



争光股份

NEEQ : 837767

浙江争光实业股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、因公司 2019 年第一季度利润分配方案其中一部分内容为以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，送股后公司注册资本变更为 10,000 万元，股本变更为 10,000 万元，公司营业执照同时进行了变更。



二、公司 5 月份组织全体员工南京三日旅游，通过本次旅游丰富了员工业余生活，增进了员工感情和团队凝聚力，体现了公司对员工的关爱。

三、公司 6 月份参加了 2019 AQUATECH CHINA 上海国际水展，上海国际水展是全球范围内超大规模的水处理展示平台，公司在本次展会上展示了各类离子交换树脂产品及超纯水机等设备，吸引了大批客户和观众前来咨询、洽谈。

四、公司 7 月份获得两项发明专利授权，分别是一种用于处理含酚废水的吸附树脂及其制备方法和应用、一种高比表面积大孔脱醛树脂及其制备方法和应用。这两项专利技术为公司特种树脂的生产提供了核心技术支持。

五、公司 11 月份通过了高新技术企业复审，复审通过后，公司可以继续享受高新技术企业税收优惠。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2019年1月1日到2019年12月31日
公司章程	指	浙江争光实业股份有限公司章程
董事会	指	浙江争光实业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江争光实业股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江争光实业股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所
上期	指	2018年
报告期/本期	指	2019年
报告期末	指	2019年12月31日
宁波争光	指	宁波争光树脂有限公司
宁波汉杰特	指	宁波汉杰特液体分离技术有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈建华、主管会计工作负责人吴雅飞及会计机构负责人（会计主管人员）吴雅飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品生产的主要原材料为苯乙烯、二乙烯苯、甲醇、硫酸、氯甲醚、甲缩醛等数十种化工原料。其中苯乙烯、二乙烯苯等材料单价与原油价格及国内外市场供应情况有较大影响。产品中原材料成本占营业成本比重较高，公司主要原材料价格呈现一定幅度的波动，将会影响公司产品成本和毛利率。
市场竞争风险	随着国内吸附分离材料产品应用的逐渐普及、市场竞争的进一步加剧以及新兴下游应用领域的良好前景，国内外厂商将进一步加大在这些领域的投入，市场竞争日趋激烈。公司产品的主要应用领域为水处理应用领域，市场占用率较高，但其技术含量相对较低、产品附加值不高，同时其他小厂商也在以低价优势进入工业水处理市场。随着其他生产厂商的竞争强度加大，公司存在市场份额缩小的风险。如果公司不能持续开发出新产品，拓展高附加值产品市场，提升现有产品性能，满足客户的需求，公司将在市场竞争中处于不利地位。
应收账款较大的风险	2019 年末公司应收票据及应收账款账面价值为 7976.39 万元，占流动资产的比例为 36.51%，占比较高，对公司流动性产生不利影响。在市场宏观经济环境不佳的情况下，国内外客户经营风险增加，将加大应收账款发生坏账的风险。
环境保护风险	公司属于精细化工行业，属于重污染行业，在生产经营中存在

	“三废”污染排放及综合治理问题,若生产过程中处理控制不当则会造成环境污染,面临环保处罚。同时,随着国家政府环保标准日益严格、民众环保意识及监督意识的不断强化,要求公司不断加大环保投入,增加环保治理成本,从而影响公司盈利能力水平。
安全生产风险	公司生产过程中使用的原料苯乙烯、甲醇、硫酸、氯甲醚等属于危险化学品,若生产、存储过程中操作不当、管理疏忽等,均可能发生爆炸、危化品泄露等安全事故,对公司、环境及化工厂区造成经济损失,影响公司正常生产经营。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为沈建华,目前担任公司董事长兼总经理,持有公司 69.48%比例股权,拥有对公司的绝对控制权。沈建华可能凭借其控股地位,影响公司生产、经营管理决策,对公司生产经营活动造成不当影响。
核心技术泄密风险	离子交换树脂行业的核心资源是技术,包括生产工艺、原料配比、反应条件等核心技术以及技术人员的操作经验。二十多年的技术沉淀让公司在行业内建立了相对的技术优势,公司技术人员能按照客户需求及时研发出合适的特种树脂产品。如果核心技术的保密制度不够完善,公司可能会发生技术泄密的风险,对公司的生产经营带来不利因素。
存货跌价风险	公司采取以销定产,兼顾市场需求的生产模式。随着经营规模的不断扩大,公司存货余额保持较大规模,报告期内期末存货账面余额为 9864.31 万元。期末根据企业会计准则要求测算,计提存货跌价准备 706.24 万元。若公司未来出现客户无法执行订单,库龄较长且无法通过市场销售的存货大幅增加或者出现大批拟报废存货的情况,导致公司存货跌价损失显著增加,将对公司的盈利能力产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江争光实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhengguang Industrial Co., Ltd.
证券简称	争光股份
证券代码	837767
法定代表人	沈建华
办公地址	杭州市余杭区临平美亚大厦 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴雅飞
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0571-86374310
传真	0571-86318656
电子邮箱	wyf@chinaresin.com
公司网址	www.chinaresin.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区临平美亚大厦 1603 邮编 311100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 2 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	离子交换树脂及其研发、应用服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈建华
实际控制人及其一致行动人	沈建华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000143906141R	否
注册地址	杭州市余杭区塘栖镇工业开发区	否
注册资本	10000 万元	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	中国深圳红岭中路 1012 号国信证券大厦二十七楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	费方华、赵凯旋
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	435,427,307.25	393,834,985.22	10.56%
毛利率%	39.05%	33.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,486,629.39	51,907,321.84	35.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,785,080.45	52,097,461.47	30.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	28.18%	21.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	27.10%	21.08%	-
基本每股收益	0.70	0.52	34.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	400,664,168.01	420,139,690.42	-4.64%
负债总计	156,889,330.18	146,911,475.54	6.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,774,837.83	273,228,214.88	-10.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	5.46	-55.23%
资产负债率%(母公司)	40.02%	39.51%	-
资产负债率%(合并)	39.16%	34.97%	-
流动比率	1.39	1.58	-
利息保障倍数	27.32	19.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,548,398.59	38,841,073.46	153.72%
应收账款周转率	5.97	4.29	-
存货周转率	2.51	2.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.64%	7.05%	-
营业收入增长率%	10.56%	6.17%	-
净利润增长率%	35.79%	46.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,000,000.00	50,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,135,930.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	100,207.50
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,795,956.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,880,837.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,163.21
非经常性损益合计	2,835,234.31
所得税影响数	133,685.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,701,548.94

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,908,157.90	1,000,000.00		
应收款项融资		4,908,157.90		
可供出售金融资产	1,200,000.00			
其他权益工具投资		1,200,000.00		
其他应付款	6,330,938.72	6,231,689.95		
短期借款	65,129,851.20	65,229,099.97		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为新材料行业，主要从事离子交换与吸附树脂的研发、生产及销售业务并提供技术解决方案，并致力于在新领域的推广与应用。离子交换与吸附树脂是作为具备高性能分离及吸附功能的材料，可通过对被交换物质的离子交换和吸附，达到物质的分离、提纯、浓缩、富集等功能。公司凭借完善的化工基础设施、自行研发的专利技术以及丰富的生产工艺流程控制经验，已成为国内领先的能够规模化生产离子交换与吸附树脂的企业，产品广泛应用于工业水处理、食品及饮用水、核工业、生物医药、电子、环保、湿法冶金等国民经济多个领域，并实现了对部分国外进口离子交换与吸附树脂的替代。除国内市场外，公司产品还销往美国、德国、俄罗斯、意大利、瑞士、韩国、非洲等多个国家和地区。

公司先后获得“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家高新技术企业”，公司技术中心被浙江省科学技术厅认定为“省级高新技术企业研究开发中心”。公司是国内少数几家掌握核级树脂、粉末树脂、均粒树脂、大规模集成电路树脂、凝结水树脂及食品级树脂等中高端离子交换与吸附树脂生产技术的企业，是国内同行业中第一家获得国内核电领域准入资格的企业，并通过美国水质协会金印认证（WQA Gold Seal Certificate）。公司产品“ZG NR 系列核级离子交换树脂”、“ZG FD 系列食品级离子交换树脂”、“火电超临界发电机组中压系统凝结水精处理用混床树脂”等先后获得科技部颁发的《国家级火炬计划项目证书》，为我国新材料行业的发展做出了积极贡献。

1、采购模式

公司对外采购的内容主要包括各类原材料、树脂及白球。原材料系公司自产离子交换与吸附树脂所需的化工原料，主要有苯乙烯、二乙烯苯、二甲基丙二胺、硫酸等，均为大宗石化产品，市场供应较为充足，价格透明、质量稳定、标准统一。同时，公司亦会对外采购树脂及白球，主要系公司现有生产经营场地较小，且受限于园区内环保排放限制，生产线长期满负荷运行，故公司通过外购树脂及白球以提高生产弹性，应对订单承接的波动，解决目前产能不足的问题。

公司设有采购管理部，负责具体的采购活动，包括采购计划的制定、采购过程的实施和合格供应商的管理等。

（1）采购计划的制定

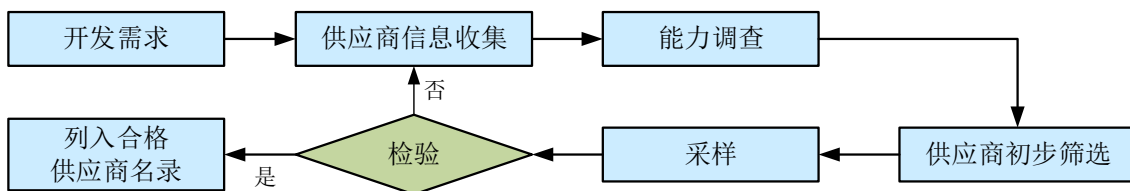
采购管理部依据公司年度生产需用计划与现有库存情况制定年度采购计划，并于月末根据生产部下达的下月生产计划及仓库库存表制定月采购计划，确保库存量的经济合理性。

（2）采购过程的实施

对于主要原材料的采购，公司已经建立了稳定的原材料供应渠道，与主要合格供应商结成了长期稳定的合作关系。公司一般根据采购计划采用比价方式进行采购，采购管理部向总经理报送三家以上合格供应商的详细资料和价格情况等说明，通过网络、电话、市场调查等手段进行询价，最终依据产品质量、价格等原则选择确定供应商。

（3）合格供应商管理

① 供应商准入流程



② 供应商评价体系

采购管理部对合格供应商分户建立档案，档案内容包括：企业概况、调查表、供货业绩、样品检验结果、批量应用检验报告等，并根据质管部原料检验单，对合格供应商实行分级控制，供货质量一直合

格为 A 级，若连续 3 批不合格降为 B 级，并提出警告限期整改，若整改后连续 2 个月出现 3 批不合格者，由采购管理部向生产部汇报，经总经理批准后停止订货。

公司在每年 12 月份对合格供应商进行复评，复评结果有三类：保留合格供应商资格；取消合格供应商资格；暂留合格供应商资格，建议其整改，并进行复评。整改有效，保留合格供应商资格；整改无效，则取消其合格供应商资格。

(4) 外购树脂及白球、外协加工

公司现有产品应用领域较广，需求量较大，且受限于园区内环保排放限制，生产线长期满负荷运行，因此公司通过外购树脂及白球，利用公司现有机器设备进行纯化精处理和白球功能化反应进一步生产为客户所需的最终产品，或直接对外采购标准化程度较高的离子交换与吸附树脂，以突破产能瓶颈。此外，除直接外购树脂外，公司还将部分白球委托外协厂商生产工艺相对简单的树脂，主要系部分客户订单较急，发行人自有产能无法满足客户需求所致。

对于外购树脂或白球厂商、外协厂家的选择，公司有着严格的标准。公司选择具备产能稳定、较强技术力量和严格的管理制度，且工艺稳定、信誉良好的厂商进行长期合作。

公司对外采购的树脂一般为标准化或基础型树脂，公司严格按照有关标准和质量规范对树脂进行质量检验，检验合格后，对其进行碱洗、酸洗或直接清洗等精处理加工。对于检验质量不合格的厂商，公司会结合实际情况提出整改要求或取消对其采购订单。

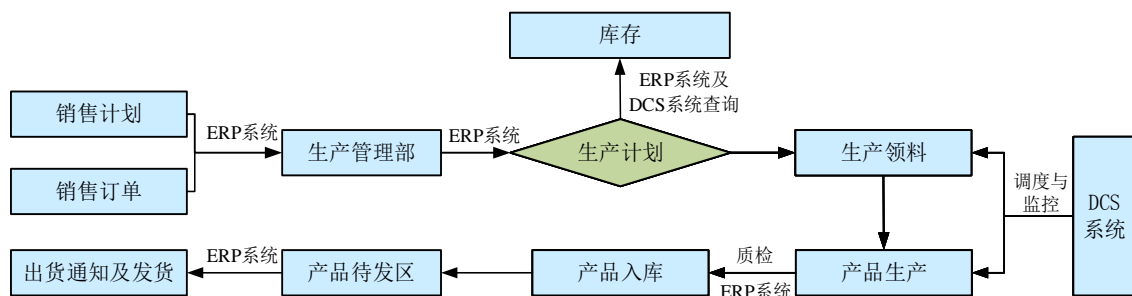
2、生产模式

(1) 生产模式

公司生产部门根据销售部门销售计划并结合树脂库存量，统计出当月树脂实际需要生产量。当月树脂生产能力大于销售需求的，征询销售部门意见后按“订单优先、兼顾库存”的原则安排生产；当月树脂生产能力无法满足销售需求的缺口部分，由生产管理部通知采购部门对外采购树脂或白球。

公司采用行业内先进的 DCS 系统（集散控制系统）进行生产控制，能够实现生产过程中的自动投料、自动计量、自动执行工艺，保证生产过程各批次产品间品质稳定。公司配置的 DCS 系统通过控制系统可监控整个生产流程中的各通讯组成，并为各通讯组成提供多级计算纽带，能够将生产过程各类信息以秒为单位记录并上传到 DCS 服务器中储存，具备信息集中性的同时也具有控制性优势。而且当生产过程中机械设备或者是输入数据出现故障时，DCS 系统会自动报警提醒工作人员防止意外情形发生。

公司采用业内较为先进的表征设备和理化仪器，包括气相色谱仪、VOCs（挥发性有机物）在线检测系统、马尔文激光粒度分析仪、在线总有机碳 TOC 分析仪、FTA 可燃气体分析仪、激光粒度分析仪，用以保证原材料、半成品、产成品的精准分析与检测，确保产品质量稳定并有效提高产品产



3、销售模式

公司设有专门的销售部门负责产品的市场开拓、营销以及售后服务等管理工作。公司销售模式以直销为主、贸易商和代理商为辅。直销模式是指公司与下游终端客户直接签订购销合同实现销售的业务模式；贸易商模式是指公司与贸易商直接签订买断式的购销合同，由贸易商与终端用户签署合同并交付，

而公司无需接触终端用户的业务模式；代理商模式是指公司与指定的四家代理商签订买断式的代理销售协议，约定代理商代理销售“争光”品牌的离子交换与吸附树脂，并由代理商与终端用户签署合同实现销售的业务模式。

4、盈利模式 公司以技术研发与应用服务为基础，通过向客户销售相应型号产品获取销售收入和利润。公司产品推陈出新，不断满足客户的个性化需求，赢得良好的声誉和众多客户的信任。报告期内，公司的商业模式较上年末未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划和发展目标，严抓安全生产，积极拓展国内外市场，同时不断完善内部管控制度，公司的主要业务、产品和服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，公司财务状况运行正常，经营业绩稳步增长，具体情况如下：

1、财务运营情况

(1)2019年1-12月财务状况：

截至报告期末，公司总资产为40,066.42万元，较上年末减少1,889.89万元，减少比例为4.50%。主要系公司经营情况良好，归还银行借款及现金分红，货币资金减少1,619.45万元所致。

公司总负债为15,688.93万元，较上年增加6.79%。主要原因系：1、预收款项本期年末较上年末增加249.45万元；2、应交税费本期年末较上年末增加319.25万元；3、应付职工薪酬本期年末较上年末增加293.33万元，增加20.99%；4、其他应付款本期年末较上年末增加1,762.35万元，主要系2019年收到拆迁补偿款所致。

公司净资产为24,377.49万元，较上年末27,260.38万元减少10.58%。

(2)2019年1-12月经营成果：

报告期内，公司实现营业收入43,542.73万元，较上年同期增长10.56%，呈稳步增长态势；营业成本26,537.83万元，因营业收入增长导致营业成本较上年增长1.9%；净利润7,048.66万元，较上年增长35.79%。净利润增长原因主要为：1、营业收入增加10.56%，原材料成本较上期有所下降，毛利率增加，本期毛利润较去年同期增加3,665.24万元；2、销售费用较去年同期增加380.42万元，增加比率12.08%，大于营业收入的增加比率。3、管理费用较去年同期增加978.47万元，增加66.25%，系2019年度停工损失增加以及职工薪酬上涨所致。4、研发费用较上年增加190.93万元，增加12.79%。5、因汇率上升，汇兑收益增加，财务费用较去年同期增加88.89万元。虽然三项费用增加较多，但毛利润增加的金额大于三项费用增加的金额，故净利润增长。

(3)2019年1-12月现金流量：报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额9,854.84万元，较上年同期增加5,970.73万元，主要系本期收入规模扩大且货款回笼较好所致。投资活动产生的现金流量净额423.86万元，较上年同期增加了1,596.71万元，主要系收到塘栖厂房拆迁补偿款。筹资活动产生的现金流量净额-11,742.62万元，较上年同期减少11,428.67万元，主要系本期现金分红及银行借款减少所致。

2、公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构、设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强公司管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,702,203.00	6.66%	42,896,697.25	10.21%	-37.75%
应收票据	7,901,768.41	1.97%	5,908,157.90	1.41%	33.74%
应收账款	71,862,155.05	17.94%	73,931,371.72	17.60%	-2.80%
应收款项融资	8,071,923.20	2.01%	0	0.00%	0.00%
预付款项	1,430,824.31	0.36%	2,376,851.39	0.57%	-39.80%
其他应收款	2,621,146.42	0.65%	3,015,050.66	0.72%	-13.06%
存货	98,643,129.03	24.62%	102,115,601.81	24.31%	-3.40%
投资性房地产	38,503,816.74	9.61%	40,884,571.84	9.73%	-5.82%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
长期待摊费用	468,142.49	0.12%	1,342,955.37	0.32%	-65.14%
固定资产	124,245,535.15	31.01%	131,188,673.53	31.27%	-5.29%
在建工程	3,821,785.50	0.95%	632,634.07	0.15%	504.11%
短期借款	50,849,512.27	12.69%	65,129,851.20	15.50%	-21.93%
长期借款					
预收款项	7,641,512.94	1.91%	5,146,979.05	1.23%	48.47%
应付职工薪酬	16,910,415.11	4.22%	13,977,157.98	3.33%	20.99%
应交税费	12,458,927.01	3.11%	9,266,440.16	2.21%	34.45%
其他应付款	23,954,410.95	5.98%	6,330,938.72	1.51%	278.37%

资产负债项目重大变动原因：

2019年12月31日资产合计400,664,168.01元，负债合计156,889,330.18元，资产负债率39.16%，资产负债结构较为合理。资产较上期有所减少，原因主要系货币资金、应收账款、其他应收款、存货、投资性房地产，固定资产减少；负债较上期有所增加，增加的原因主要系本期预收款项、应付职工薪酬、其他应付款、应交税费增加较多，另外短期借款、应付账款及其他应付款减少。具体分析如下：

1、货币资金

本期公司货币资金期末较上年减少 37.75%，主要系公司 2019 年归还借款及现金分红支出较多所致。

2、应收票据

本期公司应收票据期末较上年增加 33.74%，主要原因系 2019 年末收到较多应收票据以及采用票据质押开具银行承兑汇票增加所致。

3、应收款项融资

本期公司期末应收款项融资 807.19 万元，主要原因系执行新金融工具准则，将出售业务模式的应收票据转列应收款项融资所致。

4、预付款项

本期公司预付款项减少 39.8%，主要原因系 2018 年预付货款较多，2019 年采购入库所致。

5、其他应收款

本期公司其他应收款期末较上年减少 39.39 万元，减少 13.06%，主要系公司参与招投标所支付的投标保证金退回所致。

6、在建工程

本期公司在建工程期末较上年增加 318.91 万元，增加 504.11%，主要原因系 2019 年期末增加较多预付设备款所致。

7、长期待摊费用

本期公司长期待摊费用期末较上年减少 87.48 万元，减少 65.14%，系 2019 年摊销引起长期待摊费用余额下降所致。

8、短期借款

本期公司短期借款期末较上年减少 1428.03 万元，减少 21.93%，系公司货款回笼较好，归还了部分银行借款。

9、预收款项

本期公司预收款项期末较上年增加 249.45 万元，增加 48.47%，主要原因系 2019 年提高对客户的货款要求，对部分客户要求款到发货。

10、应付职工薪酬

本期公司应付职工薪酬期末较上年增加 293.33 万元，增加 20.99%，主要原因系员工薪酬增加。

11、应交税费

本期公司应交税费期末较上年增加 319.25 万元，增加 34.45%，主要原因系 2019 年期末应交企业所得税增加所致。

12、其他应付款

本期公司其他应付款期末较上年增加 1762.35 万元，增加 278.37%，主要系公司 2019 年收到拆迁补偿款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入的比 重%	
营业收入	435,427,307.25	-	393,834,985.22	-	10.56%
营业成本	265,378,297.26	60.95%	260,438,346.46	66.13%	1.90%
毛利率	39.05%	-	33.87%	-	-

销售费用	35,305,415.47	8.11%	31,501,239.60	8.00%	12.08%
管理费用	24,555,019.21	5.64%	14,770,292.11	3.75%	66.25%
研发费用	16,839,717.18	3.87%	14,930,448.06	3.79%	12.79%
财务费用	3,356,181.82	0.77%	2,467,310.39	0.63%	36.03%
信用减值损失	360,486.23	0.08%	0	0%	0.00%
资产减值损失	-5,659,412.22	-1.30%	-3,501,336.88	-0.89%	61.64%
其他收益	1,988,376.86	0.46%	1,040,147.54	0.26%	91.16%
投资收益	13,444.67	0.00%	96,000.00	0.02%	-86.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	177,676.07	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	81,531,025.22	18.72%	63,014,281.72	16.00%	29.38%
营业外收入	1,984,145.87	0.46%	2,164.71	0.00%	91,558.74%
营业外支出	1,237,288.42	0.28%	1,464,112.14	0.37%	-15.49%
净利润	70,486,629.39	16.19%	51,907,321.84	13.18%	35.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入
本期公司营业收入较上期增加 10.56%，主要系市场情况良好，销售价格有所提升。

2、管理费用
本期公司管理费用较上期增加 978.47 万元，增加 66.25%，主要系公司 2019 年度停工损失增加以及职工薪酬上涨所致。

3、财务费用
本期公司财务费用较上期增加 88.89 万元，增加 36.03%，主要系人民币贬值，汇率变动，导致汇兑损失增加。

4、其他收益
本期公司其他收益较上期增加 94.82 万元，增加 91.16%，主要系公司 2019 年度收到与收益相关的政府补助较多所致。

5、投资收益
本期公司投资收益较上期减少 8.26 万元，减少 86%，主要系处置金融工具的投资损失所致。

6、信用减值损失
本期公司信用减值损失期末 103.88 万元，系 2019 年度执行新金融工具准则将应收款项计提坏账准备列报于该报表项目，2018 年列示于资产减值损失。

7、资产减值损失
本期公司资产减值损失期末-565.94 万元，增加 35.4%，主要原因系 2019 年度计提较多存货跌价准备所致。

8、营业利润
本期公司营业利润较上年增加 1987.35 万元，增加 31.88%，主要系 1、本期营业收入较上年增加 10.64%，但营业成本仅增加 1.9%，毛利率有所提升； 2、销售费用、管理费用、财务费用、研发费用合计金额虽然有所增加，但小于毛利润的增加；

9、营业外收入

本期公司营业外收入期末 198.41 万元，上年 0.22 万元，主要原因系 2019 年度无需支付的款项增加较多。

10、净利润

本期公司净利润较上年增加 1608.91 万元，增加 45.02%，主要系公司营业收入增加，毛利润增加，销售费用、管理费用、财务费用、研发费用合计增加比率小于营业收入增加比率，所以净利润增加

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	429,419,667.24	387,850,335.34	10.72%
其他业务收入	6,007,640.01	5,984,649.88	0.38%
主营业务成本	262,622,107.08	257,877,799.52	1.84%
其他业务成本	2,756,190.18	2,560,546.94	7.64%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
阳树脂	175,638,128.67	40.34%	153,801,128.74	39.05%	14.90%
阴树脂	191,179,620.75	43.91%	170,983,793.04	43.42%	11.81%
电子、核级树脂	32,819,709.65	7.54%	37,028,600.43	9.40%	-11.36%
其他树脂	29,782,208.17	6.84%	26,750,667.13	6.79%	11.33%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	315,912,346.62	72.55%	295,033,960.17	74.91%	7.08%
出口销售	113,507,320.62	26.07%	92,816,375.17	23.57%	22.29%

收入构成变动的原因：

- 1、公司本期主营业务收入较上年增长 10.72%，系公司积极拓展国内外业务所致。
- 2、公司本期其他业务收入较上年增长 0.38%，系公司塘栖区块新建厂房全部完工，并出租给其他企业，有租金收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市广联津化工有限公司	28,393,818.92	6.52%	否
2	德国 Brita	25,865,330.95	5.94%	否
3	日本三菱化学	22,576,223.69	5.18%	否
4	北京争光创业科技有限公司	21,853,162.05	5.02%	否
5	AQUIS WASSER LUFT SYSTEME GMBH	15,663,219.39	3.60%	否
合计		114,351,755.00	26.26%	-

注 1：德国 Brita 包括 Brita GMBH 及碧然德净水设备(江苏)有限公司

注 2：日本三菱化学包括 TAI-YOUNG CHEMICAL COMPANY LIMITED 及 RESINDION SRL

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	扬州金珠树脂有限公司	38,191,528.71	17.69%	否
2	中国石化	26,577,460.62	12.31%	否
3	鹤壁市海格化工科技有限公司	23,293,961.78	10.79%	否
4	河北利江生物科技有限公司	11,388,567.47	5.28%	否
5	皖东高科（天长）股份有限公司	8,292,543.10	3.84%	否
合计		107,744,061.68	49.91%	-

注 1：中国石化包括中石化化工销售（宁波）有限公司、中石化化工销售有限公司宁波经营部

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,548,398.59	38,841,073.46	153.72%
投资活动产生的现金流量净额	4,238,567.89	-11,728,524.58	-136.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-117,426,155.67	-3,139,431.48	3,640.36%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 9,854.84 万元，较上年同期增加 153.72 万元，主要系虽然本期货款回笼较好，全年原材料价格较去年有所下降。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 423.86 万元，较上年同期减少 136.14%，主要系代收塘栖厂房拆迁偿款。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-11,742.62 万元，较上年同期增加 3640.36%，主要系本期银行借款减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司，一家参股公司。

1、宁波争光树脂有限公司

宁波争光成立于2006年11月20日，注册资本为6,000万人民币，目前公司持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

单位：元

项目	2019年12月31日
总资产	391,316,033.04
净资产	263,887,388.70
	2019年度
营业收入	412,916,265.03
净利润	73,182,694.35

(1) 杭州争光树脂销售有限公司

杭州争光成立于2012年1月17日，注册资本为1,000万元人民币，目前宁波争光持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

单位：元

项目	2019年12月31日
总资产	34,214,891.84
净资产	10,419,852.76
	2019年度
营业收入	113,776,416.68
净利润	-2,541,357.86

(2) 杭州树腾工贸有限公司

树腾工贸成立于2007年12月21日，注册资本为1,000万元人民币，目前宁波争光持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

单位：元

项目	2019年12月31日
总资产	20,208,700.43
净资产	2,973,815.27
	2019年度
营业收入	111,992,185.94
净利润	2,229,029.42

2、宁波汉杰特液体分离技术有限公司

宁波汉杰特成立于2016年10月18日。2016年10月10日，经第三届董事会第九次会议全体董事会同意设立宁波汉杰特液体分离技术有限公司，注册资本500万元。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

单位：元

项目	2019年12月31日
总资产	30,195,928.35
净资产	3,940,224.20
	2019年度

营业收入	2,345,547.51
净利润	-111,108.02

3、杭州余杭科技融资担保有限公司

杭州余杭科技融资担保有限公司系公司参股公司，公司参股 120 万元，持股比例为 0.6%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	79,839,529.62	应收票据	5,908,157.90
		应收账款	73,931,371.72
应付票据及应付账款	46,698,773.86	应付票据	6,340,000.00
		应付账款	40,358,773.86

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

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

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

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	5,908,157.90	-4,908,157.90	1,000,000.00
应收款项融资		4,908,157.90	4,908,157.90
可供出售金融资产	1,200,000.00	-1,200,000.00	
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	6,330,938.72	-99,248.77	6,231,689.95
短期借款	65,129,851.20	99,248.77	65,229,099.97

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,896,697.25	摊余成本	42,896,697.25
应收票据	摊余成本	5,908,157.90	摊余成本	1,000,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,908,157.90
应收账款	摊余成本	73,931,371.72	摊余成本	73,931,371.72
其他应收款	摊余成本	3,015,050.66	摊余成本	3,015,050.66
可供出售金融资产	摊余成本	1,200,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,200,000.00
短期借款	摊余成本	65,129,851.20	摊余成本	65,229,099.97
应付票据	摊余成本	6,340,000.00	摊余成本	6,340,000.00
应付账款	摊余成本	40,358,773.86	摊余成本	40,358,773.86
其他应付款	摊余成本	6,330,938.72	摊余成本	6,231,689.95

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

项 目	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则列
-----	----------	-----	------	-----------

	列示的账面价值 (2018年12月31日)			示的账面价值(2019年1月1日)
① 金融资产				
A. 摊余成本				
货币资金	42,896,697.25			42,896,697.25
应收票据	5,908,157.90	-4,908,157.90		1,000,000.00
应收账款	73,931,371.72			73,931,371.72
其他应收款	3,015,050.66			3,015,050.66
可供出售金融资产	1,200,000.00	-1,200,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	126,951,277.53	-6,108,157.90		120,843,119.63
B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		4,908,157.90		4,908,157.90
其他权益工具投资		1,200,000.00		1,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		6,108,157.90		6,108,157.90
② 金融负债				
摊余成本				
短期借款	65,129,851.20	99,248.77		65,229,099.97
应付票据	6,340,000.00			6,340,000.00
应付账款	40,358,773.86			40,358,773.86
其他应付款	6,330,938.72	-99,248.77		6,231,689.95
以摊余成本计量的总金融负债	118,159,563.78			118,159,563.78
4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:				
项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	8,387,696.75			8,387,696.75

其他应收款	788,356.31			788,356.31
-------	------------	--	--	------------

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。主要体现在以下方面：

- 1、内部核心技术人员团队稳定，在多年研发和市场开拓的基础上，不断开拓新的市场。
- 2、内部激励政策等管理制度更加完善，尤其是对研发、市场这两大部门进行绩效考核和激励，合理规划部门职责，工作效率得以提升、各项费用控制良好。经营团队的稳定及科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。
- 3、市场运营效率得到提升，公司深入了解客户使用问题，完善公司产品、提升相关服务，得到了客户的认可。
- 4、不断增长的市场需求和国家出台的各项政策确保了市场的最大驱动力，外部环境给公司的持续经营创造了良好的条件。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力和未来继续发展，提升市场占有率。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内公司风险因素及应对措施如下：

(一) 原材料价格波动风险

公司产品生产的主要原材料有苯乙烯、二乙烯苯、甲醇等，此外还涉及硫酸、氯甲醚、甲缩醛等数十种化工原料，报告期内原材料成本占营业成本比重达高。其中苯乙烯、二乙烯苯等材料单价与原油价格紧密相关，受国际原油价格及国内外市场供应情况的影响，公司主要原材料采购价格呈现一定幅度的波动，从而影响公司产品毛利率，对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：面对原材料价格波动风险，一方面公司采取提前预测原材料价格，需要时提前按一定价格和供应商签订一定数量的采购合同，以尽量减少由于原材料成本增加而带来的成本上涨。另一方面，如果原材料涨幅较大，产品销售价格也会相应提高，与客户进行价格协商，一般情况下，客户都能接受由于原材料涨价而带来的销售价格的上涨。

(二) 市场竞争风险

随着国内吸附分离材料产品应用的逐渐普及、市场竞争的进一步加剧以及新兴下游应用领域的良好前景，国内外厂商将进一步加大在这些领域的投入，市场竞争将日趋激烈。公司产品的应用领域为水处理应用领域，市场占用率较高，但其技术含量相对较低、产品附加值不高，同时其他小厂商也在以低价优势进入工业水处理市场。随着其他生产厂商的竞争强度加大，公司存在市场份额缩小的风险。如

果公司不能持续开发出新产品，拓展高附加值产品市场，提升现有产品性能，满足客户的需求，公司将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：针对市场竞争风险，公司将持续改进产品质量，加强产品应用市场研发和服务，针对客户的多元化需求，不断研发新产品，扩大市场应用领域，继续拓展食品、医药及环保领域市场，利用技术优势及依靠现有的较同行更先进的生产线，稳定生产更高质量的树脂产品，避开价格竞争。目前针对现有工业水处理应用市场的无序竞争，公司采取与浙大江大学创新技术研究院合作开发实床技术，用现代科技改变传统工艺提升传统产品竞争力；第二，采取将传统产品细分，进行分类优化，提高产品粒度的均匀性，从而提高与进口同类产品的竞争力；第三，优化传统产品理化性能，如提高交换容量、强度、降低酸碱耗、清洗水耗等；第四，拓宽产品应用领域如石油开采、石化、医药、食品、饮料、废水等，提升价值；第五，研发新产品，如耐高温混床树脂、核燃料铀提取用均粒树脂、特殊领域用改性树脂如除氟、除砷、除锑等、有机废水除 COD 树脂、能源材料锂提取专用树脂。

（三）应收账款较大的风险 报告期内期末，公司应收票据及应收账款账面价值为 7976.39 万元，占流动资产的比例为 36.51%，占比较高，对公司流动性产生不利影响。在市场宏观经济环境不佳的情况下，国内外客户经营风险增加，将加大应收账款发生坏账的风险。

应对措施：针对此风险，公司在日常应收账款管理工作中，制订了应收账款催收制度，对于原有收款责任到人，货款回笼与销售业务员绩效考核挂钩。新业务从源头对应收账款风险进行把控，对于零售客户要求带款提货，对于长期合作新客户，加大对其信用考察力度，根据客户不同信用情况给予不同信用期。未来将进一步加强应收款管理水平，加大应收款催款力度，确保资金回笼。

（四）环境保护风险 公司属于精细化工行业，属于重污染行业，在生产经营中存在“三废”污染排放及综合治理问题，若生产过程中处理控制不当则会造成环境污染，面临环保处罚。同时，随着国家政府环保标准日益严格、民众环保意识及监督意识的不断强化，要求公司不断加大环保投入，增加环保治理成本，从而影响公司盈利能力水平。

应对措施：针对这一风险，公司三废治理中，危险废物严格按照国家规定处置，并按时做好各类台账及申报；废水排放口安装在线监控系统，保证达标排放；废气系统经 RTO 排放，也将安装在线监控系统保证达标排放。同时公司备有一个 480 方的事故应急池，遇到紧急情况打开阀门，确保废液不外泄。公司每年开展两次 LDAR 监测，保证泄露点能及时修复。

（五）安全生产风险 公司生产过程使用的原料中，苯乙烯、甲醇、硫酸、氯甲醚等均属于危险化学品，若生产、存储过程中操作不当、管理疏忽等，均可能发生爆炸、危化品泄露等安全事故，对公司、环境及化工厂区造成经济损失，影响公司正常生产经营。

应对措施：针对安全生产风险，公司对员工安全生产定期培训，定期进行考试；严格执行特种作业的安全规定，实行三级动火票作业制度；公司各危险化学品涉及区域加装监控系统及可燃气体报警系统；同时公司委托宁波繁安安全技术服务有限公司每月对公司存在的安全隐患进行排查，减少管理疏忽；杜绝危化品泄露等安全事故。

（六）实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人为沈建华，目前担任公司董事长兼总经理，持有公司 69.48%比例股权，拥有对公司的绝对控制权。沈建华可能凭借其控股地位，影响公司生产、经营管理决策，对公司生产经营活动造成不当影响。

应对措施：针对此风险，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电话、电子邮件等良好的沟通渠道，防止控股股东、实际控制人侵害公司和其他股东的权益。报告期内，公司不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

（七）核心技术泄密风险 离子交换树脂行业的核心资源是技术，包括生产工艺、原料配比、反应条件等核心技术以及技术人员的工作经验。20 多年的技术沉淀让公司在行业内建立了相对的技术优势，公司技术人员能按照客户需求及时研发出合适的特种树脂产品。如果核心技术的保密制度不够完善，公

司可能会发生技术泄密的风险，对公司的生产经营带来不利因素。

应对措施：针对核心技术泄密风险，一方面公司与相关技术人员签订了技术保密协议；另一方面对于研发出的特种树脂产品配方实行专项管理（包括某种原料用特定符号代替等），定人定责，确保核心技术无泄密。

（八）存货跌价风险 公司采取以销定产，兼顾市场需求的生产模式。随着经营规模的不断扩大，公司存货余额保持较大规模，报告期内期末存货账面余额为 9864.31 万元。期末根据企业会计准则要求测算，计提跌价准备 706.24 万元。若公司未来出现客户无法执行订单，库龄较长且无法通过市场销售的存货大幅增加或者出现大批拟报废存货的情况，导致公司存货跌价损失显著增加，将对公司的盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：针对存货跌价风险，一方面公司的离子交换树脂产品的本身特性是性能稳定，寿命长，可反复再生使用，所以不会出现大批存货报废情况；针对出现客户无法执行订单，我们可以根据市场的价格情况，对库龄较长的产品根据客户的具体要求选择发货。

（九）技术路线重大变动风险 在水处理领域，反渗透法是可以部分替代离子交换法的一种替代技术。反渗透技术是利用反渗透膜可以阻止分子量较大的有机物分子和溶解的无机盐分子通过的特性，实现分离水中杂质、提取高纯水的目的。应用反渗透技术，可以在含有毒重金属以及有机物工业废水的处理、海水淡化、饮用水净化、发电厂锅炉给水处理等水处理领域对离子交换技术完成技术替代。两者相比较，离子交换法占地面积大，技术应用过程中会产生大量酸碱废水；而反渗透法在环保方面更具优势，而且操作简便。如果未来离子交换树脂在水处理领域的下游厂商大规模采用反渗透技术替代离子交换技术，可能会对公司的产品销售产生不利影响，降低公司甚至全行业的持续经营能力。

应对措施：对于技术路线重大变动风险，一方面反渗透法目前大多数只适用脱盐方面的制水使用，应用的范围相对较小，另一方面公司目前在产品的应用方面培养了大量的人才，拓展了离子交换树脂的应用领域，使我们的产品广泛应用于水处理以外的如食品、医药、环保、化工催化、航天等各个领域，这些领域短时间内反渗透法是无法替代的。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浙江华康药业股份有限公司	销售商品	598,939.88	598,939.88	已事后补充履行	2020年6月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易为正常销售商品，对公司生产经营无重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	已履行完毕
公司			挂牌	不再开立融资性票据	不再开立融资性票据	已履行完毕
实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	已履行完毕
实际控制人或控股股东			挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况：

<p>1、承诺人：实际控制人、控股股东沈建华 承诺事项：避免同业竞争的承诺 履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p>
<p>2、承诺人：争光股份、宁波争光 承诺事项：不再开立融资性票据 履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p>
<p>3、承诺人：实际控制人、持股 5% 以上的自然人股东 承诺事项：避免占用公司资金 履行情况：申报前公司清理了承诺人占用资金情况，报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p>
<p>4、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员 承诺事项：减少和规范关联交易承诺 履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p>

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,560,004.12	0.64%	用于质押开具银行承兑汇票、保函业务
应收票据	流动资产	质押	3,540,018.00	0.88%	用于质押开具银行承兑汇票
投资性房地产	非流动资产	抵押	28,120,303.97	7.02%	用于抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	74,263,046.66	18.53%	用于抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	9,997,168.84	2.50%	用于抵押借款

总计	-	-	118,480,541.59	29.57%	-
----	---	---	----------------	--------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,360,061.00	26.72%	13,360,061.00	26,720,122	26.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,685,000.00	17.37%	8,685,000.00	17,370,000	17.37%	
	董事、监事、高管	3,528,311.00	7.06%	3,528,311.00	7,056,622	7.06%	
	核心员工	-	0.00%	-	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,639,939.00	73.28%	36,639,939.00	73,279,878	73.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,055,000.00	52.11%	26,055,000.00	52,110,000	52.11%	
	董事、监事、高管	10,584,939.00	21.17%	10,584,939.00	21,169,878	21.17%	
	核心员工	-	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		50,000,000.00	-	50,000,000.00	100,000,000.00	-	
普通股股东人数							33

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈建华	34,740,000	34,740,000	69,480,000	69.48%	26,055,000	8,685,000
2	汪选明	6,670,900	6,670,900	13,341,800	13.34%	5,003,175	1,667,725
3	劳法勇	6,670,900	6,670,900	13,341,800	13.34%	5,003,175	1,667,725
4	王焕军	590,200	590,200	1,180,400	1.18%	442,650	147,550
5	姜菁	168,650	168,650	337,300	0.34%	0	168,650
6	吕会明	50,600.00	50,600.00	101,200	0.10%	0	101,200.
7	胡锦涛强	50,600.00	50,600.00	101,200	0.10%	0	101,200
8	吴雅飞	50,600.00	50,600.00	101,200	0.10%	0	101,200
9	姚兴良	50,600.00	50,600.00	101,200	0.10%	0	101,200
10	徐斌	50,600.00	50,600.00	101,200	0.10%	0	101,200
合计		49,093,650.00	49,093,650.00	98,187,300	98.18%	36,504,000	12,842,650

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间无任何关联关系。

董事长沈建华与监事会主席张翼系姑侄关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无任何关

联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

沈建华：男，1962年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任争光集团研究所所长，争光集团一分厂厂长，争光集团合资企业漂莱特争光生产经理。1996年2月至2000年1月任争光树脂总经理，2000年1月至2007年12月任争光树脂董事长兼总经理，2007年12月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	6,875,651.00	2019-9-12	2020-9-11	LIBOR90+1.5%
2	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	5,000,000.00	2019-1-30	2020-1-30	4.7850%
3	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	5,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	4.7850%
4	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	5,000,000.00	2019-3-29	2019-9-29	4.7850%
5	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	20,000,000.00	2019-6-3	2020-5-27	4.7850%
6	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	3,980,000.00	2019-6-12	2020-6-12	4.7850%
7	短期流动资金借款	宁波银行镇海支行	城市商业银行	25,000,000.00	2019-6-27	2020-6-27	4.7850%
8	短期流动资金借款	交通银行镇海支行	国有银行	16,000,000.00	2019-6-11	2020-2-29	4.7900%
9	短期流动资金借款	中国银行骆驼支行	国有银行	32,000,000.00	2019-5-30	2020-5-29	4.7300%
10	短期流动资	中国银行	国有银行	5,000,000.00	2019-6-13	2020-6-12	4.7300%

	金借款	骆驼支行					
11	短期流动资金借款	永赢金融租赁有限公司	金融租赁公司	5,000,000.00	2019-5-30	2019-11-29	2.8000%
合计	-	-	-	128,855,651.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 13 日	20	10	0
合计	20	10	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
沈建华	董事长、总经理	男	1962-3-10	研究生	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
汪选明	董事、副总经理	男	1954-12-11	初中	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
劳法勇	董事、副总经理	男	1948-6-14	高中	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
王焕军	董事	男	1977-1-5	本科	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
王佳兴	董事	女	1939-12-7	本科	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
张翼	监事会主席	男	1981-10-03	研究生	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
蒋才顺	职工监事	男	1978-11-12	本科	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是
沈渭忠	职工监事	男	1956-7-6	大专	2016 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	是

吴雅飞	财务总监	女	1978-11-20	本科	2016年12月25日	2019年12月24日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长沈建华与监事会主席张翼系姑侄关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈建华	董事长、总经理	34,740,000	34,740,000	69,480,000	69.48%	0
汪选明	董事、副总经理	6,670,900	6,670,900	13,341,800	13.34%	0
劳法勇	董事、副总经理	6,670,900	6,670,900	13,341,800	13.34%	0
王焕军	董事	590,200	590,200	1,180,400	1.18%	0
王佳兴	董事	0	0	0	0.00%	0
张翼	监事会主席	42,150	42,150	84,300	0.08%	0
蒋才顺	职工监事	46,350	46,350	92,700	0.09%	0
沈渭忠	职工监事	42,150	42,150	84,300	0.08%	0
吴雅飞	财务总监	50,600	50,600	101,200	0.10%	0
合计	-	48,853,250	48,853,250	97,706,500	97.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	50
生产人员	146	139
销售人员	38	35
技术人员	39	38
财务人员	7	7
员工总计	272	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	26	23
专科	45	51
专科以下	199	192
员工总计	272	269

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

1、目前国内环境问题日益突出，随着政府对环保核查执行力度越来越大，近两年来，国内离子交换树脂行业大企业创新乏力，小企业受安全环保制约关停加快的现状下，规范企业将迎来发展机遇。公司在宁波石化经济开发区的工厂以高标准、高配置和 DCS 生产自动化设备建设，环保设施符合国家规定要求。

2、随着国家不断对环保严格要求和人民对生活品质的日益提高，使得离子交换树脂的功能不断成熟和强化，应用范围日益广泛，应用领域也更加拓宽。

3、根据十三五发展规划纲要，新材料列为重点战略新兴产业之一。在供给侧改革，产业结构调整的大方向下，吸附分离技术作为工业领域的普适技术，在更多高端新兴领域中前景广阔，应用领域加速扩大。争光在这个市场具有良好口碑，市场占有率一直处于同行中的领先地位。在未来两年，将迎来持续的市场增长和更高的利润率。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断提高公司规范运作水平，严格进行信息披露，确保公司规范动作。公司。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够切实履行应尽的职责和义务。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

今后，公司将继续密切关注国家、部委及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，以保障公司持续稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司现有的治理机制符合相关法律法规及规范性文件要求，注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年3月25日召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于公司为全资孙公司向银行申请授信提供担保的议案》。</p> <p>2、2019年4月24日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于公司<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019年度财务预算方案>的议案》、《关于公司<2019年度工作计划报告>的议案》、《关于公司2018年年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于公司为全资子公司及全资孙公司向银行申请授信提供担保的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年4月30日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于公司<2019年第一季度报告>的议案》、《关于公司2019年第一季度利润分配预案的议案》、《关于授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜的议案》、《关于公司增加注册资本并修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2019年8月28日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《浙江争光实业股份有限公司2019年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月24日召开第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司<2018年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司<2019年度财务预算方案>的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于公司为全资子公司及全资孙公司向银行申请授信提供担保的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、2019年8月28日召开第四届监事会第五次会议，审议通过《浙江争光实业股份有限公司2019年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2019年5月14日召开2018年度股东大会，审议通过《关于公司<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019年度财务预算方案>的议案》、《关于公司<2019年度工作计划报告>的议案》、《关于公司2018年年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于公司为全资子公司及全资孙公司向银行申请授信提供担保的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年度股东大会的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>2、2019年5月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本并修订<公司章程>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜的议案》、《关于公司增加注册资本并修订<公司章</p>

程》的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事公、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，均严格依法履行各自的权利和义务，未出现不符合法律法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务和机构方面与现有股东、实际控制人相互独立，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程、拥有独立完整的研发、生产、采购、销售、产品质量管理及内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立：公司拥有土地、房屋等自有固定资产、无形资产，公司的其他应收、其他应付及预收、预付账款等均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司修订了《关联交易决策制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前没有在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司建立了独立完整的劳动、人事、工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，依法缴纳社保，公司员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立：公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门、配备了专职财务人员；公司在银行单独开立帐户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、

关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕8598号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西湖区西溪路128号新潮商务大厦6楼	
审计报告日期	2020年6月30日	
注册会计师姓名	费方华、赵凯旋	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	23年	
会计师事务所审计报酬	300,000	
审计报告正文：		

审 计 报 告

天健审〔2020〕8598号

浙江争光实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江争光实业股份有限公司（以下简称争光股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于争光股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

争光股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估争光股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

争光股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督争光股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对争光股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致争光股份公司不能持续经营。

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

(六) 就争光股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年六月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	26,702,203.00	42,896,697.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	7,901,768.41	5,908,157.90
应收账款	五、（一）3	71,862,155.05	73,931,371.72
应收款项融资	五、（一）4	8,071,923.20	
预付款项	五、（一）5	1,430,824.31	2,376,851.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	2,621,146.42	3,015,050.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	98,643,129.03	102,115,601.81
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	五、（一）8	1,236,936.75	1,280,613.23
流动资产合计		218,470,086.17	231,524,343.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、（一）9	1,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）10	38,503,816.74	40,884,571.84
固定资产	五、（一）11	124,245,535.15	131,188,673.53
在建工程	五、（一）12	3,821,785.50	632,634.07

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 13	9,997,168.84	10,259,104.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 14	468,142.49	1,342,955.37
递延所得税资产	五、(一) 15	3,770,632.70	2,898,406.43
其他非流动资产	五、(一) 16	187,000.42	209,000.38
非流动资产合计		182,194,081.84	188,615,346.46
资产总计		400,664,168.01	420,139,690.42
流动负债：			
短期借款	五、(一) 17	50,849,512.27	65,129,851.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 18	6,605,018.00	6,340,000.00
应付账款	五、(一) 19	38,236,220.65	40,358,773.86
预收款项	五、(一) 20	7,641,512.94	5,146,979.05
合同负债			
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	五、(一) 21	16,910,415.11	13,977,157.98
应交税费	五、(一) 22	12,458,927.01	9,266,440.16
其他应付款	五、(一) 23	23,954,410.95	6,330,938.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		156,656,016.93	146,550,140.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 24	202,492.31	303,738.46
递延所得税负债		30,820.94	57,596.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,313.25	361,334.57
负债合计		156,889,330.18	146,911,475.54
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一) 25	100,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 26	13,172,717.31	13,172,717.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一) 27	323,758.63	263,765.07
盈余公积	五、(一) 28	22,065,589.62	12,920,502.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 29	108,212,772.27	196,871,229.91
归属于母公司所有者权益合计		243,774,837.83	273,228,214.88
少数股东权益			
所有者权益合计		243,774,837.83	273,228,214.88
负债和所有者权益总计		400,664,168.01	420,139,690.42

法定代表人: 沈建华

主管会计工作负责人: 吴雅飞

会计机构负责人: 吴雅飞

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		277,389.67	1,760,908.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一) 1	4,484,185.73	7,519,455.67
应收款项融资			

预付款项		58,157.84	132,940.04
其他应收款	十三、(一) 2	718,078.34	902,622.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			620,689.94
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		1,236,936.75	1,280,613.23
流动资产合计		6,774,748.33	12,217,229.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		25,656,148.00	27,986,148.00
长期股权投资	十三、(一) 3	194,980,361.00	194,980,361.00
其他权益工具投资		1,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,503,816.74	40,884,571.84
固定资产		4,507,718.25	5,402,352.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		241,800.99	988,771.87
递延所得税资产			
其他非流动资产		187,000.42	209,000.38
非流动资产合计		265,276,845.40	271,651,205.63
资产总计		272,051,593.73	283,868,434.93
流动负债：			
短期借款			5,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			1,000,000.00
应付账款		65,397,345.69	64,362,101.50
预收款项		1,151,053.79	1,671,427.53

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,130,883.21	1,089,686.25
应交税费		796,614.54	419,145.67
其他应付款		40,401,315.02	38,102,562.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,877,212.25	112,144,923.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		108,877,212.25	112,144,923.71
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,980,006.89	19,980,006.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,065,589.62	12,920,502.59
一般风险准备			
未分配利润		21,128,784.97	88,823,001.74
所有者权益合计		163,174,381.48	171,723,511.22
负债和所有者权益合计		272,051,593.73	283,868,434.93

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		436,509,222.25	394,548,839.22
其中：营业收入	五、(二) 1	435,427,307.25	393,834,985.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		351,681,092.57	329,347,044.23
其中：营业成本	五、(二) 1	265,378,297.26	260,438,346.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	5,164,546.63	4,525,553.61
销售费用	五、(二) 3	35,305,415.47	31,501,239.60
管理费用	五、(二) 4	24,555,019.21	14,770,292.11
研发费用	五、(二) 5	16,839,717.18	14,930,448.06
财务费用	五、(二) 6	3,356,181.82	2,467,310.39
其中：利息费用		3,125,745.37	3,252,355.08
利息收入		125,315.71	164,953.68
加：其他收益	五、(二) 7	1,988,376.86	1,040,147.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	13,444.67	96,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	360,486.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-5,659,412.22	-3,501,336.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11		177,676.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,531,025.22	63,014,281.72
加：营业外收入	五、(二) 12	1,984,145.87	2,164.71
减：营业外支出	五、(二) 13	1,237,288.42	1,464,112.14

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,277,882.67	61,552,334.29
减：所得税费用	五、（二） 14	11,791,253.28	9,645,012.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,486,629.39	51,907,321.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,486,629.39	51,907,321.84
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,486,629.39	51,907,321.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,486,629.39	51,907,321.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,486,629.39	51,907,321.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.52

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、(二) 1	18,894,875.75	21,565,260.03
减：营业成本	十三、(二) 1	13,810,416.12	15,548,304.35
税金及附加		747,243.98	543,677.57
销售费用		505,235.62	370,403.96
管理费用		5,966,097.11	5,737,955.90
研发费用			
财务费用		137,211.50	344,065.53
其中：利息费用		124,410.00	403,152.50
利息收入		9,179.39	33,886.32
加：其他收益		12,555.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 2	91,268,798.53	96,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		756,238.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,935.90	883,797.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			177,676.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,770,199.50	178,326.74
加：营业外收入		1,972,156.96	1,431.71
减：营业外支出		291,486.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,450,870.26	179,758.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,450,870.26	179,758.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,450,870.26	179,758.45
（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		91,450,870.26	179,758.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		366,663,667.87	328,153,150.32
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		232,669.79	682,432.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	12,963,213.22	8,695,845.63
经营活动现金流入小计		379,859,550.88	337,531,428.59

购买商品、接受劳务支付的现金		176,548,208.64	197,706,913.50
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		43,996,109.81	39,639,992.95
支付的各项税费		27,851,692.86	31,178,614.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	32,915,140.98	30,164,834.68
经营活动现金流出小计		281,311,152.29	298,690,355.13
经营活动产生的现金流量净额		98,548,398.59	38,841,073.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		96,000.00	96,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	234,466.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三) 3	21,690,680.00	
投资活动现金流入小计		21,794,680.00	330,466.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,476,921.11	11,888,990.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 4	5,079,191.00	170,000.00
投资活动现金流出小计		17,556,112.11	12,058,990.60
投资活动产生的现金流量净额		4,238,567.89	-11,728,524.58
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		136,855,651.00	89,068,160.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 5		7,934,200.00
筹资活动现金流入小计		136,855,651.00	97,002,360.00
偿还债务支付的现金		151,159,410.80	87,448,437.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,122,395.87	3,105,864.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 6		9,587,490.00
筹资活动现金流出小计		254,281,806.67	100,141,791.48
筹资活动产生的现金流量净额		-117,426,155.67	-3,139,431.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-190,375.62	466,663.93

五、现金及现金等价物净增加额		-14,829,564.81	24,439,781.33
加：期初现金及现金等价物余额		38,971,763.69	14,531,982.36
六、期末现金及现金等价物余额		24,142,198.88	38,971,763.69

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		9,046,802.09	8,301,118.55
收到的税费返还			29,587.64
收到其他与经营活动有关的现金		6,351,912.29	4,498,211.85
经营活动现金流入小计		15,398,714.38	12,828,918.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,103,780.19	6,113,396.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,297,809.42	3,470,399.31
支付的各项税费		402,653.27	792,538.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,117,482.01	3,194,008.93
经营活动现金流出小计		6,921,724.89	13,570,342.68
经营活动产生的现金流量净额		8,476,989.49	-741,424.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		91,268,798.53	96,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,544.41	234,466.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		23,850,680.00	2,153,143.68
投资活动现金流入小计		115,263,022.94	2,483,609.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,532.92	4,193,958.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,079,191.00	
投资活动现金流出小计		5,420,723.92	4,193,958.09
投资活动产生的现金流量净额		109,842,299.02	-1,710,348.39
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			11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,355,422.53
筹资活动现金流入小计			24,355,422.53

偿还债务支付的现金		5,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,133,182.50	291,087.50
支付其他与筹资活动有关的现金		13,669,624.45	9,587,490.00
筹资活动现金流出小计		119,302,806.95	20,878,577.50
筹资活动产生的现金流量净额		-119,302,806.95	3,476,845.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			33,331.31
五、现金及现金等价物净增加额		-983,518.44	1,058,403.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,260,908.11	202,504.80
六、期末现金及现金等价物余额		277,389.67	1,260,908.11

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,172,717.31				12,920,502.59		196,871,229.91		273,228,214.88
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	263,765.07	17,975.85		342,656.07	0	624,396.99
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,172,717.31			263,765.07	12,920,502.59		196,871,229.91		273,228,214.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00							59,993.56	9,145,087.03		-88,658,457.64		-29,453,377.05
(一) 综合收益总额											70,486,629.39		70,486,629.39
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							9,145,087.03	-109,145,087.03			-100,000,000.00	
1. 提取盈余公积							9,145,087.03	-9,145,087.03				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-100,000,000.00		-100,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00									-50,000,000.00		
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	50,000,000.00									-50,000,000.00		
(五) 专项储备							59,993.56					59,993.56
1. 本期提取							3,538,942.30					3,538,942.30
2. 本期使用							3,478,948.74					3,478,948.74

(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00			13,172,717.31			323,758.63	22,065,589.62		108,212,772.27		243,774,837.83

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,172,717.31				12,920,502.59		144,703,385.02		220,778,629.07
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	50,500.95	0	0	278,498.90		328,999.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,172,717.31			50,500.95	12,902,526.74		144,981,883.92		221,107,628.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.00			213,264.12	17,975.85		51,889,345.99		52,120,585.96
（一）综合收益总额					0						51,907,321.84		51,907,321.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									17,975.85		-17,975.85		
1. 提取盈余公积									17,975.85		-17,975.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备									213,264.12				213,264.12
1. 本期提取									3,404,703.41				3,404,703.41
2. 本期使用									3,191,439.29				3,191,439.29

(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00			13,172,717.31			263,765.07	12,920,502.59		196,871,229.91		273,228,214.88

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				19,980,006.89				12,920,502.59		88,823,001.74	171,723,511.22
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0											
二、本年期初余额	50,000,000.00				19,980,006.89				12,920,502.59		88,823,001.74	171,723,511.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00								9,145,087.03		-67,694,216.77	-8,549,129.74
（一）综合收益总额											91,450,870.26	91,450,870.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								9,145,087.03		-109,145,087.03		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								9,145,087.03		-9,145,087.03		
2. 提取一般风险准备										0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00										-50,000,000.00	
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	50,000,000.00										-50,000,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				19,980,006.89				22,065,589.62		21,128,784.97	163,174,381.48

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				19,980,006.89				12,902,526.74		85,643,377.47	168,525,911.10
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正											3,017,841.67	3,017,841.67
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				19,980,006.89				12,902,526.74		88,661,219.14	171,543,752.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,975.85		161,782.60	179,758.45
（一）综合收益总额											179,758.45	179,758.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									17,975.85		-17,975.85	
1. 提取盈余公积									17,975.85		-17,975.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				19,980,006.89				12,920,502.59		88,823,001.74	171,723,511.22

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

浙江争光实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江争光实业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州争光树脂有限公司,杭州争光树脂有限公司系由杭州争光化工集团公司和余杭市塘栖镇资产经营公司共同出资设立,于 1996 年 2 月 9 日在余杭市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 14390614-1 的企业法人营业执照。杭州争光树脂有限公司以 2007 年 9 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2007 年 12 月 29 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 91330000143906141R 的营业执照,注册资本 10,000.00 万元,股份总数 10,000 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 6 月 21 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属化工制造行业。主要经营活动为离子交换树脂的生产、销售及技术服务,化工产品(不含危险品及易制毒品)、机械设备、电子产品的销售,自有房产租赁,物业管理,经营进出口业务。产品主要有:阴树脂、阳树脂和特种树脂。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 30 日五届三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州争光树脂销售有限公司(以下简称争光销售)、宁波争光树脂有限公司(以下简称宁波争光)、杭州树腾工贸有限公司(以下简称树腾工贸)、宁波汉杰特液体分离技术有限公司(以下简称宁波汉杰特)4 家子(孙)公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）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。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于

整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 应收票据——票据类型与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	参照应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司销售离子交换树脂等产品。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客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单时确认收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十八）安全生产费

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

（二十九）分部报告

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

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

（三十）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	79,839,529.62	应收票据	5,908,157.90
		应收账款	73,931,371.72
应付票据及应付账款	46,698,773.86	应付票据	6,340,000.00
		应付账款	40,358,773.86

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	5,908,157.90	-4,908,157.90	1,000,000.00
应收款项融资		4,908,157.90	4,908,157.90
可供出售金融资产	1,200,000.00	-1,200,000.00	
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	6,330,938.72	-99,248.77	6,231,689.95
短期借款	65,129,851.20	99,248.77	65,229,099.97

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,896,697.25	摊余成本	42,896,697.25
应收票据	摊余成本	5,908,157.90	摊余成本	1,000,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,908,157.90
应收账款	摊余成本	73,931,371.72	摊余成本	73,931,371.72
其他应收款	摊余成本	3,015,050.66	摊余成本	3,015,050.66
可供出售金融资产	摊余成本	1,200,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,200,000.00
短期借款	摊余成本	65,129,851.20	摊余成本	65,229,099.97
应付票据	摊余成本	6,340,000.00	摊余成本	6,340,000.00
应付账款	摊余成本	40,358,773.86	摊余成本	40,358,773.86
其他应付款	摊余成本	6,330,938.72	摊余成本	6,231,689.95

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

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

③ 金融资产

A. 摊余成本

货币资金	42,896,697.25			42,896,697.25
应收票据	5,908,157.90	-4,908,157.90		1,000,000.00
应收账款	73,931,371.72			73,931,371.72
其他应收款	3,015,050.66			3,015,050.66
可供出售金融资产	1,200,000.00	-1,200,000.00		
以摊余成本计量的 总金融资产	126,951,277.53	-6,108,157.90		120,843,119.63

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		4,908,157.90		4,908,157.90
其他权益工具投资		1,200,000.00		1,200,000.00
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的总金融资 产		6,108,157.90		6,108,157.90

④ 金融负债

摊余成本

短期借款	65,129,851.20	99,248.77		65,229,099.97
应付票据	6,340,000.00			6,340,000.00
应付账款	40,358,773.86			40,358,773.86
其他应付款	6,330,938.72	-99,248.77		6,231,689.95
以摊余成本计量的 总金融负债	118,159,563.78			118,159,563.78

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

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
-----	--	-----	------	-----------------------------------

应收账款	8,387,696.75			8,387,696.75
其他应收款	788,356.31			788,356.31

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 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%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波争光	15%
树腾工贸	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕13 号）以及宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的编号为 GR201933100311 的高新技术企业证书，子公司宁波争光被认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，孙公司树腾工贸 2019

年度享受小微企业税收减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,000.00	10,000.00
银行存款	24,132,198.88	38,961,763.69
其他货币资金	2,560,004.12	3,924,933.56
合 计	26,702,203.00	42,896,697.25

（2）其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,532,500.00 元、保函保证金 1,027,504.12 元，该等资金已用于质押，使用受限。

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,910,281.59	100.00	8,513.18	0.11	7,901,768.41
其中：银行承兑汇票	7,740,018.00	97.85			7,740,018.00
商业承兑汇票	170,263.59	2.15	8,513.18	5.00	161,750.41
合 计	7,910,281.59	100.00	8,513.18	0.11	7,901,768.41

(续上表)

项 目	期初数[注]
-----	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(2)之说明。

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		8,513.18						8,513.18
小计		8,513.18						8,513.18

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,540,018.00
小计	3,540,018.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,133,360.00	1.42	1,133,360.00	100.00	
按组合计提坏账准备	78,544,910.26	98.58	6,682,755.21	8.51	71,862,155.05
合计	79,678,270.26	100.00	7,816,115.21	9.81	71,862,155.05

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,133,360.00	1.38	1,133,360.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,085,708.47	98.50	7,154,336.75	8.82	73,931,371.72

单项金额不重大但单项计提坏账准备	100,000.00	0.12	100,000.00	100.00	
合计	82,319,068.47	100.00	8,387,696.75	10.19	73,931,371.72

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,133,360.00	1,133,360.00	100.00	该公司经营发生困难, 预计无法收回
小计	1,133,360.00	1,133,360.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,833,836.65	3,591,691.83	5.00
1-2年	2,647,875.89	264,787.59	10.00
2-3年	1,108,548.82	221,709.76	20.00
3-4年	392,185.95	196,092.98	50.00
4-5年	769,949.50	615,959.60	80.00
5年以上	1,792,513.45	1,792,513.45	100.00
小计	78,544,910.26	6,682,755.21	8.51

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	71,833,836.65
1-2年	2,647,875.89
2-3年	1,108,548.82
3-4年	392,185.95
4-5年	769,949.50
5年以上	2,925,873.45
小计	79,678,270.26

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏	1,233,360.00				100,000.00			1,133,360.00

账准备								
按组合计提 坏账准备	7,154,336.75				115,509.05	356,072.49		6,682,755.21
小 计	8,387,696.75				215,509.05	356,072.49		7,816,115.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 356,072.49 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例(%)	坏账准备
1	BRITA GMBH	3,615,861.48	4.54	180,793.07
	碧然德净水设备(江苏)有限公司	2,923,450.32	3.67	146,172.52
	BRITA GMBH 小计	6,539,311.80	8.21	326,965.59
2	RESINDION S. R. L	3,743,252.76	4.70	187,162.64
	TAI-YOUNG CHEMICAL CO., LTD	2,385,453.67	2.99	119,272.68
	三菱化学控股集团小计	6,128,706.43	7.69	306,435.32
3	中电环保股份有限公司	4,080,875.95	5.12	204,043.80
	南京中电环保工程有限公司	595,040.50	0.75	479,232.40
	南京中电联环保股份有限公司	156,779.00	0.20	125,423.20
	南京中电环保股份有限公司	56,418.50	0.07	56,418.50
	中电环保股份有限公司小计	4,889,113.95	6.14	865,117.90
4	广州市广联津化工有限公司	3,489,413.02	4.38	174,470.65
5	北京铭泽源环境工程有限公司	3,300,000.00	4.14	165,000.00
	小 计	24,346,545.20	30.56	1,837,989.46

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,071,923.20				8,071,923.20	

合 计	8,071,923.20				8,071,923.20	
-----	--------------	--	--	--	--------------	--

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,908,157.90				4,908,157.90	
合 计	4,908,157.90				4,908,157.90	

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(2)

之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	34,922,998.04
小 计	34,922,998.04

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,378,761.77	89.75	68,938.09	1,309,823.68	2,424,765.27	96.30	121,238.26	2,303,527.01
1-2 年	94,098.08	6.13	9,409.81	84,688.27	47,306.94	1.88	4,730.69	42,576.25
2-3 年	28,902.95	1.88	5,780.59	23,122.36	34,223.90	1.36	6,844.78	27,379.12
3-4 年	25,400.00	1.65	12,700.00	12,700.00	5,018.02	0.20	2,509.01	2,509.01
4-5 年	2,450.00	0.16	1,960.00	490.00	4,300.01	0.17	3,440.01	860.00
5 年以上	6,556.14	0.43	6,556.14		2,256.13	0.09	2,256.13	
合 计	1,536,168.94	100.00	105,344.63	1,430,824.31	2,517,870.27	100.00	141,018.88	2,376,851.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

中石化化工销售（宁波）有限公司	697,969.65	45.44
浙江交通科技股份有限公司	184,527.00	12.01
余姚市博昌新材料有限公司	85,000.00	5.53
淄博京一化工有限公司	64,800.00	4.22
杭州中油石油天然气销售有限公司	61,218.78	3.99
小计	1,093,515.43	71.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,131,012.37	100.00	509,865.95	16.28	2,621,146.42
其他应收款	3,131,012.37	100.00	509,865.95	16.28	2,621,146.42
合 计	3,131,012.37	100.00	509,865.95	16.28	2,621,146.42

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,803,406.97	100.00	788,356.31	20.73	3,015,050.66
合 计	3,803,406.97	100.00	788,356.31	20.73	3,015,050.66

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,944,949.25	97,247.46	5.00
1-2 年	649,670.82	64,967.08	10.00
2-3 年	161,170.30	32,234.06	20.00
3-4 年	116,409.30	58,204.65	50.00
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80.00

5年以上	250,812.70	250,812.70	100.00
小计	3,131,012.37	509,865.95	16.28

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	136,962.86	21,034.03	630,359.42	788,356.31
期初数在本期				
--转入第二阶段	32,483.54	-32,483.54		
--转入第三阶段		16,117.03	-16,117.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,247.46	32,483.54	53,439.82	183,170.82
本期收回				
本期转回	104,479.32	4,917.00	227,264.86	336,661.18
本期核销			125,000.00	125,000.00
其他变动				
期末数	97,247.46	64,967.08	347,651.41	509,865.95

(3) 本期实际核销其他应收款 125,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,344,565.20	1,667,309.21
应收暂付款	1,093,117.40	1,048,529.57
出口退税		294,465.33
应收租金	675,571.15	699,067.91
其他	17,758.62	94,034.95
合计	3,131,012.37	3,803,406.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

				余额的比例(%)	
浙江科尔卡诺办公家具有限公司	应收租金	563,571.15	1年以内	18.00	28,178.56
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	249,507.00	1-2年	7.97	24,950.70
中核(上海)供应链管理有限公司	押金保证金	148,000.00	1年以内	4.73	7,400.00
员工1	应收暂付款	117,500.00	1年以内	3.75	5,875.00
		10,000.00	5年以上	0.32	10,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	12,090.70	1年以内	0.39	604.54
		106,209.30	3-4年	3.39	53,104.65
小计		1,206,878.15		38.55	130,113.45

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,946,037.40		5,946,037.40	5,931,546.09		5,931,546.09
在产品	28,444,222.08	3,607,580.66	24,836,641.42	30,012,025.33	2,324,442.57	27,687,582.76
库存商品	68,382,606.27	3,454,856.91	64,927,749.36	66,863,491.55	1,641,933.22	65,221,558.33
发出商品	211,274.44		211,274.44			
委托加工物资	871,140.55		871,140.55	1,360,170.62		1,360,170.62
包装物	1,850,285.86		1,850,285.86	1,914,744.01		1,914,744.01
合计	105,705,566.60	7,062,437.57	98,643,129.03	106,081,977.60	3,966,375.79	102,115,601.81

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,641,933.22	2,930,432.48		1,117,508.79		3,454,856.91
在产品	2,324,442.57	2,764,653.99		1,481,515.90		3,607,580.66
小计	3,966,375.79	5,695,086.47		2,599,024.69		7,062,437.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
在产品	详见本财务报表附注三 (十一)之说明	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期实现领用
库存商品			本期实现销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税额	1,236,936.75	1,280,613.23
合 计	1,236,936.75	1,280,613.23

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州余杭科技融资担保有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	96,000.00		
小 计	1,200,000.00	1,200,000.00	96,000.00		

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(2)之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有杭州余杭科技担保有限公司的股权系为赚取一定的投资利润, 投资意图在短期内不会发生改变, 因此管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	43,335,903.92	5,057,929.00	48,393,832.92
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	43,335,903.92	5,057,929.00	48,393,832.92
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,711,581.22	1,692,227.43	7,403,808.65
本期增加金额	2,279,191.06	101,564.04	2,380,755.10
1) 计提或摊销	2,279,191.06	101,564.04	2,380,755.10
本期减少金额			
期末数	7,990,772.28	1,793,791.47	9,784,563.75
减值准备			
期初数	105,452.43		105,452.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	105,452.43		105,452.43
账面价值			
期末账面价值	35,239,679.21	3,264,137.53	38,503,816.74
期初账面价值	37,518,870.27	3,365,701.57	40,884,571.84

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	111,557,327.19	3,430,955.94	105,473,284.12	2,447,958.55	222,909,525.80
本期增加金额		501,154.29	10,037,901.14		10,539,055.43
1) 购置		501,154.29	6,552,689.72		7,053,844.01
2) 在建工程转入			3,485,211.42		3,485,211.42
本期减少金额		1,032,273.75	4,076,922.32	468,264.96	5,577,461.03
1) 处置或报废		1,032,273.75	4,076,922.32	468,264.96	5,577,461.03
期末数	111,557,327.19	2,899,836.48	111,434,262.94	1,979,693.59	227,871,120.20
累计折旧					
期初数	31,268,488.96	3,006,625.61	55,955,461.17	1,483,805.61	91,714,381.35

本期增加金额	5,163,855.05	132,771.62	10,859,813.01	176,392.92	16,332,832.60
1) 计提	5,163,855.05	132,771.62	10,859,813.01	176,392.92	16,332,832.60
本期减少金额		976,958.39	3,000,048.55	444,621.96	4,421,628.90
1) 处置或报废		976,958.39	3,000,048.55	444,621.96	4,421,628.90
期末数	36,432,344.01	2,162,438.84	63,815,225.63	1,215,576.57	103,625,585.05
减值准备					
期初数		1,860.25	4,610.67		6,470.92
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		1,860.25	4,610.67		6,470.92
1) 处置或报废		1,860.25	4,610.67		6,470.92
期末数					
账面价值					
期末账面价值	75,124,983.18	737,397.64	47,619,037.31	764,117.02	124,245,535.15
期初账面价值	80,288,838.23	422,470.08	49,513,212.28	964,152.94	131,188,673.53

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,821,785.50		3,821,785.50	632,634.07		632,634.07
合 计	3,821,785.50		3,821,785.50	632,634.07		632,634.07

(2) 在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		632,634.07	6,674,362.85	3,485,211.42		3,821,785.50
小 计		632,634.07	6,674,362.85	3,485,211.42		3,821,785.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程						自筹资金

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	13,096,733.00	500,000.00	13,596,733.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,096,733.00	500,000.00	13,596,733.00
累计摊销			
期初数	2,837,628.16	500,000.00	3,337,628.16
本期增加金额	261,936.00		261,936.00
1) 计提	261,936.00		261,936.00
本期减少金额			
期末数	3,099,564.16	500,000.00	3,599,564.16
账面价值			
期末账面价值	9,997,168.84		9,997,168.84
期初账面价值	10,259,104.84		10,259,104.84

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	580,338.51		211,883.52		368,454.99
排污权	147,537.50		47,850.00		99,687.50
厂房租赁费用	615,079.36		615,079.36		
合 计	1,342,955.37		874,812.88		468,142.49

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,511,550.79	2,202,317.26	10,228,921.61	1,704,100.50
预提性质负债	7,273,431.97	1,568,315.44	4,777,223.74	1,194,305.93
合计	20,784,982.76	3,770,632.70	15,006,145.35	2,898,406.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	205,472.95	30,820.94	383,974.08	57,596.11
合计	205,472.95	30,820.94	383,974.08	57,596.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,096,178.18	3,166,449.47
可抵扣亏损	6,333,759.29	5,315,719.85
小计	8,429,937.47	8,482,169.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	444,999.34	444,999.34	
2021年	2,868,331.42	2,868,331.42	
2022年	1,351,152.43	1,351,152.43	
2023年	651,236.66	651,236.66	
2024年	1,018,039.44		
小计	6,333,759.29	5,315,719.85	

16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
美亚大厦车位费	187,000.42	209,000.38
合计	187,000.42	209,000.38

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	3,980,000.00	35,500,000.00
抵押及保证	46,766,914.00	19,629,851.20
保证借款		10,000,000.00
短期借款利息	102,598.27	99,248.77
合 计	50,849,512.27	65,229,099.97

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(2)之说明。

短期借款分类的说明

抵押及保证借款

借款单位	借款金额	担保
宁波争光	6,766,914.00	由宁波银行镇海支行开具保函担保,保函由宁波汉杰特向其提供房产土地抵押,同时提供保证担保。
宁波争光	10,000,000.00	由宁波银行镇海支行开具保函担保,保函由宁波汉杰特向其提供房产土地抵押,同时提供保证担保。
宁波争光	22,000,000.00	本公司房产土地抵押,同时提供保证担保。
争光销售	8,000,000.00	本公司房产土地抵押,同时提供保证担保。
小 计	46,766,914.00	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,605,018.00	6,340,000.00
合 计	6,605,018.00	6,340,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料成本采购款	33,797,530.23	33,887,088.34
应付长期资产购置款	4,438,690.42	6,471,685.52
合 计	38,236,220.65	40,358,773.86

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收树脂销售款	7,641,512.94	5,146,979.05
合 计	7,641,512.94	5,146,979.05

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,828,378.82	45,590,485.16	42,517,630.27	16,901,233.71
离职后福利—设定提存计划	148,779.16	1,475,161.07	1,614,758.83	9,181.40
合 计	13,977,157.98	47,065,646.23	44,132,389.10	16,910,415.11

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,540,619.07	41,237,864.50	38,078,592.64	16,699,890.93
职工福利费		1,821,788.61	1,821,788.61	
社会保险费	124,153.64	1,311,679.20	1,428,297.56	7,535.28
其中：医疗保险费	107,736.63	1,102,638.27	1,203,726.30	6,648.60
工伤保险费	4,104.25	100,244.84	104,222.25	126.84
生育保险费	12,312.76	108,796.09	120,349.01	759.84
住房公积金		778,311.00	778,311.00	
工会经费和职工教育经费	163,606.11	440,841.85	410,640.46	193,807.50
小 计	13,828,378.82	45,590,485.16	42,517,630.27	16,901,233.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	143,648.84	1,407,734.24	1,542,518.28	8,864.80
失业保险费	5,130.32	67,426.83	72,240.55	316.60
小 计	148,779.16	1,475,161.07	1,614,758.83	9,181.40

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,153,666.91	2,085,339.11
企业所得税	7,754,294.24	5,912,801.00
代扣代缴个人所得税	198,749.82	62,470.53
城市维护建设税	214,291.98	160,503.67
房产税	1,467,615.10	620,843.72
土地使用税	484,273.25	285,163.85
教育费附加	91,839.42	68,787.27
地方教育附加	61,226.28	45,858.19
地方水利建设基金	2,147.41	2,147.41
印花税	29,822.60	20,535.10
环境保护税	1,000.00	1,990.31
合 计	12,458,927.01	9,266,440.16

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金及保证金	261,999.78	242,628.39
应付暂收款	161,682.36	531,623.04
代收拆迁补偿款	16,441,489.00	
应付经营性费用	7,089,239.81	5,457,438.52
合 计	23,954,410.95	6,231,689.95

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1(2)之说明。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	303,738.46		101,246.15	202,492.31	与资产相关

合 计	303,738.46		101,246.15	202,492.31	
-----	------------	--	------------	------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
年处理 3,000 吨 食品级树脂技术 改造项目补助	303,738.46		101,246.15	202,492.31	与资产相关
小 计	303,738.46		101,246.15	202,492.31	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000		50,000,000			50,000,000	100,000,000

(2) 其他说明

经公司 2019 年 5 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司 2019 年第一季度利润分配预案的议案》，公司以总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派发现金红利 20 元（含税），分派后公司股份总数 100,000,000 股。

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,172,717.31			13,172,717.31
合 计	13,172,717.31			13,172,717.31

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	263,765.07	3,538,942.30	3,478,948.74	323,758.63
合 计	263,765.07	3,538,942.30	3,478,948.74	323,758.63

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)以及财政部《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)的相关规定,公司2019年度计提安全生产费3,538,942.30元(归属于母公司所有者的份额),并将2019年度发生安全生产相关费用3,478,948.74元冲减专项储备。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,920,502.59	9,145,087.03		22,065,589.62
合计	12,920,502.59	9,145,087.03		22,065,589.62

(2) 其他说明

本公司按照母公司实现的净利润的10%计提法定盈余公积9,145,087.03元。

29. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	196,528,573.84	144,703,385.02
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	342,656.07	278,498.90
调整后期初未分配利润	196,871,229.91	144,981,883.92
加:本期归属于母公司所有者的净利润	70,486,629.39	51,907,321.84
减:提取法定盈余公积	9,145,087.03	17,975.85
应付普通股股利	100,000,000.00	
转作股本的普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	108,212,772.27	196,871,229.91

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	429,419,667.24	262,622,107.08	387,850,335.34	257,877,799.52

其他业务收入	6,007,640.01	2,756,190.18	5,984,649.88	2,560,546.94
合 计	435,427,307.25	265,378,297.26	393,834,985.22	260,438,346.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,704,587.41	1,455,398.18
教育费附加	730,537.46	623,719.28
地方教育附加	487,024.98	415,812.89
印花税	185,675.60	160,374.91
房产税	1,651,531.74	1,445,868.30
土地使用税	398,218.95	398,219.25
环境保护税	6,970.49	26,160.80
合 计	5,164,546.63	4,525,553.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,357,818.31	13,411,570.38
运输费	8,247,913.92	7,891,675.61
出口费用	6,261,733.07	4,186,405.89
业务推广费	2,960,328.06	2,887,121.92
业务招待费	554,252.20	540,399.79
差旅费	982,841.77	731,099.37
入网检测费	468,656.15	935,829.26
广告宣传费	517,046.55	194,199.22
办公费	311,461.74	323,822.37
招标费	288,284.97	139,899.36
其他	355,078.73	259,216.43
合 计	35,305,415.47	31,501,239.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,092,677.80	8,256,193.02
折旧与摊销	1,756,410.78	1,750,414.36
办公费	2,056,577.26	1,487,581.47
咨询费	1,480,612.18	810,934.33
业务招待费	762,753.78	915,505.69
差旅费	356,038.78	380,257.68
保险费	571,587.42	459,105.05
停工损失[注]	6,988,117.01	
其他	1,490,244.20	710,300.51
合 计	24,555,019.21	14,770,292.11

[注]: 根据宁波市环境保护局审批的公司 COD 总量核算及宁波争光废水的实际排放情况、宁波石化经济技术开发区的相关政策, 同时结合宁波争光设备、设施的实施情况, 宁波争光进行了为期一个月的停产检修工作。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	6,277,600.69	4,925,775.36
直接投入	8,269,397.51	8,304,701.63
折旧与摊销	1,495,302.46	951,415.66
其他	797,416.52	748,555.41
合 计	16,839,717.18	14,930,448.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-125,315.71	-164,953.68
利息支出	3,125,745.37	3,252,355.08
汇兑损益	100,176.29	-793,368.08

其他	255,575.87	173,277.07
合计	3,356,181.82	2,467,310.39

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	101,246.15	75,861.54	101,246.15
与收益相关的政府补助[注]	1,792,967.50	964,286.00	1,792,967.50
代扣个人所得税手续费返还	91,238.33		91,238.33
可抵扣进项税额加计 10%扣除金额	2,924.88		2,924.88
合计	1,988,376.86	1,040,147.54	1,988,376.86

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	96,000.00	
其中：其他权益工具投资	96,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	96,000.00
处置金融工具取得的投资收益	-82,555.33	
其中：应收款项融资	-82,555.33	
合计	13,444.67	96,000.00

9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	360,486.23
合计	360,486.23

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	—	199,349.98
存货跌价损失	-5,695,086.47	-3,680,192.00
预付款项减值损失	35,674.25	-20,494.86
合 计	-5,659,412.22	-3,501,336.88

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		177,676.07	
合 计		177,676.07	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	1,970,206.96	2,164.71	1,970,206.96
政府补助[注]	1,950.00		1,950.00
其他	11,988.91		11,988.91
合 计	1,984,145.87	2,164.71	1,984,145.87

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	35,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,135,930.30	1,365,774.71	1,135,930.30
滞纳金	6,358.12	63,337.03	6,358.12
其他	45,000.00	0.40	45,000.00
合 计	1,237,288.42	1,464,112.14	1,237,288.42

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,690,254.72	9,347,628.66
递延所得税费用	-899,001.44	297,383.79
合 计	11,791,253.28	9,645,012.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	82,277,882.67	61,552,334.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,569,470.67	15,388,083.57
子公司适用不同税率的影响	-8,892,562.38	-5,701,228.17
调整以前期间所得税的影响		-96.87
非应税收入的影响	-24,000.00	-24,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,828.23	557,879.21
加计扣除计算影响	-870,993.10	-738,434.45
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	254,509.86	162,809.16
所得税费用	11,791,253.28	9,645,012.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行保证金	3,170,000.00	2,800,000.00
利息收入	125,315.71	164,953.68
政府补助	1,694,710.00	1,074,286.00
房租收入	5,298,446.60	2,845,286.29
其他	2,674,740.91	1,811,319.66
合 计	12,963,213.22	8,695,845.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付银行保证金	1,975,070.56	3,754,933.56
付现的期间费用	29,057,888.38	23,826,333.98
其他	1,882,182.04	2,583,567.14
合 计	32,915,140.98	30,164,834.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回利率掉期业务保证金	170,000.00	
收到拆迁补偿款	21,520,680.00	
合 计	21,690,680.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付利率掉期业务保证金		170,000.00
代付拆迁补偿款	5,079,191.00	
合 计	5,079,191.00	170,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金		7,934,200.00
合 计		7,934,200.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方借款及其利息		9,587,490.00
合 计		9,587,490.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,486,629.39	51,907,321.84
加: 资产减值准备	5,298,925.99	3,501,336.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,612,023.66	17,737,133.96
无形资产摊销	363,500.04	400,999.70
长期待摊费用摊销	874,812.88	497,828.76
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)		-177,676.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,135,930.30	1,365,774.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,225,921.66	2,450,595.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,000.00	-96,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-872,226.27	316,625.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,775.17	-19,242.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,199,280.82	-36,010,208.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,351,937.39	3,772,703.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,036,880.76	-7,019,384.64
其他	59,993.56	213,264.12
经营活动产生的现金流量净额	98,548,398.59	38,841,073.46
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,142,198.88	38,971,763.69
减: 现金的期初余额	38,971,763.69	14,531,982.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,829,564.81	24,439,781.33
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	24,142,198.88	38,971,763.69
其中：库存现金	10,000.00	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	24,132,198.88	38,961,763.69
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	24,142,198.88	38,971,763.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将保函保证金、利率掉期业务保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及借款保证金等列入现金及现金等价物，该等资金期末数和期初数分别为 2,560,004.12 元和 3,924,933.56 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,560,004.12	用于质押开具银行承兑汇票、保函业务
应收票据	3,540,018.00	用于质押开具银行承兑汇票
投资性房地产	28,120,303.97	用于抵押借款
固定资产	74,263,046.66	用于抵押借款
无形资产	9,997,168.84	用于抵押借款
合 计	118,480,541.59	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,352,901.71
其中：美元	729,193.93	6.9762	5,087,002.69
欧元	34,022.01	7.8155	265,899.02

应收账款			13,420,255.11
其中：美元	1,249,434.50	6.9762	8,716,304.96
欧元	601,874.50	7.8155	4,703,950.15
短期借款			6,766,914.00
其中：美元	970,000.00	6.9762	6,766,914.00
应付账款			457,704.61
其中：美元	65,609.45	6.9762	457,704.61
其他应付款			73,459.39
其中：美元	10,530.00	6.9762	73,459.39

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年处理 3000 吨食品级树脂技术改造项目补助	303,738.46		101,246.15	202,492.31	其他收益	镇经信（2017）184 号
小 计	303,738.46		101,246.15	202,492.31		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
VOCs 治理补助	611,300.00	其他收益	镇环（2017）45 号
绩效领先奖补助	300,000.00	其他收益	甬石化区经发（2019）3 号
促经济高质量发展补助	200,000.00	其他收益	甬石化区经发（2019）4 号
研发经费投入后补助	131,900.00	其他收益	镇科（2019）7 号
土地使用税减免补助	100,207.50	其他收益	甬政办发（2018）125 号
清洁生产验收合格补助	100,000.00	其他收益	镇经信（2019）163 号 2
出口信用保险补助	81,300.00	其他收益	镇区商务（2019）41 号
节能奖励补助	79,500.00	其他收益	发改（2019）324 号
宁波市商务促进专项资金	54,300.00	其他收益	甬财政发（2019）1085

第三方安全监管补助	40,000.00	其他收益	甬石化区安委办(2015)4号
环保补助	33,960.00	其他收益	镇环(2019)22号
雨水监控系统补助	26,000.00	其他收益	相关文件
消防服务费补助	12,500.00	其他收益	甬石化区政(2016)39号
科技项目补助	8,000.00	其他收益	甬财政发(2018)1088号
境外展位费补助	7,000.00	其他收益	甬财政发(2018)1020
专利补助	5,000.00	其他收益	镇科(2019)50号
专利资助奖励	2,000.00	其他收益	余科(2018)59号
两新教育党员教育管理经费补助	1,950.00	营业外收入	余组通(2019)18号
小计	1,794,917.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,896,163.65 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波争光	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立
争光销售	浙江省余杭区	浙江省余杭区	商业		100.00	设立
树腾工贸	浙江省余杭区	浙江省余杭区	商业		100.00	设立
宁波汉杰特	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商业	100.00		设立

(2) 其他说明

争光销售、树腾工贸系宁波争光之全资子公司。

七、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的30.56%(2018年12月31日:26.33%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	50,849,512.27	51,953,999.35	51,953,999.35		
应付票据	6,605,018.00	6,605,018.00	6,605,018.00		
应付账款	38,236,220.65	38,236,220.65	38,236,220.65		
其他应付款	23,954,410.95	23,954,410.95	23,954,410.95		
小计	119,645,161.87	120,749,648.95	120,749,648.95		

(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
银行借款	65,129,851.20	66,576,492.57	66,576,492.57		
应付票据	6,340,000.00	6,340,000.00	6,340,000.00		
应付账款	40,358,773.86	40,358,773.86	40,358,773.86		
其他应付款	6,330,938.72	6,330,938.72	6,330,938.72		
小计	118,159,563.78	119,606,205.15	119,606,205.15		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,746,914.00元(2018年12月31日：人民币65,129,851.20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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,200,000.00	1,200,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资因获取近期公允价值的信息不足，无市场公开报价以及近期无相关股权变动，因此采用成本代表公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

- (1) 本公司无母公司
- (2) 本公司最终控制方是沈建华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江华康药业股份有限公司	独立董事冯凤琴任董事、高管的公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江华康药业股份有限公司	树脂销售	598,939.88	710,125.52

2. 关联方资金拆借

2018 年度

拆入方	拆出方	拆借金额	起始日	到期日	计提利息	未结利息	说明
本公司	沈建华	5,000,000.00	2017/1/19	2018/3/13	112,065.00		
本公司	沈建华	4,200,000.00	2017/2/20	2018/6/6			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,188,824.01	2,998,157.24

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本差错系销售收入、费用跨期等形成,本期采用追溯重述法对该等差错进行了更正。具

体如下：

序号	科目	借方金额	贷方金额	会计差错更正的原因
2018年12月31日资产负债表及2018年度利润表项目				
1	应收账款	186,668.24		销售收入跨期调整,相应调整销售成本、应收账款坏账准备并厘定递延所得税资产
	坏账准备-应收账款		9,333.41	
	库存商品		124,916.61	
	应交税费-增值税		11,200.09	
	年初未分配利润		107,152.50	
	主营业务收入		40,443.67	
	主营业务成本	39,443.83		
	资产减值损失	77,099.06		
	所得税费用-递延所得税费用		11,564.87	
	递延所得税资产	1,400.02		
2	主营业务成本		214,994.43	费用还原调整,并厘定其他应收款坏账准备
	销售费用		126,265.55	
	管理费用	428,882.23		
	年初未分配利润	3,937.03		
	其他流动资产		976.33	
	其他应收款	3,481.54		
	坏账准备-其他应收款		174.08	
	其他应付款		38,738.32	
	应交税费-增值税		55,314.73	
	资产减值损失	162.64		
3	资产减值损失	-678,354.75		追溯调整应收账款单项计提坏账准备并厘定递延所得税资产
	减: 坏账准备-应收账款		-678,354.75	
	递延所得税资产	-101,753.21		
	所得税费用-递延所得税费用		-101,753.21	
4	主营业务成本		1,060,041.62	补提存货跌价准备,对应调整递延所得税资产
	资产减值损失	2,623,964.31		
	年初未分配利润	1,144,291.60		

	存货跌价准备		2,910,148.10	
	递延所得税资产	436,522.21		
	所得税费用-递延所得税费用		234,588.40	
5	长期待摊费用	615,079.36		长期租赁费用转列长期待摊费用
	其他流动资产		615,079.36	
6	投资性房地产-成本	11,027,676.40		将原在固定资产、无形资产核算的出租房地产、在其他非流动资产核算的已出租待拆迁房产,转列至投资性房地产
	投资性房地产累计折旧(摊销)		4,212,045.60	
	减:投资性房地产减值准备		105,452.43	
	固定资产		793,554.63	
	减:累计折旧	646,663.35		
	减:固定资产减值准备	105,452.43		
	无形资产		5,057,929.00	
	减:累计摊销	1,692,227.43		
	其他非流动资产		3,303,037.95	
7	年初未分配利润	867,193.10		待拆迁房产转列投资性房地产后,补充计提累计折旧
	其他业务成本	544,280.23		
	投资性房地产累计折旧(摊销)		1,411,473.33	
8	其他业务成本	138,438.36		出租房地产对应的折旧与摊销转列其他业务成本
	管理费用		138,438.36	
9	年初未分配利润		1,584,437.17	职工薪酬跨期调整
	销售费用		248,559.54	
	应付职工薪酬-工资	1,832,996.71		
10	递延所得税资产		336,174.69	职工薪酬调整,对应调整递延所得税资产
	年初未分配利润	204,628.12		
	所得税费用-递延所得税费用	131,546.57		
11	销售费用		2,276,942.09	费用跨期调整
	管理费用		17,651.46	
	年初未分配利润	35,895.15		
	其他应付款	2,258,698.40		
12	应付账款	146,640.22		应付账款转列其他应

	其他应付款		146,640.22	付款
13	主营业务收入		1,635,124.35	海运费还原调整及对应出口退税不得免征及抵扣税额进行跨期调整
	主营业务成本		9,839.43	
	销售费用	1,840,468.56		
	年初未分配利润	36,391.19		
	其他应付款		246,697.84	
	应交税费-增值税	14,801.87		
14	年初未分配利润		334,078.91	出口销售进项税转出调整
	应交税费-增值税	334,078.91		
15	年初未分配利润		1,072,697.82	冲回以前年度多提企业所得税
	应交税费-所得税	1,072,697.82		
16	年初未分配利润		250,808.84	续调视同销售等情况企业自查补提增值税
	其他应付款	390,000.00		
	应交税费-增值税		139,191.16	
17	年初未分配利润		403,561.46	冲回以前年度多提房产税
	应交税费-房产税	403,561.46		
18	主营业务成本		382,814.98	制造费用跨期调整
	年初未分配利润	438,389.67		
	应付账款		55,574.69	
19	营业外收入	200,000.00		收入重分类调整
	主营业务收入		170,940.17	
	其他流动资产		29,059.83	
20	主营业务成本	1,064,089.45		补提安全生产费用
	年初未分配利润	50,500.95		
	管理费用		850,825.33	
	专项储备		263,765.07	
21	主营业务收入	1,223,614.20		外销退货调整
	主营业务成本		1,223,614.20	
22	销售费用	357,999.24		出口海运费转列调整
	管理费用		357,999.24	

23	主营业务成本	306,254.31		成本费用转列调整
	销售费用		306,254.31	
24	年初未分配利润	693,010.99		根据前述跨期调整事项厘定企业所得税
	所得税费用-当期所得税费用	825,127.53		
	应交税费-所得税		1,510,963.88	
	其他流动资产		7,174.64	
25	利润分配-提取法定盈余公积	17,975.85		按母公司审定净利润厘定盈余公积
	盈余公积-法定盈余公积		17,975.85	

2018年度现金流量表项目

1	销售商品、提供劳务收到的现金		120,445,488.62	票据相关现金流量表调整
	购买商品、接受劳务支付的现金	112,565,890.59		
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,879,598.03		
2	购买商品、接受劳务支付的现金		306,254.31	成本费用重分类对现金流量表影响
	支付其他与经营活动有关的现金	306,254.31		
3	购买商品、接受劳务支付的现金		2,141,783.10	职工薪酬调整对现金流量表影响
	支付给职工以及为职工支付的现金	1,411,159.24		
	支付其他与经营活动有关的现金	730,623.86		
4	购买商品、接受劳务支付的现金		850,825.33	专项储备补提调整对现金流量表影响
	支付给职工以及为职工支付的现金	413,880.35		
	支付其他与经营活动有关的现金	436,944.98		
5	支付给职工以及为职工支付的现金		522,882.23	费用还原调整对现金流量表影响
	购买商品、接受劳务支付的现金	214,994.44		
	支付其他与经营活动有关的现金	307,887.79		
6	销售商品、提供劳务收到的现金		1,223,614.20	出口销售退货改为冲回销售收入处理对现金流量表影响
	购买商品、接受劳务支付的现金	1,223,614.20		
7	销售商品、提供劳务收到的现金	1,635,124.35		出口海运费还原调整对现金流量表影响
	支付其他与经营活动有关的现金		1,635,124.35	
8	支付其他与经营活动有关的现金	8,304,701.63		领用存货计入技术开发费对现金流量表影响
	购买商品、接受劳务支付的现金		8,304,701.63	

9	支付其他与经营活动有关的现金	1,873,965.09		应付制造费用暂估原先作为应付期间费用考虑,本次调整对现金流量表影响
	购买商品、接受劳务支付的现金		1,873,965.09	
10	收到其他与经营活动有关的现金	1,317,808.55		押金保证金对现金流量表影响
	支付其他与经营活动有关的现金		1,317,808.55	

(二) 分部信息

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。因各分部共同使用的资产、负债紧密联系无法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	315,912,346.62	113,507,320.62	429,419,667.24
主营业务成本	189,060,403.84	73,561,703.24	262,622,107.08
资产总额	400,664,168.01		400,664,168.01
负债总额	156,889,330.18		156,889,330.18

产品分部

项 目	阴树脂	阳树脂	电子、核级树脂	其他树脂	合 计
主营业务收入	191,179,620.75	175,638,128.67	32,819,709.65	29,782,208.17	429,419,667.24
主营业务成本	113,887,491.51	117,880,007.24	15,127,656.79	15,726,951.54	262,622,107.08

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

按照《余杭区国有土地上企业征收补助奖励实施意见》(征迁办〔2018〕2号)的规定,公司被列入2018年余杭区征迁工作计划。公司于2019年收到余杭城市开发建设有限公司拆迁补偿款21,520,680.00元。由于该房地产在被征迁之前处于出租状态,公司于2019年支付承租方5,079,191.00元用于补偿其生产场地及设备搬迁等;截至2020年3月31日,公司尚未与杭州市余杭区塘栖镇人民政府就拆迁补偿签订协议,故将上述剩余拆迁补偿款16,441,489.00元挂账其他应付款。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,961,984.59	100.00	1,477,798.86	24.79	4,484,185.73
合 计	5,961,984.59	100.00	1,477,798.86	24.79	4,484,185.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,778,628.64	100.00	2,259,172.97	23.10	7,519,455.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,778,628.64	100.00	2,259,172.97	23.10	7,519,455.67

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,020,226.44	201,011.32	5.00
1-2年	497,560.05	49,756.01	10.00
2-3年	131,644.90	26,328.98	20.00
3-4年	223,669.30	111,834.65	50.00
4-5年	80.00	64.00	80.00
5年以上	1,088,803.90	1,088,803.90	100.00
小 计	5,961,984.59	1,477,798.86	24.79

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,259,172.97				594,074.57	187,299.54	1,477,798.86
小计	2,259,172.97				594,074.57	187,299.54	1,477,798.86

(3) 本期实际核销应收账款 187,299.54 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉林化纤股份有限公司	1,807,000.00	30.31	90,350.00
吉林奇峰化纤股份有限公司	935,250.00	15.69	46,762.50
本钢板材股份有限公司	726,992.95	12.19	36,349.65
云南泽昌钛业有限公司	350,000.00	5.87	350,000.00
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	315,879.28	5.30	15,793.96
小计	4,135,122.23	69.36	539,256.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	950,872.05	100.00	232,793.71	24.48	718,078.34
其他应收款	950,872.05	100.00	232,793.71	24.48	718,078.34
合计	950,872.05	100.00	232,793.71	24.48	718,078.34

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,297,579.98	100.00	394,957.67	30.44	902,622.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1, 297, 579. 98	100. 00	394, 957. 67	30. 44	902, 622. 31
-----	-----------------	---------	--------------	--------	--------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	740, 139. 05	37, 006. 95	5. 00
1-2 年	1, 500. 00	150. 00	10. 00
2-3 年	10, 745. 30	2, 149. 06	20. 00
3-4 年	10, 000. 00	5, 000. 00	50. 00
5 年以上	188, 487. 70	188, 487. 70	100. 00
小 计	950, 872. 05	232, 793. 71	24. 48

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	45, 457. 55	3, 086. 53	346, 413. 59	394, 957. 67
期初数在本期				
--转入第二阶段	75. 00	-75. 00		
--转入第三阶段		1, 074. 53	-1, 074. 53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37, 006. 95	75. 00	4, 074. 53	41, 156. 48
本期收回				
本期转回	45, 382. 55	2, 012. 00	155, 925. 89	203, 320. 44
本期核销				
其他变动				
期末数	37, 006. 95	150. 00	195, 636. 76	232, 793. 71

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	27, 459. 00	111, 768. 00

应收暂付款	246,981.90	395,257.79
应收租金	675,571.15	699,067.91
其他	860.00	91,486.28
合 计	950,872.05	1,297,579.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江科尔卡诺办公家具有限公司	应收租金	563,571.15	1 年以内	59.27	28,178.56
浙江思迈家居科技有限公司	应收租金	112,000.00	1 年以内	11.78	5,600.00
员工	应收暂付款	20,940.60	5 年以上	2.20	20,940.60
吉林市公正建设工程招标有限责任公司	押金保证金	17,000.00	5 年以上	1.79	17,000.00
浙江省高速公路不停车收费	应收暂付款	15,167.50	1 年以内	1.60	758.38
小 计		728,679.25		76.64	72,477.54

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,980,361.00		194,980,361.00	194,980,361.00		194,980,361.00
合 计	194,980,361.00		194,980,361.00	194,980,361.00		194,980,361.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波争光	189,980,361.00			189,980,361.00		
宁波汉杰特	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	194,980,361.00			194,980,361.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,184,665.41	11,373,535.55	15,376,239.92	13,022,981.28
其他业务收入	5,710,210.34	2,436,880.57	6,189,020.11	2,525,323.07
合 计	18,894,875.75	13,810,416.12	21,565,260.03	15,548,304.35

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	91,172,798.53	
金融工具持有期间的投资收益	96,000.00	——
其中：其他权益工具投资	96,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	96,000.00
合 计	91,268,798.53	96,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,135,930.30	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	100,207.50	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,795,956.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,880,837.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,163.21	
小 计	2,835,234.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	133,685.37	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,701,548.94	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.18	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.10	0.68	0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,486,629.39

非经常性损益	B	2,701,548.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,785,080.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	273,228,214.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	100,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
计提安全生产费	I	59,993.56
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	250,168,193.02
加权平均净资产收益率	M=A/L	28.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	27.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,486,629.39
非经常性损益	B	2,701,548.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,785,080.45
期初股份总数	D	50,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	50,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	100,000,000

基本每股收益	$M=A/L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江争光实业股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室