其他原因的合并范围变动

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例
舟山联盛化工有限公司	发起设立	2020-03-25	0.00	100%

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未对舟山联盛化工有限公司实际缴付出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
乐平市瑞盛制药有限公司	江西乐平	乐平	化工制造	66.67%	同控合并
浙江联盛进出口有限公司	浙江台州	台州	化工贸易	100%	同控合并
沧州临港北焦化工有限公司	河北沧州	沧州	化工制造	100%	同控合并
舟山联盛化工有限公司	浙江舟山	舟山	化工贸易	100%	发起新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
乐平市瑞盛制药有限公司	33.33%	9,660,024.24	4,745,050.25	3,148,660.98

（续上表）

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东权益余额		
		2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
乐平市瑞盛制药有限公司	33.33%	24,102,929.05	13,442,904.81	7,897,854.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

会计期间	乐平市瑞盛制药有限公司				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
2020-12-31	5,669.97	4,559.15	10,229.12	2,555.82	2,555.82
2019-12-31	4,096.60	3,742.66	7,839.25	3,081.55	3,081.55
2018-12-31	4,383.33	3,227.21	7,610.54	4,692.77	4,692.77

(2) 损益和现金流量

单位：万元

会计期间	乐平市瑞盛制药有限公司			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
2020 年度	14,094.01	2,795.15	2,795.15	1,261.27
2019 年度	11,118.49	1,300.06	1,300.06	-64.60
2018 年度	12,955.00	1,098.56	1,098.56	1,824.85

八、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

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

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定

量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

本公司主要与信用评级良好的金融机构发生往来。公司管理层认为，货币资金、银行理财产品、应收票据未面临重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

本公司对信用风险按客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，公司应收账款的 83.63%(2019 年 12 月 31 日：89.56%；2018 年 12 月 31 日：68.61%)源于余额前五名客户。本公司已对应收外汇账款投保了出口信用保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司将实施权益性融资。

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见下表：

项　目	2020-12-31			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	67,502,794.66	68,292,456.15	68,292,456.15	
衍生金融负债	590,700.00	590,700.00	590,700.00	
应付票据	172,698,842.02	172,698,842.02	172,698,842.02	
应付账款	63,745,593.58	63,745,593.58	63,745,593.58	
其他应付款	161,063.94	161,063.94	161,063.94	
长期借款	30,042,625.00	33,379,000.00	1,437,625.00	31,941,375.00
小　计	334,741,619.20	338,867,655.69	306,926,280.69	31,941,375.00

(续上表)

项　目	2019-12-31		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	35,038,484.95	35,990,361.48	35,990,361.48
应付票据	138,426,123.50	138,426,123.50	138,426,123.50
应付账款	45,699,115.32	45,699,115.32	45,699,115.32
其他应付款	786,126.66	786,126.66	786,126.66
小　计	219,949,850.43	220,901,726.96	220,901,726.96

(续上表)

项　目	2018-12-31		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	47,801,731.00	48,165,107.04	48,165,107.04
应付票据	121,322,559.12	121,322,559.12	121,322,559.12
应付账款	45,894,207.02	45,894,207.02	45,894,207.02
其他应付款	11,985,069.76	11,985,069.76	11,985,069.76
小　计	227,003,566.90	227,366,942.94	227,366,942.94

(三) 市场风险

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动风险主要源于计息的银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司计息债务规模控制在合理水平，利息支出占利润总额的比重较低，利率在合理幅度

内的上升不会对公司财务业绩产生重大不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2. 外汇风险

公司核心产品主要面向海外市场销售，以美元结算的货款占绝对比重，面临较高汇率风险。公司管理层已尝试通过外汇合约来锁定汇率风险，以将汇率风险控制在可接受范围内。

公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）2之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债

1. 2020年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产			50,505,258.62	50,505,258.62
(1) 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			50,505,258.62	50,505,258.62
债务工具投资（银行理财产品）			50,505,258.62	50,505,258.62
持续以公允价值计量的资产总额			50,505,258.62	50,505,258.62
2. 交易性金融负债		590,700.00		590,700.00
(1) 交易性金融负债		590,700.00		590,700.00
衍生金融负债（外汇工具）		590,700.00		590,700.00
持续以公允价值计量的负债总额		590,700.00		590,700.00

2. 2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产			18,065,628.62	18,065,628.62
(1) 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			18,065,628.62	18,065,628.62
债务工具投资（银行理财产品）			18,065,628.62	18,065,628.62
持续以公允价值计量的资产总额			18,065,628.62	18,065,628.62

2. 交易性金融负债		28,569.30		28,569.30
(1) 交易性金融负债		28,569.30		28,569.30
衍生金融负债（外汇工具）		28,569.30		28,569.30
持续以公允价值计量的负债总额		28,569.30		28,569.30

3. 2018 年 12 月 31 日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,980,311.91		1,980,311.91
衍生金融资产（外汇工具）		1,980,311.91		1,980,311.91
持续以公允价值计量的资产总额		1,980,311.91		1,980,311.91

（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

外汇工具估值的重要参数系金融机构公布的外汇汇率或外汇牌价。银行理财产品按发行人或管理人的估值金额进行计量。

（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

若公允价值信息不足，银行理财产品以成本代表公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
联盛化学集团有限公司	浙江台州	投资	5,000 万元	70.37%

公司最终控制方系牟建宇、俞快及俞小欧。其中，牟建宇和俞小欧系夫妻关系，俞快系牟建宇和俞小欧的女儿。牟建宇直接持有公司的 12.35%股权，俞快直接持有公司的 11.11%股权。牟建宇与俞快通过联盛化学集团有限公司间接持有公司的 70.37%股权，通过台州市高盛投资合伙企业间接持有公司的 1.97%股权。牟建宇及俞快直接和间接合计持有公司的 95.80%股权。

2. 子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	关联期间
与俞小欧相关的关联方		
杨治坤	俞小欧之姐夫	
宁波高腾化工科技有限公司	俞小欧兄妹之下属企业	
台州市博尔格手套有限公司	俞小欧兄妹之下属企业	
日出实业集团有限公司	俞小欧曾担任董事	2018 年 1—3 月
桑凯化学日本股份有限公司	日出实业集团有限公司之下属企业	2018 年 1—3 月
与独立董事相关的关联方		
郑峰	原独立董事	
舟山华雄能源有限公司	郑峰配偶之关联企业	
舟山盛泽化工有限公司	郑峰配偶之关联企业	

（二）关联方交易

1. 采购商品和接受劳务

关联方名称	交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
联盛化学集团有限公司	采购产品	58,805.31		437.61
台州市博尔格手套有限公司	采购产品	44,364.60	35,673.12	35,929.84
舟山华雄能源有限公司	采购产品	2,235,433.56	11,074,657.51	3,846,517.16
舟山盛泽化工有限公司	采购产品	8,984,934.41		

2 出售商品和提供劳务

关联方名称	交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波高腾化工科技有限公司	销售产品	2,805,710.63	1,755,063.12	4,245,308.93
舟山华雄能源有限公司	销售产品		2,187,438.78	
桑凯化学日本股份有限公司	销售产品			2,021,856.87
舟山盛泽化工有限公司	销售产品	850,562.83		

3. 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	报告期确认的租赁费支出		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
联盛化学集团有限公司	厂　房	18,348.62	108,256.88	6,000.00

4. 关联担保

担保方	被担保方	担保事项	期末实际担保额

联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	18,539,961.70
	联盛进出口	银行承兑汇票	20,262,172.50
	瑞盛制药	商业汇票贴现	7,156,282.00
	联盛进出口	短期借款	9,800,000.00
牟建宇、联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	11,441,471.00
牟建宇、俞快、联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	71,142,519.30
牟建宇、俞小欧、联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	4,034,188.10
	本公司	短期借款	15,629,571.00
	本公司	出口商业发票贴现	13,892,000.00
	本公司	长期借款	30,000,000.00
	联盛进出口	银行承兑汇票	8,804,008.25
	联盛进出口	短期借款	5,950,000.00
牟建宇、俞快、俞小欧、联盛化学集团有限公司	瑞盛制药	商业汇票贴现	4,932,550.00
	联盛进出口	银行承兑汇票	38,474,521.17

表列信息不包括已经履行完毕的关联担保，部分债务融资尚以公司自有资产作抵押及由联盛集团以定期存单提供质押担保。

5. 资金拆借

(1) 资金拆入

会计期间	关联方名称	期初数	当期拆入	当期归还	期末数
2019 年度	联盛化学集团有限公司	5,040,000.00	4,500,000.00	9,540,000.00	
	杨治坤		100,000.00	100,000.00	
2018 年度	联盛化学集团有限公司	2,160,000.00	5,040,000.00	2,160,000.00	5,040,000.00

(2) 资金拆出

会计期间	关联方名称	期初余额	当期拆出	当期收回	期末余额
2019 年度	舟山华雄能源有限公司		500,000.00	500,000.00	

6. 资金使用费

关联方名称	报告期确认的资金使用费支出		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
联盛化学集团有限公司		367,267.17	196,778.00
杨治坤		7,240.00	

7. 受让股权

2019 年 11 月，本公司以支付现金为对价，受让了联盛化学集团有限公司所持沧州临港北焦化工有限公司的 100%股权。该次股权交易以评估值为作价依据，双方协议定价 25,478,458.97 元。

8. 受让商标及专利权

2018 年 4 月，本公司无偿受让了联盛化学集团有限公司拥有的两项注册商标（注册号为“3605762”和“9789731”）。

2019 年 11 月，本公司无偿受让了联盛化学集团有限公司拥有的两项专利权。该等专利权分别为“一种 r-丁内酯的制备装置”和“一种 N-甲基吡咯烷酮的制备装置”，原由本公司和联盛化学集团有限公司共同所有，转让后，由本公司独家所有。

2020 年 8 月，本公司无偿受让了联盛化学集团有限公司拥有的三项专利权。该等专利权分别为“二异丙基氨基锂在制备 1-甲基环丙烯中的应用”、“3-乙氧基丙酸乙酯的制备方法”和“一种羟甲基环烷烃的制备方法”。

9. 关键管理人员报酬

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,209,205.45	3,582,776.51	3,479,796.03

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波高腾化工科技有限公司			2,521.60	126.08		
	舟山华雄能源有限公司			44,400.00	2,220.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付票据	舟山华雄能源有限公司		7,996,730.00	
	舟山盛泽化工有限公司	5,619,776.00		
应付账款	舟山华雄能源有限公司		870,211.98	4,239,620.74
	台州市博尔格手套有限公司			6,000.00
预收款项	宁波高腾化工科技有限公司			20,974.00
应付利息	联盛化学集团有限公司		55,854.00	196,778.00
其他应付款	联盛化学集团有限公司			5,368,753.18

十一、股份支付

2016 年 11 月，核心员工通过增持台州市高盛投资合伙企业的财产份额间接持有公司股份 2,246,155 股，成本对价为 292 万元。2017 年 4 月，经公司股东大会审议通过，公司向联盛化学集团有限公司定向发行 1,100 万股份，发行价格为 4 元/股。以该次股份发行价为基准，核心员工所持股份的公允价值计 898.46 万元。

激励对象的成本对价与公允价值存在优惠差价 606.46 万元。该等优惠差价需确认为股份支付薪酬，并按 3 年受限期（2016 年 11 月至 2019 年 10 月）进行平均分摊。2017—2019 年度，公司分别确认股份支付费用 2,021,538.47 元、2,021,538.47 元和 1,684,615.39 元。

十二、承诺及或有事项

（一）募集资金投资项目

根据 2020 年 9 月 3 日公司董事会审议通过的《公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析》，如本次向社会公开发行股票顺利完成，本次发行募集资金扣除发行费用后，公司将按轻重缓急顺序投资于以下项目：

序	募投项目名称	预计投资额
1	52.6 万吨/年电子和专用化学品改建项目（一期）	36,542.25 万元
2	超纯电子化学品及生物可降解新材料等新建项目（一期）	35,093.61 万元
	合　计	71,635.86 万元

项目预计投资额包含土地支出和铺地流动资金。若本次发行实际募集资金低于投资额，公司将通过自筹资金解决。

（二）表外融资

于 2020 年 12 月 31 日，公司尚处在有效期内的重大表外融资为进口信用证 188.78 万美元。

十三、资产负债表日后非调整事项

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年度

项　目	联盛化学	瑞盛制药	联盛进出口	分部间抵销	合　计
主营业务收入	458,624,170.95	140,940,135.90	202,716,603.19	-129,051,974.27	673,228,935.77
主营业务成本	324,755,858.26	86,838,861.67	189,484,413.63	-128,142,835.69	472,936,297.87
资产总额	574,556,043.53	102,291,181.26	153,819,236.09	-95,271,461.93	735,394,998.95
负债总额	278,393,839.53	25,558,235.04	129,805,588.14	-60,980,370.93	372,777,291.78

(2) 2019 年度

项　目	联盛化学	瑞盛制药	联盛进出口	分部间抵销	合　计
主营业务收入	371,827,565.34	111,154,142.41	160,865,305.83	-109,291,130.89	534,555,882.69
主营业务成本	284,972,051.08	75,655,911.28	147,962,708.50	-110,937,186.08	397,653,484.78
资产总额	401,110,174.00	78,392,530.84	119,481,629.78	-80,315,237.46	518,669,097.16
负债总额	167,575,265.26	30,815,536.73	99,075,915.48	-47,829,719.74	249,636,997.73

(3) 2018 年度

项　目	联盛化学	瑞盛制药	联盛进出口	分部间抵销	合　计
主营业务收入	302,717,604.24	129,546,534.24	152,121,353.57	-127,373,184.36	457,012,307.69
主营业务成本	266,470,728.58	98,322,597.94	140,695,399.35	-125,320,334.33	380,168,391.54
资产总额	352,163,761.62	76,105,404.04	110,851,333.02	-47,392,058.68	491,728,440.00
负债总额	160,358,322.21	46,927,731.70	86,830,399.55	-35,784,997.78	258,331,455.68

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称新金融工具准则）。

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

不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

按新旧准则的衔接规定，首次执行日的累计影响数调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益，前期比较财务报表无需调整重述。于2019年1月1日，执行新金融工具准则未对公司留存收益或其他综合收益产生调整影响，未对资产负债表项目的重分类或重新计量产生重要影响。

（三）执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

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

于2020年1月1日，执行新收入准则未对公司留存收益产生调整影响，其他受影响的财务报表项目及金额见下表：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	8,399,581.27	-8,399,581.27	
合同负债		+8,399,581.27	8,399,581.27

2. 新收入准则对公司2018—2019年度财务报表的影响

假定公司自2018年1月1日起执行新收入准则，申报利润表不受影响，申报资产负债表的影响见下表：

项　目	2019年12月31日		
	申报列示数	新收入准则调整影响	备考列示数
预收款项	8,399,581.27	-8,399,581.27	
合同负债		+8,399,581.27	8,399,581.27

（续上表）

项　目	2018年12月31日		
	申报列示数	新收入准则调整影响	备考列示数
预收款项	7,451,534.64	-7,451,534.64	

合同负债		+7,451,534.64	7,451,534.64

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细

项　目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	57,371,494.59	100.00	2,942,686.02	5.13	54,428,808.57
合　计	57,371,494.59	100.00	2,942,686.02	5.13	54,428,808.57

（续上表）

项　目	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	82,544,294.00	100.00	4,722,064.30	5.72	77,822,229.70
合　计	82,544,294.00	100.00	4,722,064.30	5.72	77,822,229.70

（续上表）

项　目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,019,310.00	100.00	3,413,899.80	5.50	58,605,410.20
合　计	62,019,310.00	100.00	3,413,899.80	5.50	58,605,410.20

2）按组合计提坏账准备的应收账款

① 按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,178,632.65	2,858,931.63	5%	78,929,802.00	3,946,490.10	5%
1-2 年	114,823.94	11,482.39	10%	5,290.00	529.00	10%

2-3 年			20%	3,542,696.00	708,539.20	20%
3-4 年	11,532.00	5,766.00	50%			
5 年以上	66,506.00	66,506.00	100%	66,506.00	66,506.00	100%
小　计	57,371,494.59	2,942,686.02	5.13%	82,544,294.00	4,722,064.30	5.72%

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,691,707.96	2,834,585.40	5%
1-2 年	5,261,096.04	526,109.60	10%
4-5 年	66,506.00	53,204.80	80%
小　计	62,019,310.00	3,413,899.80	5.50%

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额	
	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	57,178,632.65	78,929,802.00
1-2 年	114,823.94	5,290.00
2-3 年		3,542,696.00
3-4 年	11,532.00	
5 年以上	66,506.00	66,506.00
合　计	57,371,494.59	82,544,294.00

(3) 坏账准备

项　目	会计期间	期初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	2020 年度	4,722,064.30		1,779,378.27		2,942,686.03
	2019 年度	3,413,899.80	1,317,892.50		9,728.00	4,722,064.30
	2018 年度	2,363,204.41	1,050,695.39			3,413,899.80

(4) 报告期实际核销的应收账款

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
小额零星账款		9,728.00	
小　计		9,728.00	

(5) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备

2020 年 12 月 31 日			
拜耳系单位	33,919,692.65	59.12	1,695,984.63
帝斯曼营养品股份公司	2,955,779.70	5.15	147,788.99
江苏兄弟维生素有限公司	2,641,154.00	4.60	132,057.70
九江中天药业有限公司	1,905,120.00	3.32	95,256.00
上海迪赛诺化学制药有限公司	1,756,715.01	3.06	87,835.75
小　计	43,178,461.36	75.25	2,158,923.07
2019 年 12 月 31 日			
拜耳系单位	58,259,990.25	70.58	2,912,999.51
上海祥源化工（香港）有限公司	4,447,327.50	5.39	222,366.38
九江中天药业有限公司	3,532,764.00	4.28	706,312.80
帝斯曼营养品股份有限公司	2,927,366.99	3.55	146,368.35
浙江新和成特种材料有限公司	2,810,002.00	3.40	140,500.10
小　计	71,977,450.74	87.20	4,128,547.14
2018 年 12 月 31 日			
拜耳系单位	24,712,667.40	39.85	1,235,633.37
印度拉力斯有限公司	5,421,488.76	8.74	271,074.44
上海祥源化工（香港）有限公司	5,250,348.00	8.47	262,517.40
九江中天药业有限公司	4,981,392.00	8.03	498,139.20
江苏兄弟维生素有限公司	4,469,739.35	7.21	223,486.97
小　计	44,835,635.51	72.30	2,490,851.38

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收股利			9,000,000.00
其他应收款	16,478,569.01	11,510,027.12	2,842,156.22
合　计	16,478,569.01	11,510,027.12	11,842,156.22

(2) 应收股利

单位名称	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31

乐平市瑞盛制药有限公司			9,000,000.00
小　计			9,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 类别明细

项　目	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,478,569.01	99.87			16,478,569.01
按组合计提坏账准备	22,000.00	0.13	22,000.00	100.00	0.00
小　计	16,500,569.01	100.00	22,000.00	0.13	16,478,569.01

(续上表)

项　目	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,249,393.07	97.34			11,249,393.07
按组合计提坏账准备	306,877.95	2.66	46,243.90	15.07	260,634.05
小　计	11,556,271.02	100.00	46,243.90	0.40	11,510,027.12

(续上表)

项　目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,750.00	8.18	28,487.50	12.14	206,262.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,635,893.72	91.82			2,635,893.72
小　计	2,870,643.72	100.00	28,487.50	0.99	2,842,156.22

2) 按单项计提坏账的其他应收款

单位名称	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
沧州临港北焦化工有限公司	13,300,000.00	—	0%
舟山联盛化工有限公司	30,000.00	—	0%
应收出口退税款	3,148,569.01	—	0%
小　计	16,478,569.01		

(续上表)

单位名称	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
沧州临港北焦化工有限公司	10,400,000.00	—	0%
应收出口退税款	849,393.07	—	0%
小　计	11,249,393.07		

(续上表)

单位名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	2,635,893.72	—	0%
小　计	2,635,893.72		

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内				84,877.95	4,243.90	5%
1-2 年				200,000.00	20,000.00	10%
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100%	22,000.00	22,000.00	100%
小　计	22,000.00	22,000.00	100%	306,877.95	46,243.90	15.07%

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	207,750.00	10,387.50	5%
1-2 年	5,000.00	500.00	10%
4-5 年	22,000.00	17,600.00	80%
小　计	234,750.00	28,487.50	12.14%

4) 账龄情况

账　龄	账面余额	
	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	6,078,569.01	11,334,271.02
1-2 年	10,400,000.00	200,000.00

5 年以上	22,000.00	22,000.00
合　计	16,500,569.01	11,556,271.02

5）坏账准备

① 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,243.90	42,000.00		46,243.90
本期转回	4,243.90	20,000.00		24,243.90
期末数	0.00	22,000.00		22,000.00

② 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	10,387.50	18,100.00		28,487.50
本期计提		23,900.00		23,900.00
本期转回	6,143.60			6,143.60
期末数	4,243.90	42,000.00		46,243.90

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,100.83		12,613.33	28,487.50
小　计	41,100.83		12,613.33	28,487.50

6）款项性质分类

项　目	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
关联方往来款	13,330,000.00	10,400,000.00	
应收出口退税款	3,148,569.01	849,393.07	2,635,893.72
其　他	22,000.00	306,877.95	234,750.00
合　计	16,500,569.01	11,556,271.02	2,870,643.72

7）金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占比(%)	坏账准备
2020 年 12 月 31 日					
沧州临港北焦化工有限公司	资金资助款	13,300,000.00	1 年以内	80.60	—
应收出口退税款	出口退税款	3,148,569.01	1 年以内	19.08	—

舟山联盛化工有限公司	往来款	30,000.00	1年以内	0.18	—
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	押　金	22,000.00	5年以上	0.13	22,000.00
小　计		16,500,569.01		100.00	22,000.00
2019年12月31日					
沧州临港北焦化工有限公司	资金资助款	10,400,000.00	1年以内	89.99	—
应收出口退税款	出口退税款	849,393.07	1年以内	7.35	—
临海市上盘管道燃气有限公司	押　金	200,000.00	1—2年	1.73	20,000.00
台州市东日危险品运输有限公司	押　金	24,027.74	1年以内	0.21	1,201.39
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	押　金	22,000.00	5年以上	0.19	22,000.00
小　计		11,495,420.81		99.47	43,201.39
2018年12月31日					
应收出口退税款	出口退税款	2,635,893.72	1年以内	91.82	—
临海市上盘管道燃气有限公司	押　金	200,000.00	1年以内	6.97	10,000.00
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	押　金	22,000.00	4—5年	0.77	17,600.00
潘惠立	备用金	5,000.00	1—2年	0.17	500.00
王　晓	备用金	4,250.00	1年以内	0.15	212.50
小　计		2,867,143.72		99.88	28,312.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,266,166.46		47,266,166.46
合　计	47,266,166.46		47,266,166.46

(续上表)

项　目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,266,166.46		47,266,166.46
合　计	47,266,166.46		47,266,166.46

(续上表)

项　目	2018-12-31

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,500,109.61		27,500,109.61
合　计	27,500,109.61		27,500,109.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2020年度				
乐平市瑞盛制药有限公司	18,258,179.97			18,258,179.97
浙江联盛进出口有限公司	12,841,929.64			12,841,929.64
沧州临港北焦化工有限公司	16,166,056.85			16,166,056.85
舟山联盛化工有限公司				0.00
小　计	47,266,166.46			47,266,166.46
2019年度				
乐平市瑞盛制药有限公司	14,658,179.97	3,600,000.00		18,258,179.97
浙江联盛进出口有限公司	12,841,929.64			12,841,929.64
沧州临港北焦化工有限公司		16,166,056.85		16,166,056.85
小　计	27,500,109.61	19,766,056.85		47,266,166.46
2018年度				
乐平市瑞盛制药有限公司	14,658,179.97			14,658,179.97
浙江联盛进出口有限公司	12,841,929.64			12,841,929.64
小　计	27,500,109.61			27,500,109.61

截止2020年12月31日，本公司尚未对舟山联盛化工有限公司实际缴付出资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2020年度	
	收　入	成　本
主营业务	458,624,170.95	324,755,858.26
其他业务	6,498,026.84	5,166,875.98
合　计	465,122,197.79	329,922,734.24

(续上表)

项　目	2019年度

	收　入	成　本
主营业务	371,827,565.34	284,972,051.08
其他业务	11,080,904.76	9,705,557.50
合　计	382,908,470.10	294,677,608.58

（续上表）

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	302,717,604.24	266,470,728.58
其他业务	3,780,359.74	1,140,297.11
合　计	306,497,963.98	267,611,025.69

2. 研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料投入	7,422,326.92	6,495,881.86	5,882,112.03
工资薪酬	4,434,559.47	3,980,187.08	2,756,483.65
技术服务费	2,436,063.76	1,035,150.42	710,130.44
折旧摊销费	1,418,861.70	1,762,401.12	1,398,926.81
其　他	860,410.73	787,656.43	372,505.52
合　计	16,572,222.58	14,061,276.91	11,120,158.45

3. 投资收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
子公司分红收益		10,000,000.00	
银行理财产品收益	834,272.06	175,891.34	78,037.50
外汇工具交割损益	1,389,718.35	298,855.97	-299,355.10
票据贴现息	-59,173.46	-28,477.09	
合　计	2,164,816.95	10,446,270.22	-221,317.60

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

项　目	加权平均净资产收益率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32.90%	23.34%	13.99%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.16%	25.43%	11.72%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.72	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.74	0.30

报告期各期，稀释每股收益与基本每股收益相一致。

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

说明：报告期，公司存在同一控制下企业合并的会计事项。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。

(1) 2020 年度

1) 加权平均净资产

项　目	金　额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	255,589,194.62	12/12	255,589,194.62
归属于公司普通股股东的净利润	97,742,469.12	6/12	48,871,234.56
专项储备（安全生产费）	-74,885.62	6/12	-37,442.81
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	-14,742,000.00	6/12	-7,371,000.00
期末归属于公司普通股股东的净资产	338,514,778.12		297,051,986.37

2) 净资产收益率

项　目	序 号	金　额
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,742,469.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	5,191,902.28

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,550,566.84
加权平均净资产	D	297,051,986.37
加权平均净资产收益率	E=A/D	32.90%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	31.16%

(2) 2019 年度

1) 加权平均净资产

① 归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产

项　目	金　额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	225,499,129.76	12/12	225,499,129.76
归属于公司普通股股东的净利润	58,524,492.79	6/12	29,262,246.40
专项储备（安全生产费）	300,415.65	6/12	150,207.83
以权益结算的股份支付薪酬	1,684,615.39	6/12	842,307.70
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	-4,941,000.00	7/12	-2,882,250.00
以现金支付对价	-25,478,458.97	1/12	-2,123,204.91
期末归属于公司普通股股东的净资产	255,589,194.62		250,748,436.78

② 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润所对应的加权平均净资产

项　目	金　额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产（不含被合并方）	207,405,466.89	12/12	207,405,466.89
归属于公司普通股股东的净利润（不含被合并方）	60,871,434.15	6/12	30,435,717.08
专项储备（安全生产费）	300,415.65	6/12	150,207.83
以权益结算的股份支付薪酬	1,684,615.39	6/12	842,307.70
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	-4,941,000.00	7/12	-2,882,250.00
长期股权投资按被合并方的合并日账面所有者权益份额计量而调整资本公积	-9,312,402.12	1/12	-776,033.51
被合并方自合并日至当期末实现归属于母公司所有者的净利润	-419,335.34	1/12	-34,944.61
期末归属于公司普通股股东的净资产	255,589,194.62		235,140,471.38

2) 加权平均净资产收益率

① 归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序 号	金　额
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,524,492.79

加权平均净资产	B	250,748,436.76
加权平均净资产收益率	C=A/B	23.34%

② 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序 号	金　额
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,524,492.79
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	-1,279,205.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	59,803,698.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润所对应的加权平均净资产	D	235,140,471.36
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	E=C/D	25.43%

(3) 2018 年度

1) 加权平均净资产

项　目	金　额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	179,824,786.01	12/12	179,824,786.01
归属于公司普通股股东的净利润	28,981,596.51	6/12	14,490,798.26
专项储备（安全生产费）	-1,296,505.74	6/12	-648,252.87
以权益结算的股份支付薪酬	2,021,538.47	6/12	1,010,769.24
现金分红	-2,592,000.00	7/12	-1,512,000.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	18,559,714.51	9/12	13,919,785.88
期末归属于公司普通股股东的净资产	225,499,129.76		207,085,886.52

2) 净资产收益率

项　目	序 号	金　额
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,981,596.51
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	4,707,154.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,274,441.90
加权平均净资产	D	207,085,886.51
加权平均净资产收益率	E=A/D	13.99%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	11.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项　目	序	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,742,469.12	58,524,492.79	28,981,596.51
非经常性损益	B	5,191,902.28	-1,279,205.34	4,707,154.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,550,566.84	59,803,698.13	24,274,441.90
期初股份总数	D	81,000,000	81,000,000	81,000,000
发行在外的普通股加权平均数	E=D	81,000,000	81,000,000	81,000,000
基本每股收益	F=A/D	1.21	0.72	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/D	1.14	0.74	0.30

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020-12-31	2019-12-31	变动幅度	2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日的变动原因说明
交易性金融资产	50,505,258.62	18,065,628.62	179.57%	主要系为提高资金效益，暂时闲置资金用于购买银行理财产品增加
应收票据	66,440,841.85	28,163,314.33	135.91%	主要系销售收入增加，以票据回笼的货款增加
在建工程	81,430,394.65	20,500,173.41	297.22%	主要系 ABL 生产设备的增加及车间厂房工程投入增加
无形资产	87,356,434.33	32,169,265.77	171.55%	主要系新购置了建设用地
短期借款	67,502,794.66	35,038,484.95	92.65%	主要系资本性支出增加，弥补营运资金的不足
应付账款	63,745,593.58	45,699,115.32	39.49%	主要系经营活动及固定资产投资增加
长期借款	30,042,625.00		—	主要系资本性支出增加，新增项目贷款
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	2020 年度较 2019 年度的变动原因说明
财务费用	11,835,721.96	-1,254,828.49	-1,043.21%	主要系受汇率波动影响，汇兑损益产生较大的变动

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019-12-31	2018-12-31	变动幅度	2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日的变动原因说明
交易性金融资产	18,065,628.62		—	主要系为提高资金效益，暂时闲置资金用于购买银行理财产品增加
应收票据	28,163,314.33	49,351,589.56	-42.93%	主要系货款回笼较好，票据减少
应收账款	127,219,105.21	89,322,054.61	42.43%	主要系随着营业收入的增加，应收账款相应增加
在建工程	20,500,173.41	11,912,439.07	72.09%	主要系扩大产能与新产品量产，资本性支出增加

其他应付款	786,126.66	11,985,069.76	-93.44%	主要系支付股利，以及偿还欠付关联方债务
资本公积	44,111,644.63	67,905,488.21	-35.04%	主要系同一控制下企业合并而减记资本公积
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	2019 年度较 2018 年度的变动原因说明
税金及附加	3,842,492.20	2,690,492.12	42.82%	主要系营业收入增长导致税费增加
研发费用	20,527,960.61	15,724,050.91	30.55%	主要系为了应对市场竞争，加大研发力度
财务费用	-1,254,828.49	-3,649,559.62	-65.62%	主要系受汇率波动影响，汇兑损益产生较大的变动
公允价值变动收益	-2,008,881.21	3,009,352.04	-166.75%	主要系外汇汇率波动引起外汇工具公允价值的波动

浙江联盛化学股份有限公司

二〇二一年二月八日

3-2-1-106

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 09 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江联盛化学 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

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

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

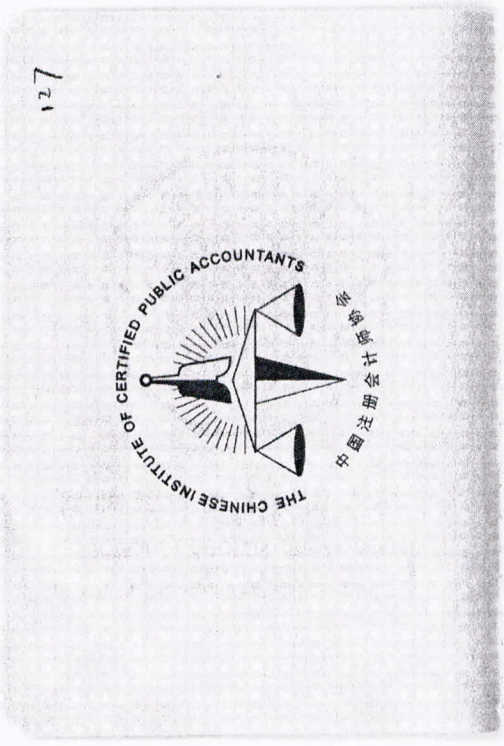
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

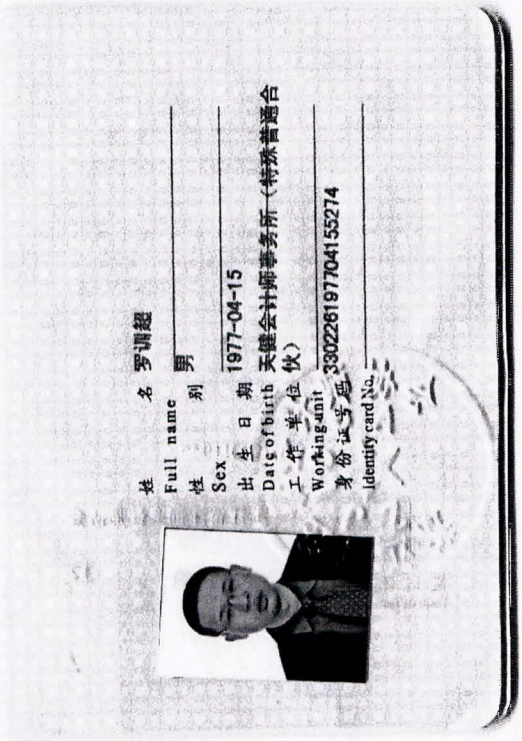
首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

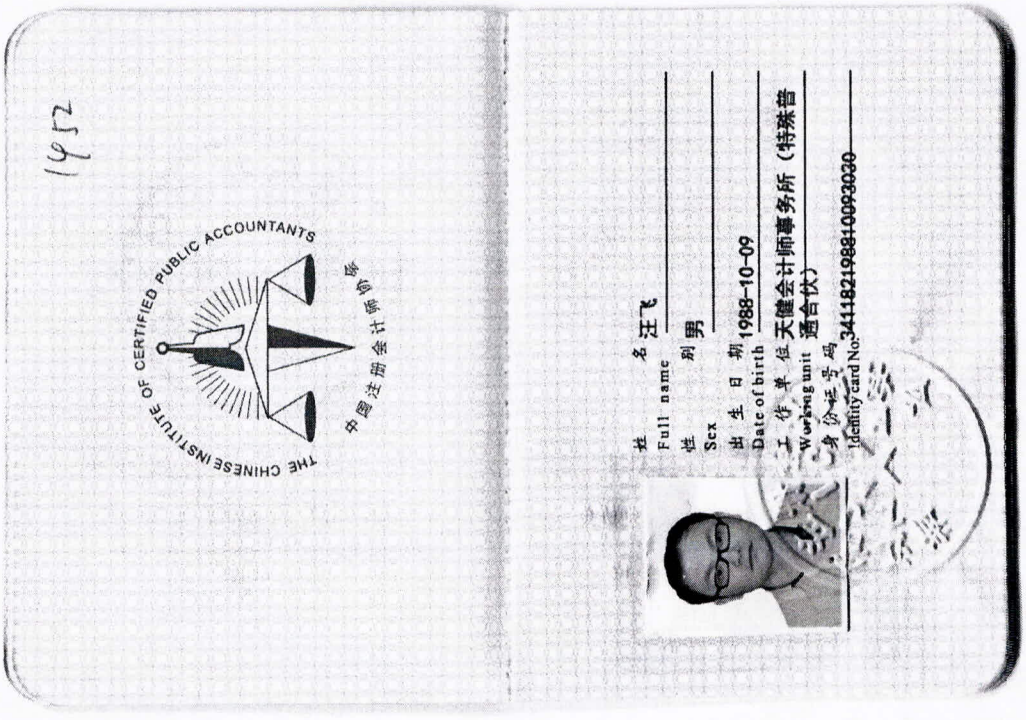
仅为浙江联盛化学 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。







仅为浙江联盛化学 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗训超具有执业资格未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江联盛化学 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明汪飞具有执业资格未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。