



**赞宇 *zanyu***

**浙江赞宇科技股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

**2015-060**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人方银军、主管会计工作负责人陆伟娟及会计机构负责人(会计主管人员)梁慧琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1、原材料价格波动的风险:公司产品的主要原材料为脂肪醇聚氧乙烯醚(醇醚)、天然油脂、二乙醇胺、脂肪醇和烯烃等，因经营规模较大，如果主要原材料价格波动幅度较大且持续下跌，会导致公司库存原材料及产品出现较大的跌价贬值损失。2、市场竞争加剧使产品售价下降导致毛利率下降的风险:由于市场竞争，主要竞争对手为抢占市场，压低产品价格，导致产品市场价格下行，产品毛利率下降，在一定时期内会存在产品售价下降导致毛利率下降的风险。3、产品销售集中的风险:公司与纳爱斯、立白、白猫、传化、宝洁、联合利华等国内市场知名日化洗涤用品企业建立起了稳定长期的合作关系，尽管公司产品销售不存在对单一客户的依赖，但如果公司主要客户因经营情况发生重大不利变化而减少对公司的采购，将在一定时期内影响公司的产品销售和盈利能力。4、管理风险:随着公司规模扩张，对公司在资源整合、技术开发、资本运作、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司将面临一定的管理风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 财务报告 .....	29
第十节 备查文件目录 .....	104

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司、赞宇科技	指	浙江赞宇科技股份有限公司
董事会	指	浙江赞宇科技股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江赞宇科技股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江赞宇科技股份有限公司监事会
嘉兴赞宇	指	嘉兴赞宇科技有限公司，本公司全资子公司
邵阳赞宇	指	邵阳市赞宇科技有限公司，本公司控股子公司
四川赞宇	指	四川赞宇科技有限公司，本公司控股子公司
浙江公正	指	浙江公正检验中心有限公司，本公司控股子公司
杭州油化	指	杭州油脂化工有限公司，本公司控股子公司
河北赞宇	指	河北赞宇科技有限公司，本公司全资子公司
江苏赞宇	指	江苏赞宇科技有限公司，本公司控股子公司
浙江宏正	指	浙江宏正检测有限公司，本公司控股子公司
金茂国际	指	KINGMOUNT INTERNATIONAL PTE. LTD.（金茂国际有限公司），本公司境外全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	赞宇科技	股票代码	002637
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江赞宇科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赞宇科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZANYU TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZANYU TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	方银军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任国晓	郑乐东
联系地址	浙江省杭州市西湖区古墩路 702 号	浙江省杭州市西湖区古墩路 702 号
电话	0571-87830848	0571-87830848
传真	0571-87830847	0571-87830847
电子信箱	office@zzytech.com	zq@zzytech.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,386,349,706.07	1,197,082,374.80	1,197,082,374.80	15.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,103,370.51	32,125,794.72	32,793,390.01	-63.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,942,999.45	29,477,961.18	30,145,556.47	-63.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,272,961.73	-131,266,952.08	-131,266,952.08	96.74%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.2	0.20	-60.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.2	0.20	-60.00%
加权平均净资产收益率	1.03%	3.05%	3.05%	-2.02%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,020,918,752.53	1,766,584,997.28	1,895,237,375.54	6.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,164,491,017.81	1,059,041,771.50	1,168,396,293.02	-0.33%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,312,390.00	科研项目专项补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,833.83	赔款收入等
减：所得税影响额	208,299.41	
少数股东权益影响额（税后）	-3,446.64	
合计	1,160,371.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，公司仍面临全球经济持续低迷、大宗材料价格连续单边下跌的不利经营环境，日化类产品毛利率下跌较为严重。公司管理层加大了产业发展布局的调整力度，表面活性剂生产基地布局继续得到优化，可为国内客户提供更为高效的物流配送服务，降低物流成本；油脂化工类业务保持较快增长，公司与如皋市双马化工有限公司签署了《股权收购框架协议》，公司将继续加大油脂化工领域的资本投入；海外市场拓展成效显著，新加坡子公司KINGMOUNT INTERNATIONAL进出口业务已顺利开展。

公司2015年1-6月实销营业收入138,634.97万元，较上年同期增长了15.81%；实现利润总额1,620.81万元，比上年同期下降59.12%；归属于上市公司股东的净利润1,210.34万元，比上年同期下降63.09%，受日化产品毛利下降影响，公司经营业绩有较大幅度下滑。

### 二、主营业务分析

#### 概述

(1) 营业收入：公司2015年1-6月表面活性剂、油脂化工及检测服务收入，较上年同期均有不同程度的增长，特别是油脂化工业务，实现营业收入41,309.69万元，较上年同期增长了64.11%。从销售区域看，公司2015年1-6月实现出口销售收入9,287.28万元，较上年同期增长37.89%，公司在产业布局和市场布局方面的调整初见成效。

(2) 毛利率：公司2015年1-6月综合毛利率为9.67%，较上年同期13.40%下降了3.73个百分点，影响了公司2015年上半年经营业绩。其中：日化类产品实现毛利率仅为7.95%，较上年同期13.10%下降了5.15个百分点，由于日化类产品占公司营业收入的近70%左右，该毛利率下降是影响公司2015年上半年经营业绩不佳的主要因素。

(3) 三项费用：公司严格控制销售费用、管理费用及财务费用等三项费用的开支，2015年1-6月销售费用和财务费用较上年同期略有增长；管理费用受新产品研发试制时间不均衡发生影响，2015年1-6月研发投入较上年同期减少1,221.53万元，剔除该项支出影响后，管理费用较上年同期增长11.65%，仍低于营业收入的增长水平。

(4) 现金流量：公司2015年1-6月实现经营活动现金净流量-427.3万元，较上年同期净流量下降96.74%，主要系受原材料价格持续下降的影响，公司控制存货库存水平，本期末存货余

额为39,796.78万元，较上年同期51,461.08万元有较大幅度下降；实现投资活动现金净流量-4,241.88万元，较上年同期净流出略有下降，主要是固定资产投资下降所致；实现筹资活动现金净流量3,904.36万元，较上年同期下降73.6%，主要系公司2015年1-6月份经营性现金流量较上年同期有较大改善。综上所述，公司2015年1-6月现金流量净额为-830.05万元，较上年同期增加69.44%

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,386,349,706.07	1,197,082,374.80	15.81%	
营业成本	1,252,286,152.39	1,036,720,149.88	20.79%	
销售费用	47,007,449.16	45,931,151.08	2.34%	
管理费用	47,105,210.24	56,225,749.82	-16.22%	
财务费用	14,637,802.31	14,353,185.83	1.98%	
所得税费用	2,471,098.76	6,070,859.20	-59.30%	报告期盈利下降所致
研发投入	17,451,138.82	29,666,395.90	-41.18%	新产品研发试制投入将在 2015 年下半年进行
经营活动产生的现金流量净额	-4,272,961.73	-131,266,952.08	96.74%	报告期存货较去年同期下降
投资活动产生的现金流量净额	-42,418,755.76	-43,276,627.44	1.98%	
筹资活动产生的现金流量净额	39,043,557.26	147,887,502.21	-73.60%	报告期筹资较去年同期下降所致
现金及现金等价物净增加额	-8,300,486.18	-27,160,857.66	69.44%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期内，公司根据已制订的2015年度经营计划，继续调整和优化产业布局和市场布

局，进一步强化公司在表面活性剂日化产品的行业龙头地位，积极推进油脂化工领域的产品开发、市场拓展及合资合作，快速提升公司在油脂化工领域的市场地位。海外业务方面，公司之新加坡全资子公司进口业务已正常开展，出口业务保持较快增长；食品检测业务方面，2015年上半年对浙江宏正的投资资金已全部到位，上半年已取得部分宁波地区食品检测业务。本报告期内公司业务规模和营业收入仍保持较快增长，但受大宗材料价格持续下跌影响，公司日化类产品毛利率下降幅度较大，影响了公司2015年上半年的经营业绩。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
日用化工	943,155,024.10	868,164,691.16	7.95%	3.69%	9.83%	-5.15%
油脂化工	413,096,935.84	372,314,687.75	9.87%	64.11%	63.73%	0.21%
质检服务	14,395,006.57	6,519,952.64	54.71%	10.40%	12.62%	-0.89%
分产品						
表面活性剂产品	943,155,024.10	868,164,691.16	7.95%	3.69%	9.83%	-5.15%
油脂化工产品	413,096,935.84	372,314,687.75	9.87%	64.11%	63.73%	0.21%
检测服务	14,395,006.57	6,519,952.64	54.71%	10.40%	12.62%	-0.89%
分地区						
内销	1,277,774,187.66	1,168,932,203.84	8.52%	15.43%	21.14%	-4.32%
外销	92,872,778.85	78,067,127.71	15.94%	37.89%	32.90%	3.16%

### 四、核心竞争力分析

1、研发能力：公司长期从事油脂化工、日用化工、表面活性剂、皮革化学品等领域的研究开发、生产经营和产业化推广应用，拥有浙江省级重点实验室，建有多套天然油脂系列表面活性剂中试装置及通用油脂化工、精细化工中试装置，为表面活性剂及油脂化工产品研发龙头企业，具有较强的产品研发能力。

2、市场优势：公司与国内外知名日用化工企业建立了长期稳定的战略合作关系，成为宝洁、联合利华、欧莱雅、立白、纳爱斯等重要原料供应商；通过近几年对子公司杭油化的技改投入，该公司油脂化工产品质量稳步提升，得到了国内外客户的认可，市场份额进一步扩大；在食品安全第三方检测业务方面，公司凭借“科学、公正、高效”的服务，获得了政府、企业及消费者的信赖，公司将继续整合检测业务资源，扩大公司在检测业务的资金投入，巩固和

扩大公司食品检测业务优势。

3、成本优势：公司与天然油脂供应商和日化、油化客户保持稳定的业务合作关系，通过集中采购、规模化生产降低生产成本，积极应对全球大宗材料持续下跌的负面影响。

4、团队优势：公司拥有一支研发技术领先、管理经验丰富的员工队伍，管理团队及业务骨干保持稳定，公司将积极实施员工持股计划，进一步完善公司治理结构，增强员工与企业凝聚力，提高员工的积极性。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,500,000.00	15,050,000.00	-50.17%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
浙江宏正检测有限公司	产品检测及技术开发、技术咨询及技术服务	75.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,535.94
报告期投入募集资金总额	700.30
已累计投入募集资金总额	66,877.70
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	2,500
累计变更用途的募集资金总额比例	3.47%
募集资金总体使用情况说明	
本公司以前年度已使用募集资金 66,177.40 万元，2015 年 1—6 实际使用募集资金 700.30 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 1565.88 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目	否	15,000	15,000	0	15,330.22	102.20%	2012 年 12 月 31 日	841.12	否	否
2. 年产 6 万吨脂肪酸甲酯磺酸盐二期项目-3 万吨	是	7,500	5,000	0	5,178.15	103.56%	2013 年 05 月 31 日	150.52	否	否
3. 新建研发中心项目	否	3,500	3,500	250.86	2340.75	66.88%	2015 年 10 月 31 日			否

承诺投资项目小计	--	26,000	23,500	250.86	22,849.12	--	--	991.64	--	--
超募资金投向										
1.河北赞宇增资	否	7,000	7,000	449.44	7,007.17	100.10%	2014年 10月31 日	-330.66	--	否
2.四川赞宇增资	否	1,400	1,400		1,400	100.00%	2013年 11月30 日	103.97	--	否
3.收购杭州油化	否	14,236	14,236		14,236	100.00%	2012年 04月01 日	869.53	--	否
归还银行贷款（如有）	--	4,000	4,000		4,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	14,885.41	17,385.41		17,385.41	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,521.41	44,021.41	449.44	44,028.58	--	--	642.84	--	--
合计	--	67,521.41	67,521.41	700.30	66,877.70	--	--	1,634.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠（AES）项目：该项目投产以来，为公司 AES 产品市场拓展提供了支持和保障，并有大批产品出口海外市场。受大宗材料和产品价格持续下跌影响，该日化产品毛利率大幅下降，未达到承诺的效益。2、年产 6 万吨脂肪酸甲酯磺酸盐二期项目—3 万吨项目：因其他表面活性剂的价格持续大幅下降，使 MES 产品目前不具备市场竞争优势，下游企业应用该产品数量逐渐下降，市场推广进展较慢，导致未达到承诺的效益。3、新建研发中心项目建设地位于浙江省青山湖科技城，建设实行统一规划、设计，地下工程统一由临安市城建投资公司建造，该部分主体工程已于 2012 年 10 月完成，本公司内部装修已基本完成，本期支出为地上建设工程款。受园区配套及周边单位施工进度影响，2015 年 6 月刚完成室外道路绿化合同签订，正在施工中。由于施工单位尚未同公司结算工程款，该募投项目资金尚未支付完毕。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 根据公司 2013 年 3 月 28 日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金增资河北赞宇并用于“年产 6 万吨绿色表面活性剂项目”建设的议案》，2013 年度公司将 7,000 万元超募资金向河北赞宇公司增资，项目于 2014 年 10 月完成，累计 2015 年 6 月 30 日止该工程项目支出 7007.17 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额用于项目支出）。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	本期公司以银行承兑汇票垫付后自行从募集资金专户置换到自有资金账户 3,337,483.26 元。									

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 报告期无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存储于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
嘉兴赞宇	子公司	制造业	表面活性剂、纺织印染助剂、皮革化学品、塑料助剂、洗涤用品、化妆品的生产、销售及其技术开发、技术转让、技术咨询及配套工程服务；从事各类商品及技术的进出口业务，本企业生产所需的机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务（以上范围除化学危险品，涉及许可证的凭许可证经营，国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。 货运：普通货运、货物专用运输（集装箱）	28,500 万元	634,587,444.38	382,294,014.29	262,169,919.11	4,399,319.01	4,301,033.76
河北赞宇	子公司	制造业	表面活性剂、纺织印染助	8000 万	136,294,1	75,125,64	52,182,88	-3,310,648	-3,306,648

			剂、皮革化学品、塑料助剂的制造、销售；技术开发、转让、咨询、服务及配套工程。	元	84.44	8.12	9.10	.77	.77
金茂国际	子公司		国际贸易、股权投资	500 万美元	191,470,098.53	5,789,577.37	192,737,660.70	5,798,223.09	5,798,223.09
邵阳赞宇	子公司	制造业	表面活性剂、纺织印染助剂的制造、销售；技术开发、转让、咨询、服务及配套工程。	900 万元	17,523,124.34	14,667,573.22	23,983,587.41	-1,091,574.72	-1,052,253.63
四川赞宇	子公司	制造业	化工产品、表面活性剂、化妆品、洗涤用品、皮革化学品、工业助剂的生产、销售；技术开发、就技术转让、技术咨询、技术服务及配套工程；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(在许可证核定的范围和期限内经营)	3000 万元	39,665,051.50	37,689,963.99	11,939,789.61	2,669,079.96	1,718,039.59
江苏赞宇	子公司	制造业	轻纺产品、化工产品、洗涤用品的生产和销售；技术开发、技术转让；经营进出口业务。	2000 万元	52,527,637.20	9,439,054.95	21,013,053.91	-2,889,679.67	-2,900,695.24
杭州油化	子公司	制造业	氢化油、硬脂酸、甘油、硬脂酸盐、单甘酯、复合热稳定剂、脂肪酸甲酯、脂肪酸、辛癸酸甘油酯、脂肪酸酯、70S、辛酸、癸酸等产品的制造、加工、销售；收购天然动植物油脂(除需国家专项审批的)；经营进出口业务。	1520 万元	597,772,072.67	152,121,892.95	414,016,364.52	9,137,339.35	8,695,322.99
浙江公正	子公司	技术服务业	产(商)品的检验及技术开发、咨询、服务。	2000 万元	33,610,684.27	31,641,024.40	13,445,022.57	6,239,210.28	4,669,514.53
浙江宏正	子公司	技术服务业	产品检测及技术开发、技术咨询、技术服务。	1000 万元	10,536,442.77	9,168,526.17	949,984.00	-831,378.88	-831,473.83
浙江青山湖节能科技有限公司	参股公司	技术服务业	新能源与节能工程、区域空调集中供冷供热工程开发、建设、经营、管理；新能源与节能工程咨询服务；	4840 万元	97,432,437.70	47,987,592.02	544,009.24	-72,936.87	-73,131.02

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
20万吨/年天然油脂绿色化学项目	30,000	794.45	1,368.66	4.56%		2014年06月16日	
合计	30,000	794.45	1,368.66	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-47.74%	至	-21.60%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,000	至	3,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,826.77		
业绩变动的原因说明	表面活性剂产品毛利率下降，短期内仍难以恢复。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度公司利润分配议案》，以截止 2014 年 12 月 31 日的总股本 16000 万元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元(含税)，共计派发现金红利 1600 万元人民币。该现金红利分配已于2015年4月30日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是，详见《公司章程》第一百七十七条：公司利润分配政策
相关的决策程序和机制是否完备：	是，详见《公司章程》第一百七十七条（五）： 利润分配的

	决策程序和机制
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是，公司独立董事对公司的历次利润分配方案均发表了明确意见
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是，公司股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是，详见《公司章程》第一百七十七条（六）：利润分配政策调整的条件、决策程序和机制

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年06月02日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	长江证券、中国平安、恒泰证券、华安基金、恒益富通、中金公司、浙报传媒控股集团、浙江中大集团投资有限公司	公司生产经营、行业发展等相关问题
2015年06月04日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	广发证券，易方达基金管理有限公司	公司生产经营、行业发展和定向增发等相关问题
2015年06月05日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	广发基金管理有限 公司	公司生产经营、行业发展等相关问题
2015年06月10日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	国海证券，华安基金	公司生产经营、行业发展和定向增发等相关问题
2015年06月19日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券，华泰柏瑞基金管理有 限公司	公司生产经营、行业发展和定向增发等相关问题
2015年06月25日	杭州市古墩路702号18楼赞宇科技公司会议室	实地调研	机构	国信证券，广发基金，银华基金	公司生产经营、行业发展和定向增发等相关问题

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、报告期内公司位于杭州西湖区古墩路702号赞宇大厦出租办公楼13678.5平方，上半年已收到租金1,193.88万元。

2、江苏赞宇公司于2013年9月向江苏海清生物科技有限公司租赁磺化设备等，年租金支出500万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
嘉兴赞宇	2015 年 04 月 29 日	4,500	2014 年 07 月 24 日	4,500	一般保证	1 年	否	是
嘉兴赞宇	2015 年 04 月 29 日	15,000	2014 年 11 月 28 日	15,000	一般保证	1 年	否	是
嘉兴赞宇	2015 年 04 月 29 日	6,000	2014 年 07 月 03 日	6,000	一般保证	1 年	否	是
杭州油化	2015 年 03 月 04 日	10,000	2015 年 01 月 29 日	10,000	一般保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			35,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				49,628.9
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			35,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				27,237.1
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			35,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				49,628.9
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			35,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				27,237.1
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				23.39%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

**(1) 违规对外担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人方银军、洪树鹏、陆伟娟	1、本人在今后的生产经营活动中不利用赞宇科技的股东和共同实际控制人地位或以其他身份进行损害赞宇科技及其他股东利益的行为；本人及受本人控制的企业与赞宇科技之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在赞宇科技董事会或股东大会对涉及己方利益的关联交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《浙江赞宇科技股份有限公司章程》的规定，自觉回避。2、本人目前除持有赞宇科技股份外，未投资其它与赞宇科技及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与赞宇科技及其控股子公司相同、类似的生产经营活动；也未在与赞宇科技及其控股子公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与赞宇科技及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企	2011年11月25日	长期有效	严格遵守承诺

		业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；当本人及可控制的企业与赞宇科技及其控股子公司之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同赞宇科技及其控股子公司的业务竞争；本人及可控制的企业不向其他在业务上与赞宇科技及其控股子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；上述承诺在本人持有公司股份期间和在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。			
	公司	1、未来三年，公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，其中以现金分红为主。公司原则上每年度进行一次利润分配，董事会可以根据公司盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期利润分配，除非经董事会论证同意，且经独立董事同意、监事会决议通过，两次利润分配的时间间隔不少于六个月。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，公司在当年盈利且合并会计报表累计未分配利润为正，现金流满足公司正常生产经营和未来发展的前提下，每年以现金方式分配的利润应不少于当年度实现的可供分配利润的百分之十，且任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十，当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，可以不进行高比例现金分红。3、未来三年，公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。4、如果未来三年内，公司净利润保持持续稳定增长，公司可以提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。	2015年05月12日	36个月	严格遵守承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,285,502	32.05%	0	0	0	-4,662,750	-4,662,750	46,622,752	29.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,285,502	32.05%	0	0	0	-4,662,750	-4,662,750	46,622,752	29.13%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	51,285,502	32.05%	0	0	0	-4,662,750	-4,662,750	46,622,752	29.13%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	108,714,498	67.95%	0	0	0	4,662,750	4,662,750	113,377,248	70.86%
1、人民币普通股	108,714,498	67.95%	0	0	0	4,662,750	4,662,750	113,377,248	70.86%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	160,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	160,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司高管锁定股发生变化引起的。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财

务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,822	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
方银军	境内自然人	11.57%	18,517,920	0	18,000,000	517,920	质押	18,517,920
洪树鹏	境内自然人	6.47%	10,350,040	0	7,762,530	2,587,510	质押	2,983,300
陆伟娟	境内自然人	6.29%	10,065,614	0	7,549,510	2,516,404	质押	5,498,900
邹欢金	境内自然人	3.60%	5,752,836	0	4,600,000	1,152,836	质押	3,000,000
许荣年	境外自然人	2.92%	4,672,146	0	3,504,109	1,168,037	质押	1,573,000
高慧	境内自然人	1.80%	2,881,840	-0.6%	2,873,880	7,960	质押	1,450,000
长江证券股份 有限公司	境内非国有法人	1.42%	2,270,000	-0.66%	0	2,270,000		
黄亚茹	境内自然人	1.42%	2,265,800	0	1,699,350	566,450		
上海浦东发展 银行—广发小 盘成长股票型 证券投资基金	其他	1.25%	1,999,804	+1.25%	0	1,999,804		
苏建华	境内自然人	1.17%	1,872,300	0	0	1,872,300		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、方银军、洪树鹏、陆伟娟为公司共同实际控制人，三人已经签署一致行动协议《浙江赞宇科技股份有限公司持股表决协议》；2、2015 年 7 月 17 日，洪树鹏、方银军、陆伟娟与高慧、黄亚茹、邹欢金、许荣年等签署了《一致行动解除协议》解除了一致行动关系；3、除上述关系外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
洪树鹏	2,587,510	人民币普通股	2,587,510
陆伟娟	2,516,404	人民币普通股	2,516,404
长江证券股份有限公司	2,270,000	人民币普通股	2,270,000
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	1,999,804	人民币普通股	1,999,804
苏建华	1,872,300	人民币普通股	1,872,300
王月珠	1,781,050	人民币普通股	1,781,050
招商银行股份有限公司—广发新经济股票型发起式证券投资基金	1,570,401	人民币普通股	1,570,401
郦旦亮	1,510,000	人民币普通股	1,510,000
中国工商银行股份有限公司—广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金	1,499,948	人民币普通股	1,499,948
陈兰	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	洪树鹏、陆伟娟、方银军为公司共同实际控制人，三人已经签署一致行动协议《浙江赞宇科技股份有限公司持股表决协议》；除此之外未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期内,王月珠参与了融资融券业务,持股增加 1781050 股.		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方银军	董事长、总经理	现任	18,517,920	0	0	18,517,920	0	0	0
洪树鹏	董事	现任	10,350,040	0	0	10,350,040	0	0	0
陆伟娟	董事、副总经理、财务总监	现任	10,065,614	0	0	10,065,614	0	0	0
邹欢金	董事、副总经理	现任	5,752,836	0	0	5,752,836	0	0	0
潘自强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟明强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
翁晓斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任国晓	副总经理、董事会秘书	现任	480,978	0	0	480,978	0	0	0
黄亚茹	监事会主席	现任	2,265,800	0	0	2,265,800	0	0	0
王金飞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华文高	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许荣年	副总经理	现任	4,672,146	0	0	4,672,146	0	0	0
高慧	副总	现任	3,831,840	0	-950,000	2,881,840	0	0	0
周黎	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡剑品	总工	现任	363,920	0	0	363,920	0	0	0
合计	--	--	56,301,094	0	-950,000	55,351,094	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江赞宇科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	140,059,740.19	148,866,054.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	169,899,451.46	100,058,466.32
应收账款	163,457,472.86	101,361,379.74
预付款项	121,898,928.74	40,777,194.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,787,960.88	39,488,752.50
买入返售金融资产		
存货	397,967,794.60	460,739,760.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	27,720,032.60	49,614,204.52
流动资产合计	1,062,791,381.33	940,905,812.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	221,300,000.00	221,300,000.00
固定资产	599,262,622.02	607,992,073.92
在建工程	39,532,113.49	29,893,231.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,404,972.17	79,827,389.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,573.50	43,666.50
递延所得税资产	4,590,090.02	4,275,201.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	958,127,371.20	954,331,563.42
资产总计	2,020,918,752.53	1,895,237,375.54
流动负债：		
短期借款	345,034,911.71	280,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,606,000.00	54,860,000.00
应付账款	241,807,550.95	180,126,405.79
预收款项	41,500,627.23	26,089,405.10

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	799,962.00	9,683,974.33
应交税费	4,622,361.87	7,798,505.11
应付利息	409,493.04	509,434.79
应付股利	364,585.27	405,000.00
其他应付款	48,247,030.32	45,296,600.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,491,452.84	4,491,452.84
其他流动负债		
流动负债合计	736,883,975.23	609,260,778.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	24,292,206.21	23,398,332.03
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,495,666.67	24,007,666.67
递延所得税负债	19,297,856.74	19,297,856.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,085,729.62	66,703,855.44
负债合计	803,969,704.85	675,964,634.35
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	626,958,302.42	626,958,302.42
减：库存股		
其他综合收益	-8,645.72	
专项储备		
盈余公积	36,404,320.82	36,404,320.82
一般风险准备		
未分配利润	341,137,040.29	345,033,669.78
归属于母公司所有者权益合计	1,164,491,017.81	1,168,396,293.02
少数股东权益	52,458,029.87	50,876,448.17
所有者权益合计	1,216,949,047.68	1,219,272,741.19
负债和所有者权益总计	2,020,918,752.53	1,895,237,375.54

法定代表人：方银军

主管会计工作负责人：陆伟娟

会计机构负责人：梁慧琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,493,219.38	48,484,775.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	86,255,495.07	84,062,121.22
应收账款	74,904,990.48	47,331,641.66
预付款项	60,708,116.03	24,079,476.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,162,775.65	88,892,774.60
存货	197,567,963.28	311,575,231.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,344,668.07	35,164,267.52
流动资产合计	601,437,227.96	639,590,288.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	563,685,054.09	556,185,054.09
投资性房地产	221,300,000.00	221,300,000.00
固定资产	35,917,700.20	36,645,935.54
在建工程	21,828,185.83	19,678,117.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,409,433.80	9,524,575.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,097,272.27	3,008,826.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	857,237,646.19	848,342,509.67
资产总计	1,458,674,874.15	1,487,932,798.43
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	78,134,797.48	111,528,368.28
预收款项	25,280,063.73	13,763,000.08
应付职工薪酬	363,948.76	3,203,198.36
应交税费	1,519,565.40	1,206,899.93
应付利息	281,666.65	375,112.58
应付股利		
其他应付款	8,708,695.51	7,265,991.59
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	374,288,737.53	397,342,570.82

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,085,000.00	15,025,000.00
递延所得税负债	19,297,856.74	19,297,856.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,382,856.74	34,322,856.74
负债合计	408,671,594.27	431,665,427.56
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,695,731.73	629,695,731.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,404,320.82	36,404,320.82
未分配利润	223,903,227.33	230,167,318.32
所有者权益合计	1,050,003,279.88	1,056,267,370.87
负债和所有者权益总计	1,458,674,874.15	1,487,932,798.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,386,349,706.07	1,197,082,374.80
其中：营业收入	1,386,349,706.07	1,197,082,374.80
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,370,153,524.82	1,159,521,474.17
其中：营业成本	1,252,286,152.39	1,036,720,149.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,994,619.74	2,832,216.05
销售费用	47,007,449.16	45,931,151.08
管理费用	47,105,210.24	56,225,749.82
财务费用	14,637,802.31	14,353,185.83
资产减值损失	5,122,290.98	3,459,021.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,196,181.25	37,560,900.63
加：营业外收入	1,393,965.42	3,331,461.43
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,381,998.83	1,247,897.13
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,208,147.84	39,644,464.93
减：所得税费用	2,471,098.76	6,070,859.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,737,049.08	33,573,605.73
归属于母公司所有者的净利润	12,103,370.51	32,793,390.01
少数股东损益	1,633,678.57	780,215.72
六、其他综合收益的税后净额	-8,645.72	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,645.72	

（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,645.72	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-8,645.72	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,728,403.36	33,573,605.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,094,724.79	32,793,390.01
归属于少数股东的综合收益总额	1,633,678.57	780,215.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.20
（二）稀释每股收益	0.08	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方银军

主管会计工作负责人：陆伟娟

会计机构负责人：梁慧琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	651,510,304.22	684,931,404.77
减：营业成本	597,228,739.57	589,089,390.40
营业税金及附加	1,586,079.27	1,165,245.91

销售费用	25,424,589.77	30,745,876.50
管理费用	20,505,206.59	28,817,506.13
财务费用	4,210,054.00	3,125,670.26
资产减值损失	5,122,597.52	3,915,526.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	12,031,313.80	19,597,594.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,464,351.30	47,669,783.74
加：营业外收入	815,858.72	902,157.43
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	651,915.74	684,931.40
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,628,294.28	47,887,009.77
减：所得税费用	-107,614.73	4,248,262.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,735,909.01	43,638,746.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有		

效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,735,909.01	43,638,746.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.27
（二）稀释每股收益	0.06	0.27

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,484,969,766.05	1,296,825,673.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,903,663.10	7,561,678.62
收到其他与经营活动有关的现金	20,749,243.96	15,382,988.03
经营活动现金流入小计	1,512,622,673.11	1,319,770,340.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,363,163,258.63	1,303,123,756.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	41,062,521.22	35,077,440.96
支付的各项税费	43,216,835.92	37,721,000.24
支付其他与经营活动有关的现金	69,453,019.07	75,115,095.03
经营活动现金流出小计	1,516,895,634.84	1,451,037,292.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,272,961.73	-131,266,952.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,200.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		237,200.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,418,755.76	43,513,827.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	42,418,755.76	43,513,827.68
投资活动产生的现金流量净额	-42,418,755.76	-43,276,627.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	
取得借款收到的现金	370,737,972.61	465,028,330.07
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	373,237,972.61	465,028,330.07
偿还债务支付的现金	305,703,060.90	288,560,632.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,491,354.45	28,580,195.41
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	334,194,415.35	317,140,827.86
筹资活动产生的现金流量净额	39,043,557.26	147,887,502.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-652,325.95	-504,780.35
五、现金及现金等价物净增加额	-8,300,486.18	-27,160,857.66
加：期初现金及现金等价物余额	134,654,726.37	141,344,848.40
六、期末现金及现金等价物余额	126,354,240.19	114,183,990.74

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	726,461,164.02	733,909,079.83
收到的税费返还	2,097,669.52	1,119,595.26
收到其他与经营活动有关的现金	32,964,322.95	11,731,483.13
经营活动现金流入小计	761,523,156.49	746,760,158.22
购买商品、接受劳务支付的现金	616,641,277.74	761,351,125.15
支付给职工以及为职工支付的现金	10,531,442.31	9,844,383.87
支付的各项税费	11,874,286.52	12,803,117.34
支付其他与经营活动有关的现金	39,662,679.47	50,098,489.88
经营活动现金流出小计	678,709,686.04	834,097,116.24
经营活动产生的现金流量净额	82,813,470.45	-87,336,958.02
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	12,031,313.80	19,597,594.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	237,339,310.06	163,053,484.91
投资活动现金流入小计	249,370,623.86	182,651,079.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,225,463.60	4,623,647.21

投资支付的现金	7,500,000.00	14,094,562.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	276,351,237.74	207,909,957.67
投资活动现金流出小计	287,076,701.34	226,628,167.35
投资活动产生的现金流量净额	-37,706,077.48	-43,977,087.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	153,273,777.80	261,633,137.38
筹资活动现金流入小计	153,273,777.80	261,633,137.38
偿还债务支付的现金	183,273,777.80	134,672,141.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,098,949.33	21,523,414.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	205,372,727.13	156,195,556.46
筹资活动产生的现金流量净额	-52,098,949.33	105,437,580.92
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	-6,991,556.36	-25,876,465.09
加：期初现金及现金等价物余额	48,484,775.74	65,644,135.36
六、期末现金及现金等价物余额	41,493,219.38	39,767,670.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				626,958,302.42				36,404,320.82		345,033,669.78	50,876,448.17	1,219,272,741.19
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				626,958,302.42			36,404,320.82		345,033,669.78	50,876,448.17	1,219,272,741.19	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)													
(一)综合收益总额										-8,645.72	-3,896,629.49	1,581,581.70	-2,323,693.51
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				626,958,302.42		-8,645.72		36,404,320.82		341,137,040.29	52,458,029.87	1,216,949,047.68

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				629,095,547.88				21,694,762.81		211,820,726.46	51,642,843.19	1,074,253,880.34
加：会计政策变更									10,185,582.08		91,670,238.72		101,855,820.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				629,095,547.88				31,880,344.89		303,490,965.18	51,642,843.19	1,176,109,701.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-2,137,245.46				4,523,975.93		41,542,704.60	-766,395.02	43,163,040.05
(一) 综合收益总额											62,066,680.53	3,618,376.75	65,685,057.28
(二) 所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,523,975.93		-20,523,975.93		-9,522,017.23	-25,522,017.23
1. 提取盈余公积								4,523,975.93		-4,523,975.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,000,000.00		-9,522,017.23	-25,522,017.23
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												2,137,245.46	
四、本期期末余额	160,000,000.00				626,958,302.42			36,404,320.82		345,033,669.78		50,876,448.17	1,219,272,741.19

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	160,000,000.00				629,695,731.73				36,404,320.82	230,167,318.32	1,056,267,370.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				629,695,731.73				36,404,320.82	230,167,318.32	1,056,267,370.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,264,090.99	-6,264,090.99
（一）综合收益总额										9,735,909.01	9,735,909.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				629,695,731.73				36,404,320.82	223,903,227.33	1,050,003,279.88

## 上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				629,695,731.73				21,694,762.81	113,781,296.19	925,171,790.73
加：会计政策变更									10,935,452.15	98,419,069.37	109,354,521.52
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				629,695,731.73				32,630,214.96	212,200,365.56	1,034,526,312.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,774,105.86	17,966,952.76	21,741,058.62
（一）综合收益总额										37,741,058.62	37,741,058.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									3,774,105.86	-19,774,105.86	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,774,105.86	-3,774,105.86	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				629,695,731.73				36,404,320.82	230,167,318.32	1,056,267,370.87

### 三、公司基本情况

浙江赞宇系由浙江赞成科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年8月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为330000000002693的营业执照，注册资本160,000,000元，股份总数160,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股51,285,502股，无限售条件的流通股份A股108,714,498股。公司股票已于2011年11月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。经营范围：轻纺产品、化工产品（不含危险品）、洗涤用品、仪器仪表（不含计量器具）、机械设备的生产、销售，电子器件、五金工具、电脑配件及耗材的销售，技术开发、技术转让、技术咨询及配套工程服务，经营进出口业务（范围详见外经贸部门的批文）。主要产品和提供的劳务：表面活性剂产品、油化产品、检测服务。

本财务报表已经公司2015年 月 日 届 次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴赞宇、杭州油化和浙江公正等9家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体

情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1、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。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、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。

##### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营

所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货****1. 存货的分类**

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

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货可变现净值的确定依据**

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

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**13、划分为持有待售资产**

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产均系已出租的房屋建筑物。

本公司所持物业同时满足“投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场”、“企业能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计”两个条件。其次，公司的投资性房地产主要用于出租，采用公允价值模式进行后续计量是目前国际通行的成熟方法，能够及时反映公司价值的变化，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况，为其决策提供更为有用的信息，符合全体股东的利益。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果其经济利益很可能流入企业且其成本能够可靠计量的，计入投资性房地产成本，否则在发生时计入当期损益。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。在公允价值模式下，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当

日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00%	4.75-2.11
通用设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-25	5.00%	19.00-3.80
运输工具	年限平均法	6-10	5.00%	15.83-9.50
其他设备	年限平均法	10		10.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	542-600
软件	60

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、收入

### 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售表面活性剂等产品。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购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
对投资性房地产由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本公司所持投资性房地产同时满足"投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场"、"企业能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计"两个条件,采取公允价值计量模式有利于投资者了解公司真实财务信息。	本次会计政策变更已经公司第三届十六次董事会审议通过。	本次会计政策变更采用追溯调整法,调整增加投资性房地产期初余额 128,652,378.26 元,增加递延所得税负债期初余额 19,297,856.74 元,增加盈余公积期初余额 10,935,452.15 元,增加未分配利润期初余额 98,419,069.37 元。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%[注], 出口货物实行"免、抵、退"税收政策, 退税率 13%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司嘉兴赞宇公司按应缴流转税税额的 5% 计缴; 本公司及其他子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴赞宇	15%
除上述以外的其他国内纳税主体	25%
金茂国际（新加坡全资子公司）	17%

## 2、税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省2014年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕29号)，公司被认定为高新技术企业，自2014年1月1日起的三年内企业所得税按15%的税率计缴。公司本期按照15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据浙江省科学技术厅发布的《关于杭州大光明通信系统集成有限公司等735家企业通过高新技术企业复审的通知》，嘉兴赞宇通过高新技术企业复审，自2012年1月1日起的三年内企业所得税按15%的税率计缴。嘉兴赞宇目前正在办理高新技术企业资格重新审定手续，按照国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，本期按照15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,616.73	256,716.15
银行存款	102,720,350.60	134,398,010.22
其他货币资金	37,097,772.86	14,211,327.73
合计	140,059,740.19	148,866,054.10

其他说明：无

其他货币资金13,705,500.00元系银行承兑汇票和信用证保证金，使用受限。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	169,899,451.46	100,058,466.32
合计	169,899,451.46	100,058,466.32

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	92,717,931.65
合计	92,717,931.65

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	293,259,949.99	
合计	293,259,949.99	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,424,256.54	100.00%	8,966,783.68	5.20%	163,457,472.86	106,870,604.45	100.00%	5,509,224.71	5.16%	101,361,379.74
合计	172,424,256.54	100.00%	8,966,783.68	5.20%	163,457,472.86	106,870,604.45	100.00%	5,509,224.71	5.16%	101,361,379.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	170,588,652.34	8,533,618.63	5.00%
1 至 2 年	1,216,662.60	121,666.26	10.00%
2 至 3 年	71,640.00	21,492.00	30.00%
3 至 4 年	492,781.60	246,390.80	50.00%
4 至 5 年	54,520.00	43,616.00	80.00%
合计	172,424,256.54	8,966,783.68	5.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,457,558.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
客户一	12,141,245.00	7.04%	607,062.25
客户二	11,350,052.73	6.58%	567,502.64
客户三	9,073,628.00	5.26%	453,681.40
客户四	7,981,007.40	4.63%	399,050.37
客户五	5,055,007.20	2.93%	252,750.36
小计	45,600,940.33	26.45%	2,280,047.02

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	119,698,178.12	98.19%	38,686,540.64	94.87%
1 至 2 年	794,983.35	0.65%	1,711,265.88	4.20%
2 至 3 年	1,226,418.27	1.01%	224,141.80	0.55%
3 年以上	179,349.00	0.15%	155,246.45	0.38%
合计	121,898,928.74	--	40,777,194.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	37,497,720.00	30.76%
供应商二	16,281,903.42	13.36%
供应商三	12,426,200.61	10.19%
供应商四	9,477,387.72	7.77%
供应商五	6,163,789.25	5.06%
小计	81,847,001.00	67.14%

其他说明：无

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,106,800.00	67.52%			29,106,800.00	29,106,800.00	71.40%			29,106,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,065,688.53	27.99%	1,322,237.91	10.96%	10,743,450.62	11,660,572.30	28.60%	1,278,619.80	10.97%	10,381,952.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,937,710.26	4.49%			1,937,710.26					
合计	43,110,198.79	100.00%	1,322,237.91	3.07%	41,787,960.88	40,767,372.30	100.00%	1,278,619.80	3.14%	39,488,752.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
拆迁补偿款	29,106,800.00			未发现存在明显减值迹象
合计	29,106,800.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,170,374.17	308,518.71	5.00%
1 至 2 年	4,697,427.96	469,742.80	10.00%
2 至 3 年	575,300.00	172,590.00	30.00%
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50.00%
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00%
5 年以上	116,586.40	116,586.40	100.00%
合计	12,065,688.53	1,322,237.91	10.96%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,618.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	29,106,800.00	29,106,800.00

押金保证金	8,752,816.99	10,642,608.00
出口退税款	1,937,710.26	
其他	3,312,871.54	1,017,964.30
合计	43,110,198.79	40,767,372.30

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州市滨江区土地整理与测绘中心	拆迁补偿款	29,106,800.00	4-5 年	67.52%	
江门财新日化原料有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	11.60%	250,000.00
江门市景升实业投资有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内	4.87%	105,000.00
嘉兴海关	出口退税	1,937,710.26	1 年以内	4.49%	
浙江青山湖科研创新基地投资有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	1.16%	25,000.00
合计	--	38,644,510.26	--	89.64%	380,000.00

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,673,913.82	1,621,113.90	237,052,799.92	227,360,989.37	2,250,837.77	225,110,151.60
在产品				80,467.66		80,467.66
库存商品	151,044,946.97		151,044,946.97	205,448,700.70	1,767,286.45	203,681,414.25
委托加工物资	1,671,927.10		1,671,927.10	23,664,905.07		23,664,905.07
包装物	8,198,120.61		8,198,120.61	8,202,821.59		8,202,821.59
合计	399,588,908.50	1,621,113.90	397,967,794.60	464,757,884.39	4,018,124.22	460,739,760.17

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,250,837.77	1,621,113.90		2,250,837.77		1,621,113.90
库存商品	1,767,286.45			1,767,286.45		
合计	4,018,124.22	1,621,113.90		4,018,124.22		1,621,113.90
项目	计提存货跌价准备的依据					
原材料	可变现净值低于其成本					

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	26,382,841.09	47,531,385.22
预缴企业所得税	1,337,191.51	2,078,500.12
预缴房产税		4,319.18
合计	27,720,032.60	49,614,204.52

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
按成本计量的	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江青山湖节能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.13%	
杭州临江环保热电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					5.00%	
合计	11,000,000.00			11,000,000.00					--	

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	221,300,000.00			221,300,000.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	221,300,000.00			221,300,000.00

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	255,990,745.38	448,073,109.53	14,632,610.41	14,023,673.46	34,322,820.08	767,042,958.86
2.本期增加金 额		13,136,157.39	874,319.31	3,953,770.31		17,964,247.01
（1）购置		10,851,294.85	874,319.31	3,953,770.31		15,679,384.47
（2）在建工 程转入		2,284,862.54				2,284,862.54
（3）企业合 并增加						
3.本期减少金 额						
（1）处置或						

报废						
4.期末余额	255,990,745.38	461,209,266.92	15,506,929.72	17,977,443.77	34,322,820.08	785,007,205.87
二、累计折旧						
1.期初余额	30,706,613.35	111,346,452.44	7,033,800.10	5,387,643.05	4,576,376.00	159,050,884.94
2.本期增加金额	4,935,978.65	18,079,309.82	1,205,186.91	757,082.53	1,716,141.00	26,693,698.91
(1) 计提	4,935,978.65	18,079,309.82	1,205,186.91	757,082.53	1,716,141.00	26,693,698.91
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	35,642,592.00	129,425,762.26	8,238,987.01	6,144,725.58	6,292,517.00	185,744,583.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	220,348,153.38	331,783,504.66	7,267,942.71	11,832,718.19	28,030,303.08	599,262,622.02
2.期初账面价值	225,284,132.03	336,726,657.09	7,598,810.31	8,636,030.41	29,746,444.08	607,992,073.92

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	11,462,711.95	2,101,497.19		9,361,214.76

专用设备	22,860,108.14	4,191,019.81		18,669,088.33
小 计	34,322,820.09	6,292,517.00		28,030,303.09

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河北赞宇房屋建筑物	26,960,962.26	审批手续尚在进行中
小 计	26,960,962.26	

其他说明:无

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临安青山湖科技城-研发中心	21,828,185.83		21,828,185.83	19,541,497.91		19,541,497.91
20万吨/年天然油脂绿色化学品项目	13,686,627.14		13,686,627.14	5,742,147.56		5,742,147.56
零星工程	4,017,300.52		4,017,300.52	4,609,586.21		4,609,586.21
合计	39,532,113.49	0.00	39,532,113.49	29,893,231.68		29,893,231.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
临安青山湖科技城-研发中心	35,000,000.00	19,541,497.91	2,286,687.92			21,828,185.83	62.37%	95%				募股资金
20万吨/年天然油脂绿色化学品项目	300,000,000.00	5,742,147.56	7,944,479.58			13,686,627.14	4.56%	15%				其他
零星工		4,609,586.21	1,692,577.92	2,284,860.00		4,017,300.52						其他

程		6.21	6.85	2.54		0.52					
合计	335,000,000.00	29,893,231.68	11,923,744.35	2,284,862.54	0.00	39,532,113.49	--	--			--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,084,760.67			652,830.95	93,737,591.62
2.本期增加金额	2,174,645.00			1,443,400.00	3,618,045.00
(1) 购置	2,174,645.00			1,443,400.00	3,618,045.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	95,259,405.67	0.00	0.00	2,096,230.95	97,355,636.62
二、累计摊销					
1.期初余额	13,527,606.18			382,596.09	13,910,202.27
2.本期增加金额	981,902.11			58,560.07	1,040,462.18
(1) 计提	981,902.11			58,560.07	1,040,462.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,509,508.29	0.00	0.00	441,156.16	14,950,664.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,749,897.38	0.00	0.00	1,655,074.79	82,404,972.17
2.期初账面价值	79,557,154.49			270,234.86	79,827,389.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	43,666.50		6,093.00		37,573.50
合计	43,666.50		6,093.00		37,573.50

其他说明：无

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,966,783.68	1,414,652.71	9,527,348.93	1,769,957.15
内部交易未实现利润	3,028,652.19	669,520.23	1,676,632.15	251,494.82
递延收益	15,085,000.00	2,262,750.00	15,025,000.00	2,253,750.00
合计	27,080,435.87	4,346,922.94	26,228,981.08	4,275,201.97

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	128,652,378.26	19,297,856.74	128,652,378.26	19,297,856.74
合计	128,652,378.26	19,297,856.74	128,652,378.26	19,297,856.74

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		4,590,090.02		4,275,201.97
递延所得税负债		19,297,856.74		19,297,856.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,092,362.62	55,657,293.05
合计	55,092,362.62	55,657,293.05

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016	13,084,887.68	21,780,210.67	
2017	26,791,488.20	26,791,488.20	
2018	1,457,630.09	1,457,630.09	
2019	5,627,964.09	5,627,964.09	
2020	8,130,392.56		
合计	55,092,362.62	55,657,293.05	--

其他说明：无

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,642,273.80	

抵押借款	140,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	119,392,637.91	60,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	345,034,911.71	280,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：无

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,606,000.00	54,860,000.00
合计	49,606,000.00	54,860,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购买商品及接受劳务款	230,641,783.43	162,306,281.69
应付长期资产购置款	8,235,802.40	15,269,840.61
其他	2,929,965.12	2,550,283.49
合计	241,807,550.95	180,126,405.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：无

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,500,627.23	26,089,405.10

合计	41,500,627.23	26,089,405.10
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,459,035.52	28,025,903.91	36,860,556.66	624,382.77
二、离职后福利-设定提存计划	224,938.81	2,503,881.79	2,553,241.37	175,579.23
合计	9,683,974.33	30,529,785.70	39,413,798.03	799,962.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,243,086.48	22,386,681.21	31,358,842.59	270,925.10
2、职工福利费		1,644,776.02	1,600,276.02	44,500.00
3、社会保险费	10,035.93	2,162,496.39	2,118,386.33	54,145.99
其中：医疗保险费	3,307.02	1,915,086.97	1,874,699.37	43,694.62
工伤保险费	2,709.54	117,576.78	117,937.12	2,349.20
生育保险费	4,019.37	129,832.64	125,749.84	8,102.17
4、住房公积金	126,492.00	1,398,775.72	1,406,617.72	118,650.00
5、工会经费和职工教育经费	79,421.11	433,174.57	376,434.00	136,161.68
合计	9,459,035.52	28,025,903.91	36,860,556.66	624,382.77

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	195,915.03	2,235,018.85	2,289,860.44	141,073.44
2、失业保险费	29,023.78	268,862.94	263,380.93	34,505.79
合计	224,938.81	2,503,881.79	2,553,241.37	175,579.23

其他说明：无

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,052,118.89	1,446,799.82
营业税	214,668.89	237,150.94
企业所得税	1,581,930.10	4,724,901.24
个人所得税	140,491.69	70,989.18
城市维护建设税	147,021.16	319,004.16
房产税	131,638.96	52,810.85
土地使用税	0.00	
印花税	49,155.11	85,300.84
教育费附加	69,505.00	138,587.80
地方教育附加	46,336.67	92,391.84
地方水利建设基金	189,495.40	630,568.44
合计	4,622,361.87	7,798,505.11

其他说明：无

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	409,493.04	509,434.79
合计	409,493.04	509,434.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
李湘佩		405,000.00
浙江省医药经济发展中心	364,585.27	
合计	364,585.27	405,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,304,000.00	5,300,099.52
代杭州油化支付搬迁安置土地款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付暂收款	7,977,013.40	6,888,530.28
其他	5,966,016.92	3,107,971.15
合计	48,247,030.32	45,296,600.95

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州市工业企业投资发展有限公司	30,000,000.00	代杭州油化支付搬迁安置土地款
合计	30,000,000.00	--

其他说明:无

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,491,452.84	4,491,452.84
合计	4,491,452.84	4,491,452.84

其他说明：无

借款单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数
江苏海清生物科技有限公司	2013.09.1-2023.08.31	34,322,820.08	6.55	1,191,832.28	4,491,452.84
小 计		34,322,820.08		1,191,832.28	4,491,452.84

## 25、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	24,292,206.21	23,398,332.03
合 计	24,292,206.21	23,398,332.03

其他说明：无

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	24,007,666.67	800,000.00	1,312,000.00	23,495,666.67	资产、收益相关
合计	24,007,666.67	800,000.00	1,312,000.00	23,495,666.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浙江省表面活性剂重点实验室	4,500,000.00		375,000.00		4,125,000.00	与资产相关
高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠制备设备购置	910,000.00		65,000.00		845,000.00	与资产相关
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建	5,400,000.00		300,000.00		5,100,000.00	与资产相关
基于超高压液相色谱-质谱联用技术快速测定食品中微量维生素的研究公共服务项目	315,000.00				315,000.00	与资产相关
婴幼儿营养米粉延长保质期的研究	300,000.00				300,000.00	与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新型绿色表面活性剂烷基糖苷的合成技术研究	100,000.00				100,000.00	与资产相关
N_酰基氨基酸类表面活性剂的合成与性能研究	500,000.00				500,000.00	与收益相关
脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统工程的研究开发与产业化	1,922,666.67		112,000.00		1,810,666.67	与资产相关
5万吨表面活性剂生产线项目的专项补助	2,100,000.00		150,000.00		1,950,000.00	与资产相关
7.6万吨AES项目补助	2,400,000.00		150,000.00		2,250,000.00	与资产相关

工业转型升级技术改造专项补助	2,560,000.00		160,000.00		2,400,000.00	与资产相关
新型粒状 AES 绿色制造关键技术研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
烷基醚羧酸盐类表面活性剂的绿色合成工艺研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
浙江省表面活性剂重点实验室续建二期		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	24,007,666.67	800,000.00	1,312,000.00		23,495,666.67	--

其他说明：无

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明：无

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	626,443,522.42			626,443,522.42
其他资本公积	514,780.00			514,780.00
合计	626,958,302.42			626,958,302.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-8,645.72			-8,645.72		-8,645.72
外币财务报表折算差额		-8,645.72			-8,645.72		-8,645.72
其他综合收益合计		-8,645.72			-8,645.72		-8,645.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,404,320.82			36,404,320.82
合计	36,404,320.82			36,404,320.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	246,614,600.41	211,820,726.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	98,419,069.37	98,419,069.37
调整后期初未分配利润	345,033,669.78	303,490,965.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润		62,066,680.53
减：提取法定盈余公积		4,523,975.93
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	341,137,040.29	345,033,669.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 98,419,069.37 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,370,646,966.51	1,246,999,331.55	1,174,369,115.44	1,023,647,298.00
其他业务	15,702,739.56	5,286,820.84	22,713,259.36	13,858,258.00
合计	1,386,349,706.07	1,252,286,152.39	1,197,082,374.80	1,037,505,556.00

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	721,395.79	510,325.33

城市维护建设税	1,853,851.19	1,312,262.82
教育费附加	567,749.11	605,802.04
地方教育费附加	851,623.65	403,825.86
合计	3,994,619.74	2,832,216.05

其他说明：无

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,263,068.19	3,773,498.17
办公费	639,643.24	273,493.91
差旅费	496,245.52	576,851.52
招待费	514,346.22	472,190.02
折旧费	534,420.92	778,636.60
运输费	38,168,229.79	38,984,520.17
其他	1,391,495.28	1,071,960.69
合计	47,007,449.16	45,931,151.08

其他说明：无

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,920,283.00	9,381,368.43
办公费	2,474,641.72	1,527,362.46
招待费	827,009.59	847,950.83
交通差旅费	1,467,195.00	1,710,983.93
中介机构费	753,301.89	783,113.71
折旧及摊销	4,523,699.13	3,373,807.14
税费	3,122,033.58	4,173,425.46
研发费用	17,451,138.82	29,666,395.69
其他	4,565,907.51	4,761,342.17
合计	47,105,210.24	56,225,749.82

其他说明：无

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	10,290,628.96	12,363,848.03
利息收入	-473,376.77	-1,055,893.61
汇兑损益	695,810.19	1,380,691.34
手续费	3,230,865.75	687,562.69
未确认融资费用	893,874.18	976,977.38
合计	14,637,802.31	14,353,185.83

其他说明：公司使用银行承兑及远期信用证结算金额增加，导致开证费用和承兑费用等银行手续费大幅上升。

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,501,177.08	3,459,021.51
二、存货跌价损失	1,621,113.90	
合计	5,122,290.98	3,459,021.51

其他说明：无

### 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,312,390.00	2,923,688.00	1,312,390.00
赔偿收入	75,628.72	407,773.43	75,628.72
其他	5,946.70		5,946.70
合计	1,393,965.42	3,331,461.43	1,393,965.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项补助	1,312,390.00	792,000.00	与资产相关
科技奖励、科技计划项目		1,695,900.00	与收益相关
其他		435,788.00	与收益相关
合计	1,312,390.00	2,923,688.00	--

其他说明：无

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其中：固定资产处置损失		23,525.03	
对外捐赠	18,000.00		18,000.00
地方水利建设基金	1,353,257.24	1,193,547.06	1,353,257.24
其他	10,741.59	30,825.04	10,741.59
合计	1,381,998.83	1,247,897.13	1,381,998.83

其他说明：无

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,542,819.73	6,303,907.59
递延所得税费用	-71,720.97	-233,048.39
合计	2,471,098.76	6,070,859.20

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,208,147.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,737,727.91
子公司适用不同税率的影响	-411,933.88
调整以前期间所得税的影响	317,113.04
非应税收入的影响	2,992,828.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	512,563.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,173,830.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-774,554.41
加计扣除的影响	2,116,134.97
所得税费用	2,471,098.76

其他说明：无

#### 41、其他综合收益

详见附注 29、其他综合收益。

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	800,000.00	2,131,688.00
收到房屋租金	11,938,797.43	9,107,689.35
银行存款利息收入	473,376.77	1,055,893.61
其他	7,537,069.76	3,087,717.07
合计	20,749,243.96	15,382,988.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	41,203,867.05	41,246,312.34
付现管理费用	27,706,410.37	32,883,503.14
其他	542,741.65	985,279.55
合计	69,453,019.07	75,115,095.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付收购款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,737,049.08	33,573,605.73
加：资产减值准备	5,122,290.98	3,459,021.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,693,698.91	23,224,157.81
无形资产摊销	1,040,462.18	1,215,497.90
长期待摊费用摊销	6,093.00	12,186.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		23,525.03
财务费用（收益以“-”号填列）	10,303,842.85	12,580,195.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-314,888.05	-350,859.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-667,595.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,771,965.57	-158,933,399.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-183,507,466.80	-42,019,040.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,873,990.55	-3,384,246.83
经营活动产生的现金流量净额	-4,272,961.73	-131,266,952.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	126,354,240.19	114,183,990.74
减：现金的期初余额	134,654,726.37	141,344,848.40
现金及现金等价物净增加额	-8,300,486.18	-27,160,857.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,354,240.19	134,654,726.37
其中：库存现金	241,616.73	244,343.85
可随时用于支付的银行存款	126,112,623.46	113,939,646.89
三、期末现金及现金等价物余额	126,354,240.19	134,654,726.37

其他说明：无

## 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,705,500.00	银行承兑汇票和信用证保证金
应收票据	92,717,931.65	质押
固定资产	72,619,228.10	抵押物
无形资产	43,590,619.52	抵押物
投资性房地产	221,300,000.00	抵押物
合计	443,933,279.27	--

其他说明：无

## 46、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,091,851.81	6.1136	12,788,745.23
欧元	1.36	6.8699	9.34
其中：美元	1,273,133.94	6.1136	7,783,431.66
短期借款			
其中：美元	13,091,290.19	6.1136	80,034,911.71
应付账款			
其中：美元	23,288,530.37	6.1136	142,376,759.25

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司之全资子公司KINGMOUNT INTERNATIONA PTE.LTD.，注册于新加坡，主要负责公司棕榈油、椰子油等生产所需大宗原料的境外采购，以及产品的海外销售业务。该子公司经营业务的主要结算货币为美元，因此选择美元作为记账本位币。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉兴赞宇	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00%		设立
河北赞宇	河北沧州	河北沧州	制造业	100.00%		设立
邵阳赞宇	湖南邵阳	湖南邵阳	制造业	70.00%		设立
四川赞宇	四川眉山	四川眉山	制造业	70.00%		设立
江苏赞宇	江苏镇江	江苏镇江	制造业	51.00%		设立
杭州油化	浙江杭州	浙江杭州	制造业	86.84%		非同一控制下合

						并
浙江公正	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	70.00%		设立
浙江宏正	浙江宁波	浙江宁波	检测服务	75.00%		设立
金茂国际	新加坡	新加坡	国际贸易、股权投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据2003年12月28日公司与李湘佩签订的《协议书》及 2013年12月31日公司与李湘佩签订的《关于继续延长委托经营期的协议》，李湘佩将其享有的邵阳赞宇公司资产委托本公司管理，不直接参与邵阳赞宇的管理，在邵阳赞宇可分配利润中直接享受其出资额的15%的固定分红，邵阳赞宇的其余收益均归本公司享有，委托经营期限至2015年12月31日。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邵阳赞宇	30.00%	202,500.00		2,902,500.00
四川赞宇	30.00%	515,411.88		11,306,989.20
江苏赞宇	49.00%	-1,421,340.66		4,625,136.93
杭州油脂	13.16%	1,144,121.45		20,016,038.55
浙江公正	30.00%	1,400,854.36	2,552,096.87	11,315,233.65
浙江宏正	25.00%	-207,868.46		2,292,131.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据2003年12月28日公司与李湘佩签订的《协议书》及 2013年12月31日公司与李湘佩签订的《关于继续延长委托经营期的协议》，李湘佩将其享有的邵阳赞宇公司资产委托本公司管理，不直接参与邵阳赞宇公司的管理，在邵阳赞宇公司可分配利润中直接享受其出资额的15%的固定分红，邵阳赞宇公司的其余收益均归本公司享有，委托经营期限至2015年12月31日。

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邵阳赞宇	11,714,939.85	5,808,184.49	17,523,124.34	2,855,551.12	0.00	2,855,551.12	12,733,856.90	6,000,097.25	18,733,954.15	3,014,127.30		3,014,127.30
四川赞宇	14,117,712.25	25,547,339.25	39,665,051.50	1,975,087.51	0.00	1,975,087.51	10,839,988.77	26,730,679.92	37,570,668.69	1,598,744.29		1,598,744.29
江苏赞宇	20,224,693.05	32,302,944.15	52,527,637.20	18,796,376.04	24,292,206.21	43,088,582.25	22,186,824.30	33,891,301.56	56,078,125.86	20,340,043.64	23,398,332.03	43,738,375.67
杭州油化	304,255,434.86	293,516,637.81	597,772,072.67	445,650,179.72	0.00	445,650,179.72	164,444,048.74	290,636,398.80	455,080,447.54	311,653,877.58		311,653,877.58
浙江公正	25,225,755.32	8,384,928.95	33,610,684.27	1,969,659.87	0.00	1,969,659.87	40,813,348.87	7,954,262.96	48,767,611.83	7,212,691.29		7,212,691.29
浙江宏正	1,931,739.45	8,604,703.32	10,536,442.77	1,367,916.60	0.00	1,367,916.60						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邵阳赞宇	23,983,587.41	-1,052,253.63	-1,052,253.63	-166,593.80	33,138,507.30	4,436.98	4,436.98	-3,733,044.28
四川赞宇	11,939,789.61	1,718,039.59	1,718,039.59	839,010.23	11,062,754.42	992,640.63	992,640.63	843,971.03
江苏赞宇	21,013,053.91	-2,900,695.24	-2,900,695.24	-4,511,275.40	31,017,779.82	-1,115,773.18	-1,115,773.18	-4,454,011.49
杭州油脂	414,016,364.52	8,695,322.99	8,695,322.99	29,281,744.81	260,902,909.30	3,046,854.64	3,046,854.64	-23,597,211.53
浙江公正	13,445,022.57	4,669,514.53	4,669,514.53	6,575,219.01	13,039,091.75	4,188,336.45	4,188,336.45	-3,073,439.98
浙江宏正	949,984.00	-831,473.83	-831,473.83	-465,251.08				

其他说明：无

## 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

## 3、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的26.45%(2014年12月31日：32.67%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司应收账款计提减值情况详见财务报告附注3。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债详见财务报告附注15-附注17，附注21-附注25。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2015年6月30日，本公司银行借款人民币3.45亿元(2014年12月31日：人民币2.8亿元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）投资性房地产		221,300,000.00		221,300,000.00
2.出租的建筑物		221,300,000.00		221,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		221,300,000.00		221,300,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

公司的投资性房地产，即：赞宇大厦1-14层，出租面积 17,346.21平方米，2014年12月31日账面价值92,647,621.71元，由于该资产所在地杭州市有活跃的房地产租赁市场，并能够取得类似房地产的租金价格，公司委托坤元资产评估有限公司采用收益法进行评估。

根据坤元资产评估有限公司2015年3月出具的评估报告坤元评报【2015】93号，公司的投资性房地产评估价值为221,300,000.00元，评估报告有效期为一年，即：自评估基准日为2014年12月31日起至2015年12月30日止。本报告期内该区域房地产价格及租金水平基本稳定，估值结果与年初保持一致。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
方银军、洪树鹏、陆伟娟	本公司实际控制人

其他说明：

方银军、洪树鹏和陆伟娟系本公司前三大股东和核心管理层，根据三方签定的《浙江赞宇科技股份有限公司股东持股表决协议》，三方约定共同实现对本公司的实质控制。

### 3、关联方承诺

### 4、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

### 2、其他

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案 的议案》，拟非公开发行 5000 万股股票		由于公司尚处于非公开发行申报材料准备过程中，发行结果存在较大不确定性

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	表面活性剂产品	油化产品	检测服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	943,155,024.10	413,096,935.80	14,395,006.57		1,370,646,966.51
主营业务成本	868,164,691.20	372,314,687.80	6,519,952.64		1,246,999,331.55
资产总额	1,378,999,552.82	597,772,072.67	44,147,127.04		2,020,918,752.53
负债总额	354,981,948.66	445,650,179.72	3,337,576.47		803,969,704.85

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
无。

#### (4) 其他说明：

无。

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**3、其他**

无。

**十六、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,847,358.40	100.00%	3,942,367.92	5.00%	74,904,990.48	49,822,780.70	100.00%	2,491,139.04	5.00%	47,331,641.66
合计	78,847,358.40	100.00%	3,942,367.92	5.00%	74,904,990.48	49,822,780.70	100.00%	2,491,139.04	5.00%	47,331,641.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	78,847,358.40	3,942,367.92	5.00%
合计	78,847,358.40	3,942,367.92	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,451,228.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
客户一	12,141,245.00	15.40%	607,062.25
客户二	11,350,052.73	14.39%	567,502.64
客户三	9,073,628.00	11.51%	453,681.40
客户四	3,340,822.74	4.24%	167,041.14
客户五	4,980,349.90	6.32%	249,017.50
小计	40,886,098.37	51.85%	2,044,304.92

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,257,595.93	100.00%	7,094,820.28	5.45%	123,162,775.65	93,937,340.14	100.00%	5,044,565.54	5.37%	88,892,774.60
合计	130,257,595.93	100.00%	7,094,820.28	5.45%	123,162,775.65	93,937,340.14	100.00%	5,044,565.54	5.37%	88,892,774.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	124,917,341.57	6,245,867.08	5.00%
1 至 2 年	4,673,667.96	467,366.80	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50.00%
5 年以上	116,586.40	116,586.40	100.00%
合计	130,257,595.93	2,050,254.74	5.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,050,254.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,252,816.99	5,720,148.00
拆借款	120,596,054.20	87,786,119.70
其他	1,408,724.74	431,072.44
合计	130,257,595.93	93,937,340.14

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
控股子公司	拆借款	58,340,682.09	1年以内	44.79%	2,917,034.11
全资子公司	拆借款	47,029,501.27	1年以内	36.10%	2,351,475.06
控股子公司	拆借款	13,925,870.82	1年以内	10.69%	696,293.54
江门财新日化原料有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	3.84%	250,000.00
江门市景升实业投资有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1年以内	1.61%	105,000.00
合计	--	126,396,054.18	--	97.04%	6,319,802.71

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	563,685,054.09		563,685,054.09	556,185,054.09		556,185,054.09
合计	563,685,054.09		563,685,054.09	556,185,054.09		556,185,054.09

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邵阳赞宇	6,300,000.00			6,300,000.00		
嘉兴赞宇	285,000,000.00			285,000,000.00		
浙江公正	11,325,054.09			11,325,054.09		
四川赞宇	21,000,000.00			21,000,000.00		
杭州油脂	142,360,000.00			142,360,000.00		
河北赞宇	80,000,000.00			80,000,000.00		
江苏赞宇	10,200,000.00			10,200,000.00		
浙江宏正		7,500,000.00		7,500,000.00		
合计	556,185,054.09	7,500,000.00		563,685,054.09		

#### (2) 其他说明：无

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	635,754,140.62	596,808,014.41	677,217,558.47	589,089,390.40
其他业务	15,756,163.60	420,725.16	7,713,846.30	785,406.22
合计	651,510,304.22	597,228,739.57	684,931,404.77	589,874,796.62

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,031,313.80	19,597,594.45
合计	12,031,313.80	19,597,594.45

## 6、其他：无。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,312,390.00	科研项目专项补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,833.83	赔款收入等
减：所得税影响额	208,299.41	
少数股东权益影响额	-3,446.64	
合计	1,160,371.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.07	0.07

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他：无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名的2015半年报文本原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、董事及高管对半年度报告的确认文件；
- 五、其他备查文件。

浙江赞宇科技股份有限公司

法定代表人：



二〇一五年八月一十七日