



赞宇 zanyu

**赞宇科技集团股份有限公司
2019 年半年度财务报告**

2019 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马晗及会计机构负责人(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。

2019 年半年度财务报告

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：赞宇科技集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 361,247,082.65 | 340,520,087.00 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 145,893,455.54 | 183,894,351.12 |
| 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 | 141,924,812.31 | 253,660,920.19 |
| 应收账款 | 439,522,939.16 | 517,166,748.56 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 118,644,644.67 | 79,016,985.74 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 346,913,794.93 | 465,310,398.57 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货 | 685,900,046.20 | 1,033,318,203.49 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 38,123,248.34 | 41,338,254.56 |
| 流动资产合计 | 2,278,170,023.80 | 2,914,225,949.23 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 41,474,751.23 | 75,434,325.35 |
| 长期股权投资 | 251,417,114.03 | 244,292,295.43 |
| 其他权益工具投资 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 228,048,097.38 | 228,048,097.38 |
| 固定资产 | 1,329,995,073.04 | 1,877,412,858.30 |
| 在建工程 | 1,133,135,209.77 | 961,878,883.94 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 267,203,115.33 | 302,777,024.31 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 259,681,206.99 | 259,681,206.99 |
| 长期待摊费用 | 10,433,396.53 | 10,523,473.33 |
| 递延所得税资产 | 43,131,699.93 | 45,750,298.44 |
| 其他非流动资产 | | 35,849.06 |
| 非流动资产合计 | 3,655,519,664.23 | 4,096,834,312.53 |
| 资产总计 | 5,933,689,688.03 | 7,011,060,261.76 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 882,482,059.04 | 1,005,712,853.21 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债 | | 22,200.00 |
| 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 | 363,449,545.23 | 246,885,749.76 |
| 应付账款 | 938,612,201.75 | 1,531,342,756.62 |
| 预收款项 | 87,345,395.80 | 159,793,370.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,125,039.98 | 27,885,696.58 |
| 应交税费 | 99,661,428.45 | 118,613,763.75 |
| 其他应付款 | 219,929,989.79 | 506,056,915.87 |
| 其中：应付利息 | 2,133,387.09 | 3,317,466.37 |
| 应付股利 | | 380,684.93 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 131,680,640.41 | 109,920,640.41 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,728,286,300.45 | 3,706,233,946.30 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 288,660,000.00 | 300,230,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 10,954,553.15 | 54,689,683.06 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 18,209,942.07 | 24,831,896.54 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 47,917,433.32 | 53,943,867.31 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 365,741,928.54 | 433,695,446.91 |
| 负债合计 | 3,094,028,228.99 | 4,139,929,393.21 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 423,450,000.00 | 423,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,244,205,397.24 | 1,167,087,935.11 |
| 减：库存股 | 24,918,800.00 | 24,918,800.00 |
| 其他综合收益 | 5,522,881.51 | -5,788,895.16 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 61,768,332.58 | 61,768,332.58 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 832,068,991.30 | 645,463,781.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,542,096,802.63 | 2,267,062,353.68 |
| 少数股东权益 | 297,564,656.41 | 604,068,514.87 |
| 所有者权益合计 | 2,839,661,459.04 | 2,871,130,868.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,933,689,688.03 | 7,011,060,261.76 |

法定代表人：方银军

主管会计工作负责人：马晗

会计机构负责人：梁慧琴

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 92,871,552.41 | 42,419,683.32 |
| 交易性金融资产 | 145,893,455.54 | 178,747,643.24 |
| 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 | 107,816.00 | 9,476,283.94 |
| 应收账款 | 43,957,026.84 | 100,972,787.00 |
| 应收款项融资 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 11,647,348.18 | 8,532,625.63 |
| 其他应收款 | 658,582,944.29 | 675,832,036.38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 125,981,582.56 | 133,569,333.86 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,381,550.09 | 1,360,153.44 |
| 流动资产合计 | 1,081,423,275.91 | 1,150,910,546.81 |
| 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 | 2,093,905,027.32 | 1,945,845,659.68 |
| 其他权益工具投资 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 228,048,097.38 | 228,048,097.38 |
| 固定资产 | 103,172,635.58 | 105,288,514.12 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 13,145,070.54 | 13,357,563.96 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,124,025.64 | 5,168,495.34 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,523,394,856.46 | 2,379,708,330.48 |
| 资产总计 | 3,604,818,132.37 | 3,530,618,877.29 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 373,000,000.00 | 478,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | 22,200.00 |
| 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 | 93,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | 92,143,619.69 | 68,849,577.03 |
| 预收款项 | 10,365,301.61 | 33,549,568.59 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 187,650.21 | 6,777,719.35 |
| 应交税费 | 31,420,579.24 | 19,428,384.26 |
| 其他应付款 | 538,817,178.46 | 489,180,013.90 |
| 其中：应付利息 | | 1,054,554.86 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 112,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,250,934,329.21 | 1,285,807,463.13 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 167,000,000.00 | 223,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 13,690,397.35 | 16,706,153.41 |
| 递延所得税负债 | 47,917,433.32 | 52,870,021.63 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 228,607,830.67 | 292,576,175.04 |
| 负债合计 | 1,479,542,159.88 | 1,578,383,638.17 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 423,450,000.00 | 423,450,000.00 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,190,228,516.39 | 1,185,405,603.89 |
| 减：库存股 | 24,918,800.00 | 24,918,800.00 |
| 其他综合收益 | 27,046,678.50 | 27,046,678.50 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 61,768,332.58 | 61,768,332.58 |
| 未分配利润 | 447,701,245.02 | 279,483,424.15 |
| 所有者权益合计 | 2,125,275,972.49 | 1,952,235,239.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,604,818,132.37 | 3,530,618,877.29 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,165,612,700.75 | 3,447,980,933.80 |
| 其中：营业收入 | 3,165,612,700.75 | 3,447,980,933.80 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,005,443,246.89 | 3,319,824,442.46 |
| 其中：营业成本 | 2,706,598,431.28 | 3,008,612,505.35 |
| 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 | | |
| 税金及附加 | 9,848,566.59 | 9,856,678.83 |
| 销售费用 | 105,575,772.43 | 106,046,923.58 |
| 管理费用 | 84,755,560.76 | 76,989,640.74 |
| 研发费用 | 54,329,884.13 | 45,090,525.36 |
| 财务费用 | 44,335,031.70 | 73,228,168.60 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用 | 45,771,339.13 | 45,803,430.28 |
| 利息收入 | 3,432,207.75 | 4,343,113.30 |
| 加：其他收益 | 3,631,393.31 | 4,588,639.26 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 129,519,478.35 | 991,333.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,124,818.60 | 16,040,309.90 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 42,372.30 | 1,582,893.40 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -20,710,557.15 | -8,239,986.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 50,587.28 | 389,262.94 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 272,702,727.95 | 127,468,633.76 |
| 加：营业外收入 | 75,352.12 | 359,529.66 |
| 减：营业外支出 | 20,796,744.19 | 892,334.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 251,981,335.88 | 126,935,829.24 |
| 减：所得税费用 | 53,502,087.82 | 23,488,416.54 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 198,479,248.06 | 103,447,412.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 198,479,248.06 | 103,447,412.70 |
| 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 | 186,605,210.15 | 81,558,556.81 |
| 2.少数股东损益 | 11,874,037.91 | 21,888,855.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 18,852,961.11 | -26,702,037.54 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 11,311,776.67 | -16,022,013.24 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| （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 | 11,311,776.67 | -16,022,013.24 |
| 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 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 11,311,776.67 | -16,022,013.24 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 7,541,184.44 | -10,680,024.30 |
| 七、综合收益总额 | 217,332,209.17 | 76,745,375.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 197,916,986.82 | 65,536,543.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 19,415,222.35 | 11,208,831.59 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.4407 | 0.1932 |
| （二）稀释每股收益 | 0.4407 | 0.1932 |

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：马晗

会计机构负责人：梁慧琴

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 617,136,457.88 | 737,597,035.37 |
| 减：营业成本 | 515,003,354.45 | 633,007,592.77 |
| 税金及附加 | 2,518,717.29 | 2,496,580.76 |
| 销售费用 | 23,622,624.86 | 28,480,110.56 |
| 管理费用 | 17,232,371.50 | 41,390,238.89 |
| 研发费用 | 27,316,280.37 | |
| 财务费用 | 17,216,468.17 | 17,673,644.05 |
| 其中：利息费用 | 25,726,840.28 | |
| 利息收入 | 15,088,357.63 | |
| 加：其他收益 | 3,015,756.06 | 1,984,922.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 166,194,507.83 | 14,932,152.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 16,040,309.90 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 42,372.30 | -445,880.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 11,880,192.90 | -1,042,128.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 24,263.39 | 50,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 195,383,733.72 | 30,027,934.29 |
| 加：营业外收入 | 101,400.00 | 780.00 |
| 减：营业外支出 | 13,676.91 | 157,785.81 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 195,471,456.81 | 29,870,928.48 |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 27,253,635.94 | 4,472,520.87 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 168,217,820.87 | 25,398,407.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 168,217,820.87 | 25,398,407.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.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 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 168,217,820.87 | 25,398,407.61 |
| 七、每股收益： | | |

| | | |
|-----------|------|------|
| （一）基本每股收益 | 0.40 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.40 | 0.06 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 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 | 3,018,384,554.86 | 3,335,513,988.61 |
| 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 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 25,422,181.41 | 27,682,065.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 65,825,353.27 | 61,229,334.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,109,632,089.54 | 3,424,425,389.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,516,842,335.83 | 3,021,806,752.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 115,411,437.47 | 98,603,023.34 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付的各项税费 | 113,873,425.95 | 88,000,088.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 257,929,335.25 | 250,773,951.95 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,004,056,534.50 | 3,459,183,816.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 105,575,555.04 | -34,758,427.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 43,542,588.30 | 150,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,110,393.39 | 763,046.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 85,510.00 | 74,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 55,276,548.87 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 145,024,873.92 | 124,735,423.13 |
| 投资活动现金流入小计 | 247,039,914.48 | 275,572,470.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 359,770,579.54 | 69,720,396.43 |
| 投资支付的现金 | 211,375,000.00 | 99,062,383.19 |
| 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 | 32,902,800.00 | 45,190,425.25 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 32,870,207.84 |
| 投资活动现金流出小计 | 604,048,379.54 | 246,843,412.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -357,008,465.06 | 28,729,057.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 850,948,617.99 | 1,424,931,854.93 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 352,231,727.33 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,203,180,345.32 | 1,424,931,854.93 |
| 偿还债务支付的现金 | 892,173,312.31 | 1,335,236,466.74 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 52,271,418.41 | 165,575,651.47 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 5,316,000.00 | 86,570,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,500,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 944,444,730.72 | 1,514,312,118.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 258,735,614.60 | -89,380,263.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,309,355.49 | -14,444,924.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,993,349.09 | -109,854,557.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 252,396,303.95 | 408,889,808.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 258,389,653.04 | 299,035,251.23 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 718,379,003.06 | 945,452,412.15 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,233,151.37 | 14,424,999.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 727,612,154.43 | 959,877,411.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 569,574,422.48 | 792,986,398.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,579,575.19 | 15,703,742.94 |
| 支付的各项税费 | 34,280,900.35 | 20,873,299.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,299,695.17 | 42,020,052.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 637,734,593.19 | 871,583,493.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 89,877,561.24 | 88,293,917.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 7,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 15,000,000.00 | 30,763,046.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 71,650.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 75,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 902,763,287.90 | 681,848,112.64 |
| 投资活动现金流入小计 | 999,834,937.90 | 872,611,159.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,868,467.01 | 1,109,342.00 |
| 投资支付的现金 | 216,134,411.70 | 99,062,383.19 |

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 32,902,800.00 | 40,386,115.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 852,218,822.87 | 732,862,807.84 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,103,124,501.58 | 873,420,648.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -103,289,563.68 | -809,488.48 |
| 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 | 303,000,000.00 | 564,799,093.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 375,600,000.00 | 230,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 678,600,000.00 | 794,799,093.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 442,575,348.84 | 655,015,182.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,937,054.34 | 108,864,961.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 169,101,233.30 | 160,056,188.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | 625,613,636.48 | 923,936,332.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 52,986,363.52 | -129,137,239.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -329,371.03 | -43,958.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 39,244,990.05 | -41,696,769.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 41,065,187.32 | 96,755,026.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 80,310,177.37 | 55,058,257.48 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 423,450,000.00 | | | | 1,167,087,935.11 | 24,918,800.00 | -5,788,895.16 | | 61,768,332.58 | | 645,463,781.15 | | 2,267,062,353.68 | 604,068,514.87 | 2,871,130,868.55 |
| 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 | 423,4 50,00 0.00 | | | | 1,167, 087,93 5.11 | 24,918 ,800.0 0 | -5,788, 895.16 | | 61,768 ,332.5 8 | | 645,46 3,781. 15 | | 2,267, 062,35 3.68 | 604,06 8,514. 87 | 2,871, 130,86 8.55 | | | | | |
| 三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列) | | | | | 77,117 ,462.1 3 | | 11,311, 776.67 | | | 186,60 5,210. 15 | | 275,03 4,448. 95 | -306,5 03,858 .46 | -31,46 9,409. 51 | | | | | | |
| (一)综合收益 总额 | | | | | | | 11,311, 776.67 | | | 186,60 5,210. 15 | | 197,91 6,986. 82 | 19,415 ,222.3 5 | 217,33 2,209. 18 | | | | | | |
| (二)所有者投 入和减少资本 | | | | | 77,117 ,462.1 3 | | | | | | | 77,117 ,462.1 3 | -319,3 99,080 .81 | -242,2 81,618 .69 | | | | | | |
| 1. 所有者投入 的普通股 | | | | | | | | | | | | | -319,3 99,080 .81 | -319,3 99,080 .81 | | | | | | |
| 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 | | | | | 4,822, 912.50 | | | | | | | 4,822, 912.50 | | 4,822, 912.50 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 72,294 ,549.6 3 | | | | | | | 72,294 ,549.6 2 | | 72,294 ,549.6 2 | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | -6,520, 000.00 | -6,520, 000.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | -6,520, 000.00 | -6,520, 000.00 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|------------------|
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 423,450,000.00 | | | | 1,244,205,397.24 | 24,918,800.00 | 5,522,881.51 | | 61,768,332.58 | | 832,068,991.30 | | | | 2,542,096.80 | 297,564,656.41 | 2,839,661,459.04 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|--|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 422,200,000.00 | | | | 1,147,828,610.11 | 29,214,000.00 | 5,064,702.82 | | 58,989,663.66 | | 554,815,862.86 | | 2,159,684.83 | | 568,402,721.00 | 2,728,087,560.45 |
| 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 | 422,200,000.00 | | | 1,147,828,610.11 | 29,214,000.00 | 5,064,702.82 | | 58,989,663.66 | | 554,815,862.86 | | 2,159,684,839.45 | 568,402,721.00 | 2,728,087,560.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | 7,230,720.40 | | -16,022,013.24 | | | | -2,881,443.19 | | -11,672,736.03 | 20,940,111.20 | 9,267,375.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -16,022,013.24 | | | | 81,558,556.81 | | 65,536,543.57 | 11,208,831.60 | 76,745,375.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 7,452,000.00 | | | | | | | | 7,452,000.00 | 11,430,000.00 | 18,882,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 11,430,000.00 | 11,430,000.00 |
| 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 | | | | 7,452,000.00 | | | | | | | | 7,452,000.00 | | 7,452,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -84,440,000.00 | | -84,440,000.00 | -1,530,000.00 | -85,970,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -84,440,000.00 | | -84,440,000.00 | -1,530,000.00 | -85,970,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|--|---------------|--|----------------|-------------|------------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -221,279.60 | | | | | | | -221,279.60 | -168,720.40 | -390,000.00 | |
| 四、本期期末余额 | 422,200,000.00 | | | | 1,155,059,330.51 | 29,214,000.00 | -10,957,310.42 | | 58,989,663.66 | | 551,934,419.67 | | 2,148,012,103.42 | 589,342,832.20 | 2,737,354,935.62 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 423,450,000.00 | | | | 1,185,405,603.89 | 24,918,800.00 | 27,046,678.50 | | 61,768,332.58 | 279,483,424.15 | | 1,952,235,239.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 423,450,000.00 | | | | 1,185,405,603.89 | 24,918,800.00 | 27,046,678.50 | | 61,768,332.58 | 279,483,424.15 | | 1,952,235,239.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 4,822,912.50 | | | | | 168,217,820.87 | | 173,040,733.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 168,217,820.87 | | 168,217,820.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,822,912.50 | | | | | | | 4,822,912.50 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,822,912.50 | | | | | | | 4,822,912.50 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 423,450,000.00 | | | | 1,190,228,516.39 | 24,918,800.00 | 27,046,678.50 | | 61,768,332.58 | 447,701,245.02 | | 2,125,275,972.49 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 422,200,000.00 | | | | 1,166,146,278.89 | 29,214,000.00 | 27,046,678.50 | | 58,989,663.66 | 338,915,403.86 | | 1,984,084,024.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 422,200,000.00 | | | | 1,166,146,278.89 | 29,214,000.00 | 27,046,678.50 | | 58,989,663.66 | 338,915,403.86 | | 1,984,084,024.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | 7,452,000.00 | | | | | -59,041,592.39 | | -51,589,592.39 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,398,407.61 | | 25,398,407.61 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 7,452,000.00 | | | | | | | 7,452,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 7,452,000.00 | | | | | | | 7,452,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -84,440,000.00 | | -84,440,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -84,440,000.00 | | -84,440,000.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 422,200,000.00 | | | | 1,173,598,278.89 | 29,214,000.00 | 27,046,678.50 | | 58,989,663.66 | 279,873,811.47 | | 1,932,494,432.52 |

三、公司基本情况

赞宇科技集团股份有限公司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。公司现持有统一社会信用代码为91330000723629902K的营业执照，注册资本423,450,000元，股份总数423,450,000股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股164,952,880股；无限售条件的流通股份A股258,497,120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。主要经营活动为表面活性剂、油化产品的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：表面活性剂产品、油化产品、检测服务、工程收入和污水处理运营收入。

本财务报表业经公司2019年8月27日第五届董事会第二次批准对外报出。

本公司将嘉兴赞宇科技有限公司（以下简称嘉兴赞宇公司）、杭州油脂化工有限公司（以下简称杭州油脂公司）和浙江赞宇检测技术有限公司（以下简称赞宇检测公司）等14家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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个月内的持续经营能力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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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6月30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

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

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

金融资产的确认证据、计量方法和终止确认条件

初始确认：

公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产：

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

初始确认时，本公司以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产不可撤销地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。

金融资产满足下列条件之一的，表明公司持有该金融资产的目的是交易性的：（1）取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售；（2）相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；（3）相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

后续计量：

（1）以摊余成本计量的金融资产：

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。

除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

确认依据、计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

金融负债满足下列条件之一，表明公司承担该金融负债的目的是交易性的：（1）承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；（2）相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；（3）相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债：

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。公司按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利（如果公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上公司承担的义务（如果公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利（如果公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上公司承担的义务（如果公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计

入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法：

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法：

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法：

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收账款

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的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

1) 武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称新天达美公司）及其子公司

| 账 龄 | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内（含，下同） | 2 | 2 |
| 1-2年 | 5 | 5 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

2) 除新天达美公司以外的其他公司

| 账 龄 | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

对应收票据、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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，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。

14、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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，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，从而能对投资性房地产的公允价值进行估计，故本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

15、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 | 20-50 | 5 | 4.75-1.90 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-25 | 5 | 31.67-3.80 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 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。

16、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。

17、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。

18、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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(月) |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 542-600 |
| 软件使用权 | 60 |
| 排污权 | 240 |
| 专利权 | 120 |
| 商标权 | 120 |
| 非专利技术 | 120 |
| 特许经营权 | 合同约定经营期限 |

(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。

19、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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

20、长期待摊费用

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

21、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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售表面活性剂、油化等产品

销售表面活性剂、油化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。

(2) 工程建造收入

公司采用建设经营移交方式（BOT）、政府和社会资本合作（PPP）和EPC参与公共基础设施建设业务，公司自行承建基础设施建造，故公司确认工程建造收入。公司按照完工百分比法确认工程收入。

(3) 污水处理收入

公司的运营收入主要来源于BOT项目的运营服务。为了降低水量不足的风险，确保公司在运营期间能收回前期投资并获得盈利，公司在特许经营权合同中与客户约定保底水量，当实测水量不足保底水量时，按照保底水量确认处理量，当实测水量超过保底水量时，按实测水量确认，公司每月与客户对监测系统显示的污水处理量进行确认，按经最终确认的处理量乘以处理单价的金额确认收入。关于污水处理单价，公司在投标阶段综合考虑工程预算造价，未来运营成本、一定的收益率等因素向业主方报价，项目投入运营后，按照合同约定的处理单价进行结算，主管部门每两年会对运营成本进行审核，并根据审核结果和规定的调价公式对污水处理单价进行调整。

24、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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 |
|---|------|---|
| 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》 | | 交易性金融资产：增加 183,894,351.12； 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 183,894,351.12； 其他权益工具投资：增加 11,000,000； 其他非流动金融资产：增加 80,000,000； 可供出售金融资产：减少 91,000,000； |

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

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 | 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%，出口货物实行“免、抵、退”税收政策，退税率 16%、13%、10%、9%、6%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 子公司嘉兴赞宇公司、河北赞宇科技有限公司（以下简称河北赞宇公司）、四川赞宇科技有限公司（以下简称四川赞宇公司）、浙江赞宇新材料有限公司（以下简称赞宇新材公司）和南通凯塔化工科技有限公司（以下简称南通凯塔公司）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 | 子公司新天达美公司按应缴流转税税额的 1.5% 计缴；本公司及其他子公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。 |

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% |
| 嘉兴赞宇公司 | 15% |
| 浙江公正检验中心有限公司（以下简称浙江公正公司） | 15% |
| 浙江金正检测有限公司（以下简称金正检测公司） | 15% |
| 四川赞宇公司 | 15% |
| 浙江杭康检测技术有限公司（以下简称杭康检测公司） | 15% |
| 哈博有限公司 | 0% |
| 新天达美公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。公司出口退税率情况如下：

| 公司 | 原退税率 | 新退税率 | 说明 |
|--------------------------------|------------|------------|---------------------------|
| 赞宇新材公司 | 5%、13%、15% | 5%、15%、16% | 自2018年11月1日起按5%、15%、16%退税 |
| 杭州绿普化工科技股份有限公司 (以下简称绿普化工公司) | 9% | 10% | 自2018年11月1日起按10%退税 |
| 嘉兴赞宇公司 | 13% | 16% | 自2018年11月1日起按16%退税 |
| 油脂化工公司 | 9%、13% | 10%、16% | 自2018年11月1日起按10%、16%退税 |
| 南通凯塔公司 | 9%、13% | 10%、13% | 自2018年11月1日起按10%、13%退税 |

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号)，公司被认定为高新技术企业，自2017年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江商达环保有限公司等拟认定高新技术企业的公示》，子公司嘉兴赞宇公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201833000002的高新技术企业证书，自2018年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

4. 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2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149号)，子公司浙江公正公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201633000379的高新技术企业证书，自2016年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

5. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)，子公司金正检测公司被认定为高新技术企业，自2018年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示湖北省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号)，子公司新天达美公司被认定为高新技术企业，自2017年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

7. 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发〔2010〕11号)精神，对照《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令2014年第15号)，查询到子公司四川赞宇公司主营业务AES、AOS、LAS生产项目符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》“鼓励类”第十九类“轻工”第23条“多效、节能、节水、环保型表面活性剂和浓缩型合成洗涤剂的开发与生产”之规定。根据相关规定，四川赞宇公司减按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据《企业所得税法》及其《实施条例》，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新天达美公司下属子公司罗田县新天污水处理有限公司、武汉什湖污水处理有限公司在报告期内所得税税率如下所示：

| 公司名称 | 2019年度 | 备注 |
|---------------|--------|---|
| 罗田县新天污水处理有限公司 | 12.50% | 2014-2016年免征企业所得税，2017-2019企业所得税减半征收 |
| 武汉什湖污水处理有限公司 | 12.50% | 2012.06.30-2015.06.29免征企业所得税，2015.06.30-2018.06.30企业所得税减半征收 |

9. 国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事上述规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企

业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。企业承包经营、承包建设和内部自建自用的项目，不得享受本条规定的企业所得税优惠。新天达美公司下属子公司重庆市隆化污水处理有限公司在报告期内所得税税率如下所示：

| 公司名称 | 2019年度 | 备注 |
|---------------|--------|---------------------------------------|
| 重庆市隆化污水处理有限公司 | 12.5% | 2015-2017年免征企业所得税，2018-2020年企业所得税减半征收 |

10. 根据财政部、国家税务总局下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的有关规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税。新天达美公司下属子公司霍尔果斯新天达美环保工程有限公司在报告期内所得税税率如下所示：

| 公司名称 | 2019年度 | 备注 |
|------------------|--------|--------------------------------------|
| 霍尔果斯新天达美环保工程有限公司 | 免税 | 2017-2021年免征企业所得税，2022-2026企业所得税减半征收 |

11. 根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）的有关规定，自2015年7月开始，新天达美公司各子公司污水处理收入不再免征增值税，改按70%的退税率享受增值税即征即退政策。

3、其他

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 | 911,294.46 | 421,166.76 |
| 银行存款 | 257,478,358.58 | 247,077,470.76 |
| 其他货币资金 | 102,857,429.61 | 93,021,449.48 |
| 合计 | 361,247,082.65 | 340,520,087.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 57,780,097.76 | 63,526,381.02 |

其他说明

其他货币资金102,857,429.61元系套期保值保证金、承兑汇票保证金和信用证保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 205,440.00 | 1,259,227.70 |

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 其中： | | |
| 衍生金融资产 | 205,440.00 | 1,259,227.70 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 145,688,015.54 | 182,635,123.42 |
| 其中： | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 145,688,015.54 | 182,635,123.42 |
| 合计 | 145,893,455.54 | 183,894,351.12 |

其他说明：

3、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 | 133,328,830.35 | 253,660,920.19 |
| 信用证 | 8,595,981.96 | |
| 合计 | 141,924,812.31 | 253,660,920.19 |

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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 | 124,512,537.14 |
| 合计 | 124,512,537.14 |

(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 | 226,904,895.91 | |
| 合计 | 226,904,895.91 | |

4、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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 27,886,970.83 | 4.69% | 15,955,298.27 | 57.21% | 11,931,672.56 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 27,886,970.83 | 4.69% | 15,955,298.27 | 57.21% | 11,931,672.56 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 518,053,775.25 | 100.00% | 78,530,836.09 | 15.16% | 439,522,939.16 | 566,706,135.00 | 95.31% | 61,471,059.00 | 10.85% | 505,235,076.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 518,053,775.25 | 100.00% | 78,530,836.09 | 15.16% | 439,522,939.16 | 566,706,135.00 | 95.31% | 61,471,059.00 | 10.85% | 505,235,076.00 |
| 合计 | 518,053,775.25 | 100.00% | 78,530,836.09 | 15.16% | 439,522,939.16 | 594,593,105.83 | 100.00% | 77,426,357.27 | 13.02% | 517,166,748.56 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新天达美公司） | | | |
| 1 年以内 | 35,438,364.10 | 708,767.28 | 2.00% |
| 1-2 年 | 36,499,584.00 | 1,824,979.20 | 5.00% |
| 2-3 年 | 99,586,759.75 | 19,917,351.95 | 20.00% |
| 3-4 年 | 10,735,581.75 | 5,367,790.88 | 50.00% |
| 4-5 年 | 2,169,412.90 | 1,084,706.45 | 50.00% |
| 5 年以上 | 31,006,858.58 | 31,006,858.58 | 100.00% |
| 小 计 | 215,436,561.08 | 59,910,454.34 | 27.81% |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（除新天达美公司外） | | | |
| 1 年以内 | 261,953,683.45 | 13,097,684.17 | 5.00% |
| 1-2 年 | 37,401,117.24 | 3,740,111.72 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,429,624.88 | 428,887.46 | 30.00% |
| 3-4 年 | 922,900.00 | 461,450.00 | 50.00% |
| 4-5 年 | 88,201.00 | 70,560.80 | 80.00% |
| 5 年以上 | 821,687.60 | 821,687.60 | 100.00% |
| 小计 | 302,617,214.17 | 18,620,381.75 | 6.15% |
| 合计 | 518,053,775.25 | 78,530,836.09 | -- |

确定该组合依据的说明：

注：公司按账龄段划分的信用风险组合，结合现时情况确定信用风险特征组合的坏账计提比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 297,392,047.55 |
| 1 至 2 年 | 73,900,701.24 |
| 2 至 3 年 | 101,016,384.63 |
| 3 年以上 | 45,744,641.83 |
| 3 至 4 年 | 11,658,481.75 |
| 4 至 5 年 | 2,257,613.90 |
| 5 年以上 | 31,828,546.18 |
| 合计 | 518,053,775.25 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 账龄分析法组合 | 77,426,357.27 | 1,135,668.79 | 28,339.00 | 59,529.64 | 78,530,836.09 |
| 合计 | 77,426,357.27 | 1,135,668.79 | 28,339.00 | 59,529.64 | 78,530,836.09 |

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 |
|------|---------|------|
| | | |

本期出售南通凯塔60%的股份，坏账准备相应转出59,529.64元。

（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 |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 武汉市西亚市政工程有限公司 | 42,387,000.00 | 8.18% | 5,631,600.00 |
| 荆门市政府投资工程建设 | 37,314,007.00 | 7.20% | 7,462,801.40 |
| 杭州中显环保能源有限 | 29,300,000.00 | 5.66% | 293,000.00 |
| 武汉华堂环境工程投资 | 22,594,070.00 | 4.36% | 451,881.40 |
| 湖北省梧桐湖新区投资 | 21,325,769.00 | 4.12% | 4,265,153.80 |
| 合计 | 152,920,846.00 | 29.52% | 18,104,436.60 |

5、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 | 115,435,175.02 | 97.29% | 78,411,916.16 | 99.23% |
| 1 至 2 年 | 3,161,598.75 | 2.66% | 360,512.18 | 0.46% |
| 2 至 3 年 | | | 170,763.38 | 0.22% |
| 3 年以上 | 47,870.90 | 0.04% | 73,794.02 | 0.09% |
| 合计 | 118,644,644.67 | -- | 79,016,985.74 | -- |

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(%) |
|-----------------|---------------|---------------|
| 中国石油天然气股份有限公司东北 | 17,567,280.66 | 14.81% |
| 嘉兴日翔油脂贸易有限公司 | 12,133,570.77 | 10.23% |
| 宜昌宜硕塑业有限公司 | 11,019,437.70 | 9.29% |
| 眉山市国库集中支付中心 | 5,000,000.00 | 4.21% |
| 安捷伦科技贸易(上海)有限公司 | 4,356,848.00 | 3.67% |
| 合计 | 50,077,137.13 | 42.21% |

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 346,913,794.93 | 465,310,398.57 |
| 合计 | 346,913,794.93 | 465,310,398.57 |

(1) 其他应收款

1) 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 | 13,949,616.10 | 18,013,257.87 |
| 拆借款 | 315,577,572.92 | 438,655,724.60 |
| 应收暂付款 | 6,283,940.61 | 19,970,986.17 |
| 出口退税 | 6,594,540.00 | 2,608,467.08 |
| 其他 | 6,449,541.24 | 1,771,038.59 |
| 股权收购款 | 30,070,000.00 | |
| 合计 | 378,925,210.87 | 481,019,474.31 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 15,709,075.74 | | | 15,709,075.74 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 16,337,822.62 | | | 16,337,822.62 |
| 其他变动 | 35,482.42 | | | 35,482.42 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 32,011,415.94 | | | 32,011,415.94 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 323,907,444.86 |
| 1 至 2 年 | 42,744,689.01 |
| 2 至 3 年 | 257,395.00 |
| 3 年以上 | 11,865,682.00 |
| 3 至 4 年 | 594,443.60 |

| | |
|---------|----------------|
| 4 至 5 年 | 192,000.00 |
| 5 年以上 | 11,079,238.40 |
| 合计 | 378,775,210.87 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 账龄分析法组合 | 15,709,075.74 | 16,337,822.62 | | 32,011,415.94 |
| 合计 | 15,709,075.74 | 16,337,822.62 | | 32,011,415.94 |

本期出售南通凯塔60%的股份，坏账准备相应转出35,482.42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 |
|------|---------|------|
| | | |

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 |
|----------------|-------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 南通凯塔化工科技有限公司 | 拆借款 | 301,672,909.09 | 1 年以内 | 79.61% | 15,083,645.45 |
| 科翔高新技术发展有限公司 | 股权转让款 | 30,070,000.00 | 1 年以内 | 7.94% | 1,503,500.00 |
| 湖北众友科技实业股份有限公司 | 拆借款 | 9,996,060.00 | 5 年以上 | 2.64% | 9,996,060.00 |
| 江门财新日化有限公司 | 押金保证金 | 5,000,000.00 | 2 年以内 | 1.32% | 500,000.00 |
| 应收税款 | 出口退税 | 6,594,540.00 | 1 年以内 | 1.74% | 329,727.00 |
| 合计 | -- | 353,333,509.09 | -- | 93.25% | 27,412,932.45 |

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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 | 369,106,839.53 | 3,401,305.21 | 365,705,534.32 | 523,829,648.47 | 5,911,434.88 | 517,918,213.59 |
| 在产品 | 11,205,064.69 | 0.00 | 11,205,064.69 | 20,109,523.04 | | 20,109,523.04 |
| 库存商品 | 247,771,127.33 | 3,126,668.18 | 244,644,459.15 | 346,818,977.16 | 10,653,054.84 | 336,165,922.32 |
| 委托加工物资 | 0.00 | | 0.00 | 21,362,436.52 | | 21,362,436.52 |
| 包装物 | 28,555,625.61 | | 28,555,625.61 | 23,180,424.31 | | 23,180,424.31 |
| 劳务成本 | 0.00 | | 0.00 | 440,824.84 | | 440,824.84 |
| 工程施工 | 35,789,362.43 | | 35,789,362.43 | 114,140,858.87 | | 114,140,858.87 |
| 合计 | 692,428,019.59 | 6,527,973.39 | 685,900,046.20 | 1,049,882,693.21 | 16,564,489.72 | 1,033,318,203.49 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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 | 5,911,434.88 | 3,768,195.51 | | 2,849,025.14 | 4,009,605.71 | 3,401,305.21 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 10,653,054.84 | | | 6,690,534.95 | 255,546.04 | 3,126,668.18 |
| 合计 | 16,564,489.72 | 3,768,195.51 | | 9,539,560.09 | 4,265,151.75 | 6,527,973.39 |

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 38,123,248.34 | 24,809,777.67 |
| 预缴企业所得税 | | 4,786,476.89 |
| 银行理财产品 | | 11,742,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,123,248.34 | 41,338,254.56 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 奉节 BT 项目 | 43,657,632.87 | 2,182,881.64 | 41,474,751.23 | 78,088,700.96 | 2,654,375.61 | 75,434,325.35 | |
| 合计 | 43,657,632.87 | 2,182,881.64 | 41,474,751.23 | 78,088,700.96 | 2,654,375.61 | 75,434,325.35 | -- |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 2,654,375.61 | | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期转销 | | 471,493.97 | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 2,182,881.64 | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江苏金马 油脂科技 发展有限 公司(以 下简称金 | 136,023,0 97.91 | | | 4,318,659 .56 | | | | | | 140,341,7 57.47 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|--|--|------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 马油脂公司) | | | | | | | | | | | |
| 湖北维顿 生物科技 有限公司 (以下简 称维顿生 物公司)/ 天门市诚 鑫化工有 限公司 (以下简 称诚鑫化 工公司) | 108,269,1 97.52 | | | 2,806,159 .04 | | | | | | 111,075,3 56.56 | |
| 小计 | 244,292,2 95.43 | | | 7,124,818 .60 | | | | | | 251,417,1 14.03 | |
| 合计 | 244,292,2 95.43 | | | 7,124,818 .60 | | | | | | 251,417,1 14.03 | |

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 浙江青山湖节能科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 杭州临江环保热电有限公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转 入留存收益的金 额 | 指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因 | 其他综合收益转 入留存收益的原 因 |
|------|---------|------|------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 宁波产融创享股权投资合伙企业(有限合 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 伙) | | |
| 合计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

其他说明：

13、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 | 228,048,097.38 | | | 228,048,097.38 |
| 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 | 228,048,097.38 | | | 228,048,097.38 |

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,329,995,073.04 | 1,877,412,858.30 |
| 合计 | 1,329,995,073.04 | 1,877,412,858.30 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1.期初余额 | 500,846,530.86 | 27,631,149.77 | 2,434,086,730.47 | 28,053,088.21 | 34,322,820.08 | 3,024,940,319.39 |
| 2.本期增加金额 | 3,091,213.47 | 13,597,047.62 | 182,815,441.44 | 2,241,533.42 | 74,467.78 | 201,819,703.73 |
| (1) 购置 | 1,559,786.57 | 13,535,466.34 | 148,506,713.45 | 2,211,575.77 | 74,467.78 | 165,888,009.91 |
| (2) 在建工程转入 | | | 301,686.09 | | | 301,686.09 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 汇兑损益 | 1,531,426.90 | 61,581.28 | 34,007,041.90 | 29,957.65 | 0.00 | 35,630,007.73 |
| 3.本期减少金额 | 52,368,127.51 | 4,855,905.41 | 679,632,733.09 | 2,124,535.71 | 0.00 | 738,981,301.72 |
| (1) 处置或报废 | 4,355.68 | 1,998,426.04 | 14,263,542.88 | 1,068,251.10 | 0.00 | 17,334,575.70 |
| (2) 其他减少 | 52,363,771.83 | 2,857,479.37 | 665,369,190.21 | 1,056,284.61 | 0.00 | 721,646,726.02 |
| 4.期末余额 | 451,569,616.82 | 36,372,291.98 | 1,937,269,438.82 | 28,170,085.92 | 34,397,287.86 | 2,487,778,721.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 106,522,688.65 | 19,772,104.89 | 929,723,251.08 | 15,903,912.47 | 18,305,504.00 | 1,090,227,461.09 |
| 2.本期增加金额 | 11,459,653.34 | 1,315,817.51 | 106,656,901.73 | 2,705,763.61 | 1,786,613.48 | 123,924,749.67 |
| (1) 计提 | 10,958,291.86 | 1,284,831.51 | 91,090,157.54 | 2,679,841.33 | 1,786,613.48 | 107,799,735.72 |
| (2) 汇兑损益 | 501,361.48 | 30,986.00 | 15,566,744.19 | 25,922.28 | 0.00 | 16,125,013.95 |
| 3.本期减少金额 | 8,104,152.80 | 3,359,244.38 | 99,086,526.88 | 3,118,638.34 | 0.00 | 113,668,562.40 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 1,362,000.45 | 3,920,400.70 | 2,371,083.92 | 0.00 | 7,653,485.07 |
| (2) 其他减少 | 8,104,152.80 | 1,997,243.93 | 95,166,126.18 | 747,554.42 | 0.00 | 106,015,077.33 |
| 4.期末余额 | 109,878,189.19 | 17,728,678.02 | 937,293,625.93 | 15,491,037.74 | 20,092,117.48 | 1,100,483,648.36 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 57,300,000.00 | | | 57,300,000.00 |
| 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 | | | 57,300,000.00 | | | 57,300,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 341,691,427.63 | 18,643,613.96 | 942,675,812.89 | 12,679,048.18 | 14,305,170.38 | 1,329,995,073.04 |
| 2.期初账面价值 | 394,323,842.21 | 7,859,044.88 | 1,447,063,479.39 | 12,149,175.74 | 16,017,316.08 | 1,877,412,858.30 |

(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 | 6,686,581.96 | | 4,776,129.99 |
| 专用设备 | 22,860,108.13 | 13,335,063.04 | | 9,525,045.09 |
| 小计 | 34,322,820.08 | 20,021,645.00 | | 14,301,175.08 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 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 |
|--------------|---------------|------------|
| 杭州油脂公司房屋及建筑物 | 2,897,083.29 | 审批手续尚在进行中 |
| 四川赞宇公司新建办公大楼 | 2,668,508.83 | 审批手续尚在进行中 |
| 临安科技大楼 | 32,541,521.11 | 审批手续尚在进行中 |

其他说明

15、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,133,135,209.77 | 961,878,883.94 |

| | | |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,133,135,209.77 | 961,878,883.94 |
|----|------------------|----------------|

(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 |
| 油脂二期项目第三期工程 | 8,099,207.12 | | 8,099,207.12 | 1,729,391.38 | | 1,729,391.38 |
| 江苏 10 万吨洗涤用品项目 | 7,495,622.97 | | 7,495,622.97 | 3,516,294.46 | | 3,516,294.46 |
| 年产 12 万吨绿色表面活性剂项目 | 605,009.78 | | 605,009.78 | 453,346.31 | | 453,346.31 |
| MES 技改项目 | 17,845,729.63 | | 17,845,729.63 | 16,906,807.84 | | 16,906,807.84 |
| 黄冈污水处理工程 | 39,700,000.00 | | 39,700,000.00 | 39,700,000.00 | | 39,700,000.00 |
| 银川水污染防治 PPP 项目 | 171,370,288.85 | | 171,370,288.85 | 181,606,709.06 | | 181,606,709.06 |
| 英山水污染防治 PPP 项目 | 215,195,177.91 | | 215,195,177.91 | 235,522,510.56 | | 235,522,510.56 |
| 重庆南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理项目 | 60,905,683.66 | | 60,905,683.66 | 59,451,764.09 | | 59,451,764.09 |
| 石首市城北污水处理厂二期工程项目 | 56,043,981.12 | | 56,043,981.12 | 56,083,283.12 | | 56,083,283.12 |
| 蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目 | 346,997,041.64 | | 346,997,041.64 | 355,032,870.06 | | 355,032,870.06 |
| 恩施 PPP 污水处理项目 | 186,471,559.63 | | 186,471,559.63 | | | |
| 零星工程 | 22,405,907.46 | | 22,405,907.46 | 11,875,907.06 | | 11,875,907.06 |
| 合计 | 1,133,135,209.77 | | 1,133,135,209.77 | 961,878,883.94 | | 961,878,883.94 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名 | 预算数 | 期初余 | 本期增 | 本期转 | 本期其 | 期末余 | 工程累 | 工程进 | 利息资 | 其中：本 | 本期利 | 资金来 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|

| 称 | | 额 | 加金额 | 入固定 资产金 额 | 他减少 金额 | 额 | 计投入 占预算 比例 | 度 | 本化累 计金额 | 期利息 资本化 金额 | 息资本 化率 | 源 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|--------------------|------------------|----|------------|------------------|-----------|----|
| 江苏 10 万吨洗 涤用品 项目 | 41,000,0 00.00 | 3,516,29 4.46 | 3,979,32 8.51 | | | 7,495,62 2.97 | 18.28% | 30 | | | | 其他 |
| 嘉兴 MES 技 改项目 | 29,500,0 00.00 | 16,906,8 07.84 | 938,921. 79 | | | 17,845,7 29.63 | 60.49% | 80 | | | | 其他 |
| 黄冈污 水处理 工程 | 80,700,0 00.00 | 39,700,0 00.00 | | | | 39,700,0 00.00 | 49.19% | 50 | | | | 其他 |
| 银川水 污染防 治 PPP 项目 | 190,800, 000.00 | 181,606, 709.06 | | | | 181,606, 709.06 | 95.18% | 99 | | | | 其他 |
| 英山水 污染防 治 PPP 项目 | 236,000, 000.00 | 235,522, 510.56 | | | | 235,522, 510.56 | 99.80% | 98 | | | | 其他 |
| 重庆南 川区都 市休闲 食品综 合产业 园区污 水处理 项目 | 59,500,0 00.00 | 59,451,7 64.09 | 1,453,91 9.57 | | | 60,905,6 83.66 | 102.36% | 99 | | | | 其他 |
| 石首市 城北污 水处理 厂二期 工程项 目 | 56,200,0 00.00 | 56,083,2 83.12 | | | | 56,083,2 83.12 | 99.79% | 99 | | | | 其他 |
| 蕲春县 乡镇生 活污水 治理工 程 PPP 项目 | 371,080, 000.00 | 355,032, 870.06 | | | | 355,032, 870.06 | 95.68% | 99 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|------------------|--------|----|--|--|--|----|
| 恩施市 PPP 污水处理项目 | 470,920,000.00 | | 147,832,676.35 | | | 147,832,676.35 | 31.39% | 30 | | | | 其他 |
| 年产 12 万吨绿色表面活性剂项目 | 140,000,000.00 | 453,346.31 | | | | 453,346.31 | 0.32% | 5 | | | | 其他 |
| 油脂二期项目第三期工程 | 57,500,000.00 | 1,729,391.38 | 4,401,531.14 | | | 6,130,922.52 | 10.66% | 5 | | | | 其他 |
| 零星工程 | | 11,875,907.06 | 14,084,998.71 | 301,686.09 | 1,133,364.15 | 24,525,855.53 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 1,733,200,000.00 | 961,878,883.94 | 172,691,376.07 | 301,686.09 | 1,133,364.15 | 1,133,135,209.77 | -- | -- | | | | -- |

16、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 | 排污权 | 软件使用权 | 特许经营权 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 144,706,325.06 | 33,252,416.40 | 4,500,000.00 | 1,443,400.00 | 5,116,480.07 | 203,744,699.92 | 630,893.93 | 393,394,215.38 |
| 2.本期增加金额 | 317,655.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 349,470.05 | 962,459.68 | 0.00 | 1,629,585.60 |
| (1) 购置 | 317,655.87 | | | | 349,470.05 | 962,459.68 | | 1,629,585.60 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 31,640,823.91 | | | | 1,495,435.22 | | | 33,136,259.13 |
| (1) | 31,640,823.91 | | | | 1,495,435.22 | | | 33,136,259.13 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------|--------------------|
| 处置 | 1 | | | | | | | 3 |
| 4.期末 余额 | 113,383,157. 02 | 33,252,416.4 0 | 4,500,000.00 | 1,443,400.00 | 3,970,514.90 | 204,707,159. 60 | 630,893.93 | 361,887,541. 85 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | 24,632,105.1 0 | 5,637,561.40 | 375,000.00 | 270,637.65 | 2,155,176.98 | 57,483,620.5 4 | 63,089.40 | 90,617,191.0 7 |
| 2.本期 增加金额 | 3,314,809.89 | 0.00 | 0.00 | 36,085.02 | 373,949.75 | 3,851,332.19 | 0.00 | 7,576,176.85 |
| (1) 计提 | 3,314,809.89 | | | 36,085.02 | 373,949.75 | 3,851,332.19 | | 7,576,176.85 |
| 3.本期 减少金额 | 3,303,162.42 | | | | 205,778.98 | | | 3,508,941.40 |
| (1) 处置 | 3,303,162.42 | | | | 205,778.98 | | | 3,508,941.40 |
| 4.期末 余额 | 24,643,752.5 7 | 5,637,561.40 | 375,000.00 | 306,722.67 | 2,323,347.75 | 61,334,952.7 3 | 63,089.40 | 94,684,426.5 2 |
| 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 | 88,739,404.4 5 | 27,614,855.0 0 | 4,125,000.00 | 1,136,677.33 | 1,647,167.15 | 143,372,206. 87 | 567,804.53 | 267,203,115. 33 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------|--------------------|
| 2.期初 账面价值 | 120,074,219. 96 | 27,614,855.0 0 | 4,125,000.00 | 1,172,762.35 | 2,961,303.09 | 146,261,079. 38 | 567,804.53 | 302,777,024. 31 |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------|--------------------|

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：

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------------------|----------------|---------|--|----------------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 南通凯塔公司 | 101,999,367.64 | | | 101,999,367.64 | | |
| 杭州市环境检测 科技有限公司 (以下简称杭环 检测公司) | 25,673,043.55 | | | | | 25,673,043.55 |
| 杭康检测公司 | 2,916,031.31 | | | | | 2,916,031.31 |
| 绿普化工公司 | 28,931,526.58 | | | | | 28,931,526.58 |
| 新天达美公司 | 298,060,605.55 | | | | | 298,060,605.55 |
| 合计 | 457,580,574.63 | | | 101,999,367.64 | | 355,581,206.99 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|----------------|------|--|----------------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 南通凯塔公司 | 101,999,367.64 | | | 101,999,367.64 | | |
| 新天达美公司 | 95,900,000.00 | | | | | 95,900,000.00 |
| 合计 | 197,899,367.64 | | | 101,999,367.64 | | 95,900,000.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组或资产组组合的构成 | PT Dua Kuda Indonesia和南通凯塔 | 杭环检测公司 | 杭康检测公司 | 绿普化工公司 | 新天达美公司 |
|--------------|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|--------------|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|

| | | | | | |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | 公司 | | | | |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 1,478,156,413.08 | 16,202,146.83 | 13,316,246.87 | 17,592,574.76 | 713,191,561.53 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 169,998,946.07 | 36,675,776.50 | 3,888,041.75 | 48,219,210.97 | 403,794,087.31 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 1,648,155,359.15 | 52,877,923.33 | 17,204,288.62 | 65,811,785.73 | 1,116,985,648.84 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 |

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

商誉减值测试的影响

其他说明

2016年公司收购PT Dua Kuda Indonesia和南通凯塔公司各60%的资产组组合产生的商誉101,999,367.64元，经确认全部为收购南通凯塔60%股份所产生的商誉，且此商誉于2017年全额计提减值。本期处置南通凯塔公司60%的股份时，101,999,367.64的商誉减值准备同时处置。

18、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 | 5,794,789.23 | 2,063,096.78 | 1,362,224.20 | | 6,495,661.81 |
| 实验室工程改造 | 1,836,381.56 | 142,525.82 | 257,928.57 | | 1,720,978.81 |
| 气体管理系统 | 140,185.17 | | 37,836.34 | | 102,348.83 |
| 辅助设施费 | 547,458.42 | | 76,893.15 | | 470,565.27 |
| 通风系统 | 49,939.00 | | 13,478.66 | | 36,460.34 |
| 彩钢瓦屋面防水防腐工程 | 1,024,063.33 | | 141,215.29 | | 882,848.04 |
| 技改工程安装项目 | 937,802.87 | | 357,909.75 | | 579,893.12 |
| 维修费 | 192,853.75 | | 48,213.44 | | 144,640.31 |
| 合计 | 10,523,473.33 | 2,205,622.60 | 2,295,699.40 | | 10,433,396.53 |

其他说明

19、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 | 87,148,740.90 | 15,508,127.55 | 96,645,222.60 | 17,397,227.87 |
| 内部交易未实现利润 | 104,214,935.17 | 25,570,012.78 | 108,814,360.18 | 25,843,817.56 |
| 公允价值变动损失 | | | 22,200.00 | 3,330.00 |
| 递延收益 | 13,690,397.35 | 2,053,559.60 | 16,706,153.41 | 2,505,923.01 |
| 合计 | 205,054,073.42 | 43,131,699.93 | 222,187,936.19 | 45,750,298.44 |

(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 | 168,183,111.83 | 25,227,466.78 | 168,183,111.83 | 25,227,466.78 |
| 衍生金融资产公允价值变动 | 42,372.30 | 6,355.85 | 1,259,227.70 | 188,884.16 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 145,688,015.54 | 21,853,202.33 | 182,263,638.27 | 27,697,108.01 |
| 固定资产折旧 | 5,536,055.81 | 830,408.36 | 5,536,055.81 | 830,408.36 |
| 合计 | 319,449,555.48 | 47,917,433.32 | 357,242,033.61 | 53,943,867.31 |

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-----------|
| 欧盟贸易准入认证权 | | 35,849.06 |
| 合计 | | 35,849.06 |

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|------------------|
| 抵押借款 | 374,000,000.00 | 283,000,000.00 |
| 保证借款 | 100,022,688.69 | 342,471,680.00 |
| 信用借款 | 190,000,000.00 | 250,241,173.21 |
| 抵押及保证借款 | 168,459,370.35 | 20,000,000.00 |
| 抵押及信用借款 | | 60,000,000.00 |
| 质押及保证借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 882,482,059.04 | 1,005,712,853.21 |

短期借款分类的说明：

22、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|-----------|
| 交易性金融负债 | | 22,200.00 |
| 其中： | | |
| 衍生金融负债 | | 22,200.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 22,200.00 |

其他说明：

23、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 363,449,545.23 | 246,885,749.76 |
| 合计 | 363,449,545.23 | 246,885,749.76 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、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 | 645,732,860.36 | 897,597,443.29 |
| 应付长期资产购置款 | 245,513,472.28 | 594,812,876.15 |
| 其他 | 47,365,869.11 | 38,932,437.18 |
| 合计 | 938,612,201.75 | 1,531,342,756.62 |

(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 |
|-------------|----------------|-----------|
| 新天达美公司应付工程款 | 152,709,230.78 | 工程款尚未结算 |
| 合计 | 152,709,230.78 | -- |

其他说明：

25、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|----------------|
| 货款 | 82,162,544.06 | 155,519,617.57 |
| 房租 | 5,182,851.74 | 4,273,752.53 |
| 合计 | 87,345,395.80 | 159,793,370.10 |

26、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 | 27,636,934.01 | 80,366,872.45 | 103,002,100.37 | 5,001,706.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 248,762.57 | 4,550,077.92 | 4,675,506.60 | 123,333.89 |
| 合计 | 27,885,696.58 | 84,916,950.37 | 107,677,606.97 | 5,125,039.98 |

(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 | 26,983,870.61 | 69,499,279.62 | 91,974,163.16 | 4,508,987.07 |
| 2、职工福利费 | 199,712.17 | 4,074,596.26 | 4,191,610.42 | 82,698.01 |
| 3、社会保险费 | 146,253.47 | 3,847,021.22 | 3,880,651.48 | 112,623.21 |
| 其中：医疗保险费 | 132,354.42 | 3,434,247.80 | 3,463,620.74 | 102,981.48 |
| 工伤保险费 | 4,360.16 | 152,216.22 | 154,092.71 | 2,483.67 |
| 生育保险费 | 9,538.89 | 260,557.20 | 262,938.03 | 7,158.06 |
| 4、住房公积金 | 181,343.33 | 2,382,311.00 | 2,390,531.00 | 173,123.33 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 125,754.43 | 563,664.35 | 565,144.31 | 124,274.47 |
| 合计 | 27,636,934.01 | 80,366,872.45 | 103,002,100.37 | 5,001,706.09 |

(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 | 238,592.36 | 4,011,972.02 | 4,515,511.09 | -264,946.71 |
| 2、失业保险费 | 10,170.21 | 538,105.90 | 159,995.51 | 388,280.60 |
| 合计 | 248,762.57 | 4,550,077.92 | 4,675,506.60 | 123,333.89 |

其他说明：

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 33,139,945.77 | 72,892,653.81 |
| 企业所得税 | 59,199,393.79 | 38,860,227.76 |
| 个人所得税 | 2,872,600.60 | 1,695,417.55 |
| 城市维护建设税 | 1,859,253.83 | 2,104,559.58 |
| 房产税 | 602,222.19 | 887,696.64 |
| 土地使用税 | 524,846.70 | 413,450.80 |
| 教育费附加 | 838,283.16 | 961,054.40 |
| 地方教育附加 | 429,062.78 | 503,437.96 |

| | | |
|----------|---------------|----------------|
| 环境保护税 | 21,526.00 | 27,485.29 |
| 印花税 | 173,884.62 | 265,266.13 |
| 地方水利建设基金 | 409.01 | 2,513.83 |
| 合计 | 99,661,428.45 | 118,613,763.75 |

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 2,133,387.09 | 3,317,466.37 |
| 应付股利 | | 380,684.93 |
| 其他应付款 | 217,796,602.70 | 502,358,764.57 |
| 合计 | 219,929,989.79 | 506,056,915.87 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 40,123.51 | 536,933.99 |
| 短期借款应付利息 | 1,237,943.26 | 2,780,532.38 |
| 企业拆借利息 | 855,320.32 | |
| 合计 | 2,133,387.09 | 3,317,466.37 |

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：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------|
| 浙江环科环境咨询有限公司 | | 380,684.93 |
| 合计 | | 380,684.93 |

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：

(3) 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 | 5,685,775.96 | 12,557,238.56 |
| 拆借款 | 68,247,594.00 | 369,820,410.57 |
| 应付暂收款 | 32,782,784.10 | 4,361,546.71 |
| 股权转让款 | 43,870,400.00 | 76,773,200.00 |
| 授予限制性股票回购义务确认的负债 | 24,918,800.00 | 24,918,800.00 |
| 其他 | 42,291,248.64 | 13,927,568.73 |
| 合计 | 217,796,602.70 | 502,358,764.57 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 126,890,000.00 | 105,130,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,790,640.41 | 4,790,640.41 |
| 合计 | 131,680,640.41 | 109,920,640.41 |

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 283,560,000.00 | 233,200,000.00 |
| 质押及保证借款 | 5,100,000.00 | 67,030,000.00 |
| 合计 | 288,660,000.00 | 300,230,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 10,954,553.15 | 54,689,683.06 |
| 合计 | 10,954,553.15 | 54,689,683.06 |

(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 | 10,954,553.15 | 10,242,349.73 |
| 浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称赞宇科地股权）优先级合伙人华安未来出资额 | | 44,447,333.33 |
| 合计 | 10,954,553.15 | 54,689,683.06 |

其他说明：

| 应付融资租赁款 | | | | | |
|--------------|--------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 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 | 2013.9.1-2023.5.31 | 34,322,820.08 | 7.59 | 712,203.42 | 10,954,553.15 |
| 小计 | | 34,322,820.08 | | 712,203.42 | 10,954,553.15 |

32、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 | 24,831,896.54 | | 6,621,954.47 | 18,209,942.07 | 资产/收益相关 |
| 合计 | 24,831,896.54 | | 6,621,954.47 | 18,209,942.07 | -- |

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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 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 | 1,500,000.00 | | | 375,000.00 | | | 1,125,000.00 | 与资产相关 |
| 高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠 | 390,000.00 | | | 65,000.00 | | | 325,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 制备设备购置 | | | | | | | | |
| 浙江省表面活性剂重点实验室续扩建 | 3,000,000.00 | | | 300,000.00 | | | 2,700,000.00 | 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 | 175,000.00 | | | 17,500.00 | | | 157,500.00 | 与资产相关 |
| 婴幼儿营养米粉延长保质期的研究 | 180,000.00 | | | 15,000.00 | | | 165,000.00 | 与资产相关 |
| 青山湖科技城引进高端创新载体 | 5,600,000.00 | | | 350,000.00 | | | 5,250,000.00 | 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 | 60,000.00 | | | 5,000.00 | | | 55,000.00 | 与资产相关 |
| 浙江省表面活性剂重点实验室续扩建二期 | 256,666.67 | | | 20,000.00 | | | 236,666.67 | 与资产相关 |
| 重点实验室追加补助 | 427,000.00 | | | 31,000.00 | | | 396,000.00 | 与资产相关 |
| 5万吨表面活性剂生产线项目 | 900,000.00 | | | 150,000.00 | | | 750,000.00 | 与资产相关 |
| 年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目 | 1,180,000.00 | | | 150,000.00 | | | 1,030,000.00 | 与资产相关 |
| 脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造 | 1,759,544.72 | | | 160,000.00 | | | 1,599,544.72 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--|--|--------------|--|--------------|--------------|-------|
| 系统的研究与产业化 | | | | | | | | |
| 年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠项目 | 1,300,000.00 | | | 160,000.00 | | | 1,140,000.00 | 与资产相关 |
| 新型无水乙氧基化烷基硫酸盐表面活性剂 | 84,166.67 | | | 5,000.00 | | | 79,166.67 | 与资产相关 |
| 土地补助款 | 2,986,198.41 | | | 2,986,198.41 | | 2,949,886.59 | | 与收益相关 |
| 青山湖科技城引进高端创新载体奖励 | 319,797.28 | | | 17,500.00 | | | 302,297.28 | 与收益相关 |
| 浙江省赞宇表面活性剂重点企业研究院 | 2,500,000.00 | | | 971,774.50 | | | 1,528,225.50 | 与资产相关 |
| 一价金属离子对酶与胶原蛋白纤维层作用 | 77,115.86 | | | | | | 77,115.86 | 与收益相关 |
| 动物源性产品中多种抗组胺类药物残留 | 49,243.08 | | | | | | 49,243.08 | 与收益相关 |
| 不同品种柑橘果实柠檬苦素类化合物的 | 72,000.05 | | | 3,556.03 | | | 68,444.02 | 与收益相关 |
| 保健品中多种禁用安神类药物含量的测 | 15,163.80 | | | 3,556.03 | | | 11,607.77 | 与收益相关 |
| 新型生物质油脂基表面活性剂关键技术 | 2,000,000.00 | | | 835,869.50 | | | 1,164,130.50 | 与收益相关 |
| 小 计 | 24,831,896.5 | | | 3,672,067.88 | | 2,949,886.59 | 18,209,942.0 | |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|---|
| | 4 | | | | | 7 |
|--|---|--|--|--|--|---|

其他说明：

其他变动 2,949,886.59 为本期处置南通凯塔 60% 股份相应的递延收益金额减少。

33、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 | 423,450,000.00 | | | | | | 423,450,000.00 |

其他说明：

34、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） | 1,145,216,830.11 | | | 1,145,216,830.11 |
| 其他资本公积 | 21,871,105.00 | 77,117,462.13 | | 98,988,567.12 |
| 合计 | 1,167,087,935.11 | 77,117,462.13 | | 1,244,205,397.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|
| 授予限制性股票回购义务确认的库存股 | 24,918,800.00 | | | 24,918,800.00 |
| 合计 | 24,918,800.00 | | | 24,918,800.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--------------|----------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -5,788,895.16 | 11,311,776.67 | | | | 11,311,776.67 | 7,541,184.44 | 5,522,881.51 |
| 外币财务报表折算差额 | -32,835,573.66 | 11,311,776.67 | | | | 11,311,776.67 | 7,541,184.44 | -21,523,796.99 |
| 其他 | 27,046,678.50 | | | | | | | 27,046,678.50 |
| 其他综合收益合计 | -5,788,895.16 | 11,311,776.67 | | | | 11,311,776.67 | 7,541,184.44 | 5,522,881.51 |

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：

37、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 | 61,768,332.58 | | | 61,768,332.58 |
| 合计 | 61,768,332.58 | | | 61,768,332.58 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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 | 645,463,781.15 | |
| 调整后期初未分配利润 | 645,463,781.15 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 186,605,210.15 | |
| 期末未分配利润 | 832,068,991.30 | |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

39、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 | 3,103,587,447.10 | 2,660,090,986.92 | 3,380,313,377.12 | 2,956,444,592.48 |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他业务 | 62,025,253.65 | 46,507,444.36 | 67,667,556.68 | 52,167,912.87 |
| 合计 | 3,165,612,700.75 | 2,706,598,431.28 | 3,447,980,933.80 | 3,008,612,505.35 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

40、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,152,675.42 | 3,006,968.31 |
| 教育费附加 | 1,614,761.50 | 1,585,523.46 |
| 房产税 | 1,960,440.27 | 2,159,747.41 |
| 土地使用税 | 1,280,937.84 | 1,251,184.36 |
| 车船使用税 | 18,480.38 | 30,150.44 |
| 印花税 | 662,969.52 | 726,734.24 |
| 水利建设基金 | 6,422.02 | |
| 环境保护税 | 82,491.29 | 44,426.18 |
| 地方教育费附加 | 1,069,388.35 | 1,051,944.43 |
| 合计 | 9,848,566.59 | 9,856,678.83 |

其他说明：

41、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 19,298,950.34 | 15,394,461.97 |
| 办公费 | 2,592,077.39 | 1,198,750.45 |
| 差旅费 | 1,088,974.78 | 1,591,933.19 |
| 招待费 | 1,842,305.84 | 1,166,812.26 |
| 折旧费 | 1,780,924.93 | 404,911.76 |
| 运输费 | 75,143,175.84 | 83,207,128.93 |
| 其他 | 3,829,363.31 | 3,082,925.02 |
| 合计 | 105,575,772.43 | 106,046,923.58 |

其他说明：

42、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 37,463,027.93 | 27,501,443.81 |
| 办公费 | 12,757,476.55 | 9,034,956.45 |
| 招待费 | 3,771,840.72 | 2,628,690.06 |
| 交通差旅费 | 4,970,313.76 | 4,847,805.51 |
| 中介机构费 | 3,741,156.38 | 3,234,198.64 |
| 折旧及摊销 | 11,061,215.28 | 9,898,593.95 |
| 股份支付 | 4,822,912.50 | 7,452,000.00 |
| 其他 | 6,167,617.64 | 12,391,952.32 |
| 合计 | 84,755,560.76 | 76,989,640.74 |

其他说明：

43、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,662,208.14 | 10,977,913.58 |
| 直接投入 | 36,667,002.95 | 30,952,501.37 |
| 折旧与摊销 | 2,183,067.26 | 1,659,955.54 |
| 其他 | 1,817,605.78 | 1,500,154.87 |
| 合计 | 54,329,884.13 | 45,090,525.36 |

其他说明：

44、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 手续费 | 4,763,458.32 | 4,287,122.49 |
| 利息支出 | 46,239,039.00 | 45,803,430.28 |
| 汇兑损益 | -3,947,817.64 | 26,654,020.27 |
| 利息收入 | -3,431,851.40 | -4,343,113.30 |
| 未确认融资费用摊销 | 712,203.42 | 826,708.86 |
| 合计 | 44,335,031.70 | 73,228,168.60 |

其他说明：

45、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,631,393.31 | 4,588,639.26 |

46、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,124,818.60 | 16,040,309.90 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 13,139,515.72 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 675,889.00 | -3,712,543.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -12,099,480.33 |
| 理财产品收益 | 130,003.84 | 763,046.91 |
| 业绩承诺补偿款 | 108,449,251.19 | |
| 合计 | 129,519,478.35 | 991,333.00 |

其他说明：

47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|--------------|
| 交易性金融资产 | 42,372.30 | 1,582,893.40 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 42,372.30 | 1,582,893.40 |
| 合计 | 42,372.30 | 1,582,893.40 |

其他说明：

48、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -16,278,186.82 | -4,516,276.14 |
| 长期应收款坏账损失 | 471,493.97 | |
| 存货减值损失 | -3,768,195.51 | |
| 应收账款坏账损失 | -1,135,668.79 | -3,723,710.04 |
| 合计 | -20,710,557.15 | -8,239,986.18 |

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 处置固定资产利得或损失 | 50,587.28 | 339,262.94 |
| 处置无形资产利得或损失 | | 50,000.00 |
| 合计 | 50,587.28 | 389,262.94 |

50、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 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 赔偿收入 | 437.00 | 14,370.00 | 437.00 |
| 税费返还 | | 11,511.11 | |
| 其他 | 74,915.12 | 333,648.55 | 74,915.12 |
| 合计 | 75,352.12 | 359,529.66 | 75,352.12 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

其他说明：

51、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 |
|--------------|---------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 120,000.00 | |
| 罚款滞纳金支出 | | 201,810.12 | |
| 违约补偿款 | 256,163.10 | 532,582.00 | 256,163.10 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 141,768.64 | | 141,768.64 |
| 南通凯塔停工损失 | 9,952,820.92 | | 9,952,820.92 |
| 南通凯塔采购违约罚款支出 | 10,413,836.69 | | 10,413,836.69 |
| 赔偿支出 | 12,487.00 | | 12,487.00 |
| 其他 | 19,667.84 | 37,942.06 | 19,667.84 |

| | | | |
|----|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 20,796,744.19 | 892,334.18 | 20,796,744.19 |
|----|---------------|------------|---------------|

其他说明：

52、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 | 56,859,766.76 | 21,695,699.98 |
| 递延所得税费用 | -3,357,678.94 | 1,792,716.56 |
| 合计 | 53,502,087.82 | 23,488,416.54 |

(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 | 251,981,335.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 40,905,409.19 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,874,390.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 486,616.81 |
| 非应税收入的影响 | -1,951,506.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,186,019.94 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -396,769.22 |
| 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 | 11,892,588.98 |
| 本期已确认递延所得税资产的内部未实现利润的影响 | -860,419.90 |
| 所得税费用 | 53,502,087.82 |

其他说明

53、其他综合收益

详见附注本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

54、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 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到房屋租金 | 8,971,338.38 | 7,609,970.13 |
| 收到政府补助 | 217,919.72 | 4,785,000.00 |
| 收到代理进口款项 | 17,540,429.75 | 46,152,531.14 |
| 保证金及其他 | 39,095,665.42 | 2,681,833.49 |
| 合计 | 65,825,353.27 | 61,229,334.76 |

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 | 105,575,772.43 | 90,247,549.85 |
| 付现管理费用 | 84,755,560.76 | 77,228,128.34 |
| 应付暂收款项及其他 | 67,598,002.06 | 83,298,273.76 |
| 合计 | 257,929,335.25 | 250,773,951.95 |

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 收到业绩承诺补偿款 | 145,024,873.92 | 124,735,423.13 |
| 合计 | 145,024,873.92 | 124,735,423.13 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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 |
|---------|-------|---------------|
| 远期结售汇损失 | | 32,870,207.84 |
| 合计 | | 32,870,207.84 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------------|----------------|--|
| 南通凯塔收到双马化工及其关联方往来款等 | 352,231,727.33 | |
| 合计 | 352,231,727.33 | |

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 |
|-----|-------|---------------|
| 往来款 | | 13,500,000.00 |
| 合计 | | 13,500,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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 | 198,479,248.06 | 103,447,412.70 |
| 加：资产减值准备 | 20,710,557.15 | 8,239,986.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 107,799,735.72 | 105,223,614.25 |
| 无形资产摊销 | 7,576,176.85 | 7,362,439.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,295,699.40 | 1,245,483.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -50,587.28 | -389,262.94 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 141,768.64 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -42,372.30 | -1,582,893.40 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,616,210.72 | 73,284,159.41 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -129,519,478.35 | -991,333.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,618,598.51 | 2,414,445.33 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -6,026,433.99 | -19,027,726.22 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 215,561,630.27 | 47,210,270.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -216,426,688.04 | -304,093,281.04 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -94,926,088.88 | -64,553,741.34 |
| 其他 | | 7,452,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 105,575,555.04 | -34,758,427.10 |
| 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 | 258,389,653.04 | 299,035,251.23 |
| 减：现金的期初余额 | 252,396,303.95 | 408,889,808.53 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,993,349.09 | -109,854,557.30 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 32,902,800.00 |
| 其中： | -- |
| 支付珠海万源第三期新天达美收购款 | 32,902,800.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 32,902,800.00 |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 75,000,000.00 |
| 其中： | -- |
| 南通凯塔处置收款 | 75,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 19,723,451.13 |
| 其中： | -- |

| | |
|---------------------------|---------------|
| 南通凯塔 6 月 30 日货币资金余额 | 19,723,451.13 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 55,276,548.87 |

其他说明：

(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 | 258,389,653.04 | 252,396,303.95 |
| 其中：库存现金 | 911,294.46 | 421,166.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 257,478,358.58 | 247,077,470.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 4,897,666.43 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 258,389,653.04 | 252,396,303.95 |

其他说明：

56、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 | 102,857,429.61 | 信用证、银行承兑汇票保证金及保函保证金 |
| 应收票据 | 124,512,537.14 | 质押用于开具银行承兑汇票以及贸易融资 |
| 固定资产 | 87,377,844.79 | 抵押用于贸易融资、开具承兑汇票及信用证 |
| 无形资产 | 36,282,025.31 | 抵押用于贸易融资、开具承兑汇票及信用证 |
| 投资性房地产 | 228,048,097.38 | 抵押用于贸易融资、开具承兑汇票及信用证 |
| 合计 | 579,077,934.23 | -- |

其他说明：

57、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 |
|-------|--------------|------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 44,722,893.63 |
| 其中：美元 | 3,722,075.92 | 6.87 | 25,588,155.33 |

| | | | |
|------------|-------------------|--------------|---------------|
| 欧元 | 266,160.72 | 7.817 | 2,080,578.35 |
| 港币 | | | |
| 印尼卢比 | 35,054,615,988.79 | 0.0004863601 | 17,049,166.51 |
| 新加坡元 | 122.93 | 5.0805 | 624.55 |
| 马币原币 | 2,632.96 | 1.659310391 | 4,368.90 |
| 应收账款 | -- | -- | 36,282,700.37 |
| 其中：美元 | 5,189,817.47 | 6.87 | 35,678,438.17 |
| 欧元 | 68,808.48 | 7.817 | 537,875.86 |
| 港币 | | | |
| 印尼卢比 | 136,496,280.00 | 0.00048636 | 66,386.34 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 1,911,076.36 |
| 其中：印度尼西亚卢比 | 3,929,344,464.55 | 0.00048636 | 1,911,076.36 |
| 应付账款 | | | 3,042,667.30 |
| 其中：美元 | 13,959.65 | 6.87 | 95,968.39 |
| 印尼盾 | 6,058,677,340.85 | 0.0004863601 | 2,946,698.91 |
| 预付账款 | | | 3,168,093.97 |
| 其中：美元 | 278,295.25 | 6.8747 | 1,913,196.34 |
| 欧元 | 239.86 | 7.817 | 1,874.95 |
| 印尼盾 | 2,576,327,044.88 | 0.00048636 | 1,253,022.68 |
| 预收账款 | | | 13,030,419.82 |
| 其中：美元 | 1,421,749.73 | 6.8747 | 9,774,102.89 |
| 欧元 | 325,815.80 | 7.817 | 2,546,902.12 |
| 印尼盾 | 1,458,620,502.00 | 0.00048636 | 709,414.81 |

其他说明：

(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

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|--------------|------|--------------|
| 财政拨款 | 3,631,393.31 | 其他收益 | 3,631,393.31 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|--------|--------|-------------|------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 南通凯塔 | 105,070,000.00 | 60.00% | 现金 | 2019年06月30日 | 收到股权转让款且工商变更手续完成 | 13,139,515.72 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

其他说明：

本报告期内处置南通凯塔公司60%的股权，南通凯塔公司不再纳入合并范围；期初至20190630的收入、成本、费用等纳入合并利润表；期初至20190630的现金流量纳入合并现金流量表。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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 | |
| 嘉兴赞宇公司 | 浙江嘉兴 | 浙江嘉兴 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 河北赞宇公司 | 河北沧州 | 河北沧州 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 邵阳赞宇公司 | 湖南邵阳 | 湖南邵阳 | 制造业 | 70.00% | | 设立 |
| 四川赞宇公司 | 四川眉山 | 四川眉山 | 制造业 | 70.00% | | 设立 |
| 江苏赞宇公司 | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 制造业 | 51.00% | | 设立 |
| 眉山赞宇公司 | 四川眉山 | 四川眉山 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 赞宇检测公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 检测服务 | 100.00% | | 设立 |
| 浙江公正公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 检测服务 | 70.00% | | 设立 |
| 浙江宏正公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 检测服务 | 75.00% | | 设立 |
| 金正检测公司 | 浙江义乌 | 浙江义乌 | 检测服务 | 67.00% | | 设立 |
| 赞宇新材公司 | 浙江浦江 | 浙江浦江 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 赞宇科地股权 | 浙江诸暨 | 浙江诸暨 | 商务服务业 | 96.89% | | 设立 |
| 杭康检测公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 检测服务 | 75.00% | | 非同一控制下合并 |
| 杭环检测公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 检测服务 | 90.23% | | 非同一控制下合并 |
| 杭州油脂公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| PT Dua Kuda Indonesia | 印尼 | 印尼 | 制造业 | 90.00% | | 非同一控制下合并 |
| 新天达美公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 污水处理业 | 73.82% | | 非同一控制下合并 |
| 绿普化工公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 制造业 | 60.00% | | 非同一控制下合并 |

| | | | | | | |
|--------|------|------|-----|---------|--|----------|
| 韶关赞宇公司 | 广东韶关 | 广东韶关 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
|--------|------|------|-----|---------|--|----------|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

(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 |
|-----------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 邵阳赞宇公司 | 30.00% | -128,461.05 | | 1,496,618.69 |
| 四川赞宇公司 | 30.00% | 909,264.42 | | 8,902,820.16 |
| 江苏赞宇公司 | 49.00% | 2,150,355.51 | | 13,912,274.65 |
| PT Dua Kuda Indonesia | 10.00% | 2,109,494.67 | | 86,164,928.30 |
| 新天达美公司 | 26.18% | 12,877,425.91 | | 155,980,674.95 |
| 赞宇科地股权 | 3.11% | 1,255,922.99 | | 11,388,729.76 |
| 绿普化工公司 | 40.00% | 2,478,361.28 | -6,020,000.00 | 9,342,880.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 邵阳赞宇公司 | 3,568,531.85 | 4,631,089.25 | 8,199,621.10 | 41,932.90 | | 41,932.90 | 9,307,724.47 | 4,751,682.10 | 14,059,406.57 | 5,473,514.86 | | 5,473,514.86 |
| 四川赞宇公司 | 13,198,592.05 | 17,813,262.74 | 31,011,854.79 | 1,335,787.57 | | 1,335,787.57 | 18,755,910.56 | 19,272,045.87 | 38,027,956.43 | 1,382,770.62 | | 1,382,770.62 |
| 江苏赞宇公司 | 39,889,291.07 | 27,253,672.53 | 67,142,963.60 | 27,796,013.19 | 10,954,553.15 | 38,750,566.34 | 45,967,984.94 | 25,518,726.68 | 71,486,711.62 | 37,240,445.27 | 10,242,349.73 | 47,482,795.00 |
| PT Dua Kuda Indonesia | 376,181,701.52 | 643,280,712.68 | 1,019,462,414.20 | 374,477,001.05 | | 374,477,001.05 | 375,089,602.26 | 642,582,586.23 | 1,017,672,188.49 | 409,161,332.39 | | 409,161,332.39 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 新天达美公司 | 288,652.592.63 | 1,275,910,559.31 | 1,564,563,151.94 | 922,221,815.49 | 121,660,000.00 | 1,043,881,815.49 | 357,226,170.51 | 1,164,311,839.75 | 1,521,538,010.26 | 974,370,137.63 | 77,230,000.00 | 1,051,600,137.63 |
| 赞宇科地股权 | 3,450,701.44 | 251,417,114.03 | 254,867,815.47 | 47,704,500.00 | | 47,704,500.00 | 3,443,238.42 | 244,292,295.43 | 247,735,533.85 | 2,404,500.00 | 44,447,333.33 | 46,851,833.33 |
| 绿普化工公司 | 19,230,405.57 | 7,212,048.26 | 26,442,453.83 | 3,606,288.10 | 3,606,288.10 | 7,212,576.20 | 28,646,469.97 | 6,251,654.89 | 34,898,124.86 | 3,207,862.34 | | 3,207,862.34 |

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 |
| 邵阳赞宇公司 | | -428,203.51 | -428,203.51 | 1,088,273.91 | 40,578,283.09 | -1,539,724.54 | -1,539,724.54 | -867,968.34 |
| 四川赞宇公司 | 15,065,829.69 | 3,030,881.41 | 3,030,881.41 | 39,681,053.27 | 14,319,014.73 | 2,861,232.06 | 2,861,232.06 | 4,776,130.67 |
| 江苏赞宇公司 | 144,479,322.31 | 4,388,480.64 | 4,388,480.64 | -6,040,935.49 | 78,829,178.99 | 1,158,155.90 | 1,158,155.90 | 28,372,240.54 |
| PT Dua Kuda Indonesia | 541,431,626.98 | 17,621,595.94 | 36,474,557.05 | 13,406,304.00 | 760,011,868.99 | 13,351,820.81 | 2,671,796.51 | 73,675,843.62 |
| 新天达美公司 | 201,278,468.43 | 50,743,463.82 | 50,743,463.82 | 25,036,604.48 | 83,680,343.58 | 11,623,250.71 | 11,623,250.71 | -32,920,996.94 |
| 赞宇科地股权 | | 6,279,614.95 | 6,279,614.95 | -1,870.31 | 47,895,763.48 | 2,265,226.90 | 2,265,226.90 | -7,114,528.00 |
| 绿普化工公司 | 25,877,268.64 | 6,195,903.21 | 6,195,903.21 | 762,976.89 | 21,393,594.77 | 5,698,022.46 | 5,698,022.46 | 6,225,102.83 |

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期公司收购PT Dua Kuda Indonesia（杜库达）30%的股权，收购完成后公司持有PT Dua Kuda Indonesia（杜库达）的股权达90%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|-----------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | 182,560,000.00 |
| --现金 | 182,560,000.00 |

| | |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价合计 | 182,560,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 193,495,623.95 |
| 其中：调整资本公积 | 10,935,623.95 |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 诚鑫化工公司 | 天门 | 天门 | 制造业 | | 65.00% | 权益法核算 |
| 维顿生物公司 | 天门 | 天门 | 制造业 | | 65.00% | 权益法核算 |
| 金马油脂公司 | 射阳 | 射阳 | 制造业 | | 60.00% | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 根据2017年1月4日赞宇科地股权投资与诚鑫化工公司、维顿生物公司及其股东张天亮、张文军、胡志高、张正涛、张剑豪、胡波签订的《股权转让及增资协议》，赞宇科地股权投资以3,495.00万元的价格受让诚鑫化工公司65%的股权，3,395万元的价格受让维顿生物公司65%的股权。诚鑫化工公司和维顿生物公司于2017年5月23日完成了工商变更手续。根据《诚鑫化工及维顿生物关于2017-2018年度业绩承诺期间重大经营决策事项的董事会决议》，赞宇科地股权投资委派诚鑫化工公司及维顿生物公司的董事邵继王、毛琇枫授权张天亮、胡志高2017-2018年业绩承诺期间继续负责诚鑫化工公司及维顿生物公司的重大经营管理决策，并代其行使表决权。因赞宇科地股权投资不控制诚鑫化工公司及维顿生物公司，故对其采用权益法核算。

根据2018年11月30日《天门诚鑫湖北维顿关于2019年1-6月重大经营决策事项的董事会决议》，赞宇科地股权投资委派诚鑫化工公司及维顿生物公司的董事邵继王、毛琇枫授权张天亮、胡志高2019年1-6月继续负责诚鑫化工公司及维顿生物公司的重大经营管理决策。

2) 根据2017年3月31日赞宇科地股权投资与金马油脂公司及其股东赵荣林、黄洪珍、赵栋成、赵泉泉签订的《股权转让协议》，赞宇科地股权投资以10,800.00万元的价格受让赵荣林、黄洪珍、赵栋成、赵泉泉持有的金马油脂公司60%股权。金马油脂公司于2017年9月5日完成了工商变更手续。根据2017年9月30日签订的《江苏金马关于2017-2019年度业绩承诺期间重大经营决策事项的董事会决议》，赞宇科地股权投资委派金马油脂公司的董事王晓辉、金高灿授权赵荣林、赵栋成2017-2019年业绩承诺期间继续负责金马油脂公司的重大经营管理决策，并代其行使表决权。因赞宇科地股权投资不控制金马油脂公司，故对其采用权益法核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | 诚鑫化工公司和维顿生物公司[注] | 金马油脂公司 | 诚鑫化工公司和维顿生物公司[注] | 金马油脂公司 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 流动资产 | 106,588,770.12 | 139,013,216.80 | 108,638,812.71 | 149,260,124.51 |
| 非流动资产 | 85,910,157.07 | 143,210,948.30 | 84,111,859.37 | 130,134,439.76 |
| 资产合计 | 192,498,927.19 | 304,901,414.80 | 192,750,672.08 | 279,394,564.27 |
| 流动负债 | 58,081,414.58 | 129,340,902.45 | 74,735,261.10 | 133,117,497.48 |
| 非流动负债 | | | 150,166.67 | 20,000,000.00 |
| 负债合计 | 58,521,914.58 | 129,340,902.45 | 74,885,427.77 | 153,117,497.48 |
| 归属于母公司股东权益 | 133,977,012.61 | 151,377,462.20 | 117,865,244.31 | 122,692,123.62 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 87,085,058.20 | 90,826,477.32 | 76,612,408.80 | 73,615,274.17 |
| --商誉 | 23,975,482.52 | 50,051,832.78 | 23,975,482.52 | 50,051,832.78 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 111,060,540.72 | 140,878,310.10 | 100,587,891.32 | 123,667,106.95 |
| 营业收入 | 108,357,453.72 | 98,824,755.86 | 143,385,700.28 | 124,384,722.23 |
| 净利润 | 4,294,374.15 | 7,197,765.94 | 11,455,599.20 | 14,323,617.36 |
| 综合收益总额 | 4,294,374.15 | 7,197,765.94 | 11,455,599.20 | 14,323,617.36 |

其他说明

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用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的29.52%(2018年12月31日：26.35%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合计 |
|------|----------------|--------|------|------|----------------|
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 141,924,812.31 | | | | 141,924,812.31 |
| 小 计 | 141,924,812.31 | | | | 141,924,812.31 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|----------------|--------|------|------|----------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 265,592,592.75 | | | | 265,592,592.75 |
| 其他应收款 | 425,004,261.62 | | | | 425,004,261.62 |
| 小 计 | 690,596,854.37 | | | | 690,596,854.37 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 882,482,059.04 | 906,573,671.16 | 906,573,671.16 | | |
| 应付票据 | 363,449,545.23 | 363,449,545.23 | 363,449,545.23 | | |
| 应付账款 | 938,612,201.75 | 938,612,201.75 | 938,612,201.75 | | |
| 其他应付款 | 219,929,989.79 | 219,929,989.79 | 219,929,989.79 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 131,680,640.41 | 131,680,640.41 | 131,680,640.41 | | |
| 长期借款 | 288,660,000.00 | 389,786,970.67 | | 120,816,013.60 | 268,970,957.07 |
| 长期应付款 | 10,954,553.15 | 12,378,913.87 | | 8,114,407.95 | 4,264,505.92 |
| 小 计 | 2,835,768,989.37 | 2,962,411,932.88 | 2,560,246,048.34 | 128,930,421.55 | 273,235,462.99 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 1,005,712,853.21 | 1,022,789,609.59 | 1,022,789,609.59 | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,778,228,506.38 | 1,778,228,506.38 | 1,778,228,506.38 | | |
| 其他应付款 | 506,056,915.87 | 506,056,915.87 | 506,056,915.87 | | |

| | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 109,920,640.41 | 109,128,846.88 | 109,128,846.88 | | |
| 长期借款 | 300,230,000.00 | 388,283,110.51 | | 11,343,700.83 | 376,939,409.68 |
| 长期应付款 | 54,689,683.06 | 63,609,894.97 | | 58,819,254.56 | 4,790,640.41 |
| 小计 | 3,754,838,598.93 | 3,868,096,884.20 | 3,416,203,878.72 | 70,162,955.39 | 381,730,050.09 |

(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以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,302,822,699.45元(2018年12月31日：人民币1,411,072,853.21元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | 145,893,455.54 | | 145,893,455.54 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 205,440.00 | | 205,440.00 |
| (3) 衍生金融资产 | | 205,440.00 | | 205,440.00 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 145,688,015.54 | | 145,688,015.54 |
| (四) 投资性房地产 | | 228,048,097.38 | | 228,048,097.38 |
| 1.出租用的土地使用权 | | 228,048,097.38 | | 228,048,097.38 |
| 持续以公允价值计量的 | | 373,941,552.92 | | 373,941,552.92 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 资产总额 | | | | |
| 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

1. 公司根据与珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）签订的《盈利预测补偿协议》，确认指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产145,688,015.54元。
 2. 公司投资性房地产采用公允价值计量，期末对投资性房地产采用收益法对其进行估值。
 3. 公司持有的期货合约资产负债表日按浮动盈亏确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产205,440.00元。
- 所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 河南正商企业发展集团有限责任公司 | 河南 | 投资 | 110,000 万人民币 | 25.75% | 25.75% |

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日，河南正商企业发展集团有限责任公司直接持有公司股份39,058,800股，占公司股本总额的9.22%，通过杭州永银投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司70,000,000股，占公司股本总额的16.53%，合计控制公司109,058,800股，占公司股本总额的25.75%。

本企业最终控制方是张惠琪女士。

其他说明：

2、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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 金马油脂公司 | 赞宇科地股权之联营企业 |
| 新疆金马再生资源开发有限公司 | 金马油脂公司之子公司 |

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 金马油脂公司、新疆金马再生资源开发有限公司 | 脂肪酸(硬脂酸用) | 15,450,724.50 | 28,000,000.00 | 否 | 10,194,607.50 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|------------|
| 湖北维顿生物科技有限公司 | 出售商品 | | 279,584.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |

| | |
|-------------------------------|---|
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2017 年度授予的限制性股票行权价格 5.41 元/股，自授予日起分 3 年解锁，至 2020 年结束；2018 年度授予的限制性股票行权价格 4.18 元/股，自授予日起分 2 年解锁，至 2020 年结束 |

其他说明

(1) 根据公司2017年8月18日召开的2017年第二次股东大会审议通过的《关于赞宇科技集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司决定授予激励对象限制性股票540万股。2017年8月30日，公司授予限制性股票540万股，价格为5.41元/股。

本次激励计划有效期为自授予日起3年，首次授予的限制性股票自首次授予日起满12个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为30%、30%、40%，解锁条件为：2017年-2019年各年度与2016年度相比，收入增长率分别不低于20%、30%、40%。

(2) 2018年8月29日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，确定2018年8月29日为公司预留部分限制性股票的授予日。公司授予预留限制性股票125万股，授予价为4.18元/股。

本次激励计划有效期为自授予日起2年，首次授予的限制性股票自首次授予日起满12个月后分两期解锁，每期解锁的比例分别为50%、50%，解锁条件为：2018年-2019年各年度与2016年度相比，收入增长率分别不低于30%、40%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日公司股票收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 26,179,237.50 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,822,912.50 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、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大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

2、其他资产负债表日后事项说明

十六、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

1. 确定报告分部考虑的因素

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，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对表面活性剂产品、油化产品、检测服务、加工劳务、安装劳务及运营服务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

| 项目 | 境内 | 境外 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,517,221,083.12 | 586,366,363.98 | 3,103,587,447.10 |
| 主营业务成本 | 2,168,048,023.69 | 492,042,963.23 | 2,660,090,986.92 |

(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 | 加工劳务 | 工程收入 | 污水处理运营收入 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 主营业务收 | 1,375,642,28 | 1,437,195,11 | 48,857,192.1 | 40,614,388.2 | 193,352,361. | 7,926,107.08 | 0.00 | 3,103,587,44 |

| | | | | | | | | |
|--------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------|------------------|
| 入 | 6.40 | 1.88 | 6 | 3 | 35 | | | 7.10 |
| 主营业务成本 | 1,221,394,102.00 | 1,257,531,997.36 | 28,131,581.84 | 30,923,229.56 | 114,853,322.20 | 7,256,753.87 | 0.00 | 2,660,090,986.92 |

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 46,270,554.57 | 100.00% | 2,313,527.73 | 5.00% | 43,957,026.84 | 106,287,144.21 | 100.00% | 5,314,357.21 | 5.00% | 100,972,787.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 46,270,554.57 | 100.00% | 2,313,527.73 | 5.00% | 43,957,026.84 | 106,287,144.21 | 100.00% | 5,314,357.21 | 5.00% | 100,972,787.00 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 46,270,554.57 | 46,270,554.57 | 5.00% |
| 合计 | 46,270,554.57 | 46,270,554.57 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 46,270,554.57 |
| 合计 | 46,270,554.57 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 1 年以内 | 5,314,357.21 | -3,000,829.48 | | | 2,313,527.73 |
| 合计 | 5,314,357.21 | -3,000,829.48 | | | 2,313,527.73 |

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 |
|---------------|---------------|------------|--------------|
| 威莱（广州）日用品有限公司 | 5,778,325.20 | 12.49% | 288,916.26 |
| 江苏宝洁有限公司 | 5,094,461.32 | 11.01% | 254,723.07 |
| 联合利华（中国）有限公司 | 4,481,680.49 | 9.69% | 224,084.02 |
| 广州合孚化工有限公司 | 2,796,184.50 | 6.04% | 139,809.23 |
| 广州合龙商贸有限公司 | 2,727,909.00 | 5.90% | 136,395.45 |
| 合计 | 20,878,560.51 | 45.12% | 1,043,928.03 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 658,582,944.29 | 675,832,036.38 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 658,582,944.29 | 675,832,036.38 |
|----|----------------|----------------|

(1) 其他应收款

1) 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 | 7,635,350.50 | 7,661,500.00 |
| 拆借款 | 659,278,191.62 | 703,299,610.66 |
| 应收暂付款 | | 15,763,160.73 |
| 其他 | 4,014,591.51 | 402,317.75 |
| 股权收购款 | 30,070,000.00 | |
| 合计 | 700,998,133.63 | 727,126,589.14 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 51,294,552.76 | | | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | -8,879,363.42 | | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 42,415,189.34 | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 564,819,835.78 |
| 1 至 2 年 | 135,554,511.45 |
| 2 至 3 年 | 7,200.00 |
| 3 年以上 | 616,586.40 |
| 5 年以上 | 616,586.40 |
| 合计 | 700,998,133.63 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 其他应收款坏账准备 | 51,294,552.76 | -1,315,206.71 | | 49,979,346.05 |
| 合计 | 51,294,552.76 | -1,315,206.71 | | 49,979,346.05 |

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

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 |
|----------------------|-------|----------------|--------------|------------------|---------------|
| 南通凯塔化工科技有限公司 | 拆借款 | 468,158,331.34 | 1 年以内及 1-2 年 | 66.78% | 29,935,642.14 |
| 杭州油脂化工有限公司 | 拆借款 | 53,980,046.20 | 1 年以内 | 7.70% | 2,699,002.31 |
| 武汉新天达美环境科技有限公司 | 拆借款 | 52,125,422.93 | 1 年以内 | 7.44% | 2,606,271.15 |
| 浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙） | 拆借款 | 46,642,000.00 | 1 年以内 | 6.65% | 2,332,100.00 |
| 科翔高新技术发展有限公司 | 股权转让款 | 30,070,000.00 | 1 年以内 | 4.29% | 1,503,500.00 |
| 合计 | -- | 650,975,800.47 | -- | 92.86% | 39,076,515.60 |

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 | 2,247,105,027.32 | 153,200,000.00 | 2,093,905,027.32 | 2,201,045,027.32 | 255,199,367.64 | 1,945,845,659.68 |
| 合计 | 2,247,105,027.32 | 153,200,000.00 | 2,093,905,027.32 | 2,201,045,027.32 | 255,199,367.64 | 1,945,845,659.68 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|--------------|--------|------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 邵阳赞宇公司 | 6,300,000.00 | | | | | 6,300,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------|------|------------------|----------------|
| 嘉兴赞宇公司 | 285,000,000.00 | | | | | 285,000,000.00 | |
| 赞宇检测公司 | 60,925,054.09 | | | | | 60,925,054.09 | |
| 四川赞宇公司 | 21,000,000.00 | | 7,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | |
| 杭州油脂公司 | 169,397,973.23 | | | | | 169,397,973.23 | |
| 河北赞宇公司 | 80,000,000.00 | | | | | 80,000,000.00 | |
| 江苏赞宇公司 | 10,200,000.00 | | | | | 10,200,000.00 | |
| PT Dua Kuda Indonesia | 472,700,000.00 | 182,560,000.00 | | | | 655,260,000.00 | 57,300,000.00 |
| 南通凯塔公司 | 63,000,632.36 | | 63,000,632.36 | | | 0.00 | |
| 赞宇科地股权 | 63,500,000.00 | | | | | 63,500,000.00 | |
| 赞宇新材公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 新天达美公司 | 611,522,000.00 | | | | | 611,522,000.00 | 95,900,000.00 |
| 韶关赞宇公司 | 300,000.00 | 30,000,000.00 | | | | 30,300,000.00 | |
| 眉山赞宇公司 | 2,000,000.00 | 5,500,000.00 | | | | 7,500,000.00 | |
| 合计 | 1,945,845,659.68 | 218,060,000.00 | 70,000,632.36 | 0.00 | 0.00 | 2,093,905,027.32 | 153,200,000.00 |

(2) 其他说明

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 | 552,955,753.74 | 465,562,120.66 | 656,952,179.56 | 568,739,677.22 |
| 其他业务 | 64,180,704.14 | 49,441,233.79 | 80,644,855.81 | 64,267,915.55 |
| 合计 | 617,136,457.88 | 515,003,354.45 | 737,597,035.37 | 633,007,592.77 |

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

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 | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 42,069,367.64 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 675,889.00 | -3,731,414.43 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -12,099,480.33 |
| 理财产品收益 | | 763,046.91 |
| 业绩承诺补偿款 | 108,449,251.19 | |
| 合计 | 166,194,507.83 | 14,932,152.15 |

十八、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 |
|---|----------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损益 | 50,587.28 | |
| 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） | 3,631,393.31 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 111,455,574.31 | 业绩补偿款等 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,721,392.07 | 南通凯塔停工损失、南通凯塔采购付款违约罚款支出 |
| 减：所得税影响额 | 25,479,138.52 | |
| 少数股东权益影响额 | -8,238,357.99 | |
| 合计 | 77,175,382.30 | -- |

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 | 7.34% | 0.4407 | 0.4407 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.07% | 0.230 | 0.230 |

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

4、其他

赞宇科技集团股份有限公司

法定代表人：方银军

二〇一九年八月二十七日

