

赞宇科技集团股份有限公司

2017 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—102 页

# 审计报告

天健审〔2018〕4138号

赞宇科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了赞宇科技集团股份有限公司（以下简称赞宇科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了赞宇科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于赞宇科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入的确认

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注三（二十四）所述，赞宇科技公司主要业务销售表面活性剂、油化等产品和工程建设收入。赞宇科技公司已在财务报表附注中披露了各类收入确认政策及收入确认金额。由于收入的确认是否恰当对赞宇科技公司经营成果产生较大的影响，故我们将赞宇科技公司收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

（3）通过审阅销售合同并询问管理层，了解和评估了赞宇科技公司的收入确认相关会计政策；

（4）结合产品分类、行业情况对收入、成本及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）向重要客户实施函证和访谈程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

## （二）商誉的减值

### 1. 关键审计事项

如赞宇科技公司财务报表附注五（一）16 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，赞宇科技公司商誉账面余额为 457,580,574.63 元，商誉减值准备为 101,999,367.64 元。商誉金额重大，管理层需在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影

响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对赞宇科技公司商誉减值相关关键审计事项实施的主要审计程序包括：

(1) 测试了解与商誉减值相关的关键内部控制；与赞宇科技公司管理层讨论，评估管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(2) 与公司聘请的外部评估专家讨论，以了解对于减值测试结果最为敏感的假设是否合理，评估管理层采用的假设及披露是否适当；

(3) 针对金额较大的商誉获取外部估值专家出具的企业价值评估报告，并与外部估值专家讨论，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则。

## 四、其他信息

赞宇科技公司管理层（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。

## 五、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，管理层负责评估赞宇科技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。

赞宇科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督赞宇科技公司的财务报告过程。

## **六、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，就可能对赞宇科技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赞宇科技公司不能持续经营。

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

(六) 就赞宇科技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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

朱大为 为朱印大

中国注册会计师：

胡青 之胡印青

二〇一八年四月二十六日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

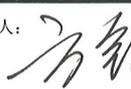
会合01表

编制单位：赞宇科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	513,744,965.51	338,177,122.66	短期借款	1,151,953,912.34	620,607,046.19
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,976,649.73	17,851,161.33	拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,770,727.51	
应收票据	232,864,186.12	221,028,598.27	衍生金融负债		
应收账款	525,528,648.35	250,793,426.20	应付票据	324,891,052.94	268,020,000.00
预付款项	105,184,178.82	160,555,856.39	应付账款	961,325,991.53	878,891,168.39
应收保费			预收款项	207,446,285.40	227,483,778.40
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	25,596,776.23	23,954,401.88
应收股利			应交税费	73,119,372.16	15,283,282.79
其他应收款	123,720,124.57	40,003,225.66	应付利息	3,189,443.37	1,562,171.63
买入返售金融资产			应付股利	805,205.48	405,000.00
存货	989,963,717.16	1,045,277,379.98	其他应付款	340,980,835.96	173,701,574.79
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	103,174,413.45	156,769,299.07	代理买卖证券款		
流动资产合计	2,717,156,883.71	2,230,456,069.56	代理承销证券款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	13,061,904.75	4,420,024.27
			其他流动负债		
			流动负债合计	3,123,141,507.67	2,214,328,448.34
非流动资产：			非流动负债：		
发放委托贷款及垫款			长期借款	379,180,000.00	
可供出售金融资产	11,000,000.00	11,000,000.00	应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款	75,391,514.63		永续债		
长期股权投资	208,214,688.38	15,000,000.00	长期应付款	57,917,386.80	17,171,734.14
投资性房地产	258,130,000.00	225,500,000.00	长期应付职工薪酬		
固定资产	1,798,846,340.08	2,020,451,452.97	专项应付款		
在建工程	610,378,116.78	116,106,401.17	预计负债		
工程物资			递延收益	24,889,567.64	29,888,596.55
固定资产清理			递延所得税负债	56,057,274.20	36,827,108.17
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	518,044,228.64	83,887,438.86
无形资产	285,557,845.06	101,848,064.15	负债合计	3,641,185,736.31	2,298,215,887.20
开发支出			股东权益：		
商誉	355,581,206.99	116,588,442.50	股本	422,200,000.00	416,800,000.00
长期待摊费用	9,361,018.62	2,001,559.61	其他权益工具		
递延所得税资产	32,329,839.85	11,645,639.47	其中：优先股		
其他非流动资产	7,325,842.66	7,422,853.00	永续债		
非流动资产合计	3,652,116,413.05	2,627,564,412.87	资本公积	1,147,828,610.11	1,126,800,152.71
资产总计	6,369,273,296.76	4,858,020,482.43	减：库存股	29,214,000.00	
			其他综合收益	5,064,702.82	14,324,633.00
			专项储备		
			盈余公积	58,989,663.66	52,318,808.47
			一般风险准备		
			未分配利润	554,815,862.86	464,580,643.24
			归属于母公司所有者权益合计	2,159,684,839.45	2,074,824,237.42
			少数股东权益	568,402,721.00	484,980,357.81
			所有者权益合计	2,728,087,560.45	2,559,804,595.23
			负债和所有者权益总计	6,369,273,296.76	4,858,020,482.43

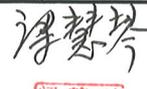
法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：赞宇科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	6,908,279,241.87	4,360,660,373.08
其中：营业收入	6,908,279,241.87	4,360,660,373.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,850,558,902.75	4,181,945,690.68
其中：营业成本	6,157,310,379.73	3,814,425,673.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,331,925.54	13,074,068.55
销售费用	234,888,926.21	145,573,403.07
管理费用	243,453,851.39	163,984,875.80
财务费用	99,786,304.62	29,355,396.23
资产减值损失	99,787,515.26	15,532,273.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	84,354,760.89	17,851,161.33
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	33,686,553.89	3,044,243.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,814,688.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,640,311.62	-1,257,215.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	19,199,361.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	193,320,704.09	198,352,871.26
加：营业外收入	162,094.60	10,511,004.06
减：营业外支出	4,258,681.71	3,140,520.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,224,116.98	205,723,355.14
减：所得税费用	31,417,697.83	12,548,912.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,806,419.15	193,174,442.62
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	157,806,419.15	193,174,442.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	159,426,074.81	151,792,807.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,619,655.66	41,381,635.02
六、其他综合收益的税后净额	-33,469,224.84	23,864,527.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,259,930.18	14,318,484.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益		
收		
当由所有者权益的金额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,259,930.18	14,318,484.77
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		
合		
当由所有者权益的金额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-36,306,608.68	14,318,484.77
6.其他	27,046,678.50	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-24,209,294.66	9,546,042.27
七、综合收益总额	124,337,194.31	217,038,969.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,166,144.63	166,111,292.37
归属于少数股东的综合收益总额	-25,828,950.32	50,927,677.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.38	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	0.38	0.42

法定代表人：

 印报

主管会计工作的负责人：

 印世

会计机构负责人：

 梁慧琴

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：赞宇科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	5,667,868,816.33	3,184,639,284.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	28,555,229.32	26,452,931.06
收到其他与经营活动有关的现金	194,963,024.47	165,678,978.90
经营活动现金流入小计	5,891,387,070.12	3,376,771,194.56
购买商品、接受劳务支付的现金	4,919,019,646.55	2,946,764,624.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,534,554.99	112,317,052.54
支付的各项税费	97,161,431.10	84,321,864.18
支付其他与经营活动有关的现金	514,274,871.95	303,433,084.48
经营活动现金流出小计	5,701,990,504.59	3,446,836,625.42
经营活动产生的现金流量净额	189,396,565.53	-70,065,430.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	143,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,899,705.20	3,566,854.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,140.78	680,984.11
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	29,649,926.36	8,778,411.33
投资活动现金流入小计	182,737,772.34	63,026,249.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,200,678.10	61,990,985.63
投资支付的现金	280,989,228.91	165,000,000.00
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	509,938,684.00	495,781,757.54
支付其他与投资活动有关的现金	74,788,192.63	6,945,680.55
投资活动现金流出小计	1,018,916,783.64	729,718,423.72
投资活动产生的现金流量净额	-836,179,011.30	-666,692,173.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,464,000.00	768,019,264.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,250,000.00	3,900,000.00
取得借款收到的现金	2,418,839,433.21	957,970,676.99
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,139,094.24	
筹资活动现金流入小计	2,526,442,527.45	1,725,989,941.13
偿还债务支付的现金	1,534,909,966.27	825,943,657.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,135,191.49	42,256,222.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,335,000.00	1,905,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	29,316,558.87	79,455,433.26
筹资活动现金流出小计	1,694,361,716.63	947,655,313.12
筹资活动产生的现金流量净额	832,080,810.82	778,334,628.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,306,684.10	-2,755,210.47
五、现金及现金等价物净增加额	173,991,680.95	38,821,812.95
加：期初现金及现金等价物余额	234,898,127.59	196,076,314.64
六、期末现金及现金等价物余额	408,889,808.54	234,898,127.59

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




# 母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：航天科技集团股份有限公司

单位：人民币元

	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	107,521,576.78	42,077,846.40	短期借款	697,732,749.20	347,669,733.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,976,649.73	17,383,445.01	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,770,727.51	
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	20,293,144.56	62,813,546.53	应付票据	170,000,000.00	122,000,000.00
应收账款	165,587,948.71	114,505,397.43	应付账款	85,604,960.92	65,977,138.36
预付款项	32,541,307.53	62,898,843.37	预收款项	17,647,217.32	52,608,211.30
应收利息			应付职工薪酬	5,146,485.30	3,840,652.54
应收股利			应交税费	3,030,283.66	4,234,492.62
其他应收款	631,352,961.41	364,421,515.46	应付利息	1,325,743.78	331,000.00
存货	251,856,953.97	300,936,557.56	应付股利		
持有待售资产			其他应付款	450,653,506.37	163,029,254.11
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	58,851,289.73	132,325,433.20	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,390,981,832.42	1,097,362,584.96	其他流动负债		
			流动负债合计	1,451,911,674.06	759,690,482.47
			<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款	354,000,000.00	
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	2,102,862,344.68	1,328,439,712.32	长期应付款		
投资性房地产	258,130,000.00	225,500,000.00	长期应付职工薪酬		
固定资产	76,523,203.57	79,217,730.18	专项应付款		
在建工程	3,313,641.99	27,520.00	预计负债		
工程物资			递延收益	15,451,200.87	16,728,170.30
固定资产清理			递延所得税负债	43,412,001.57	23,182,007.23
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	412,863,202.44	39,910,177.53
无形资产	7,292,210.22	9,064,009.66	负债合计	1,864,774,876.50	799,600,660.00
开发支出			<b>股东权益：</b>		
商誉			股本	422,200,000.00	416,800,000.00
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产	7,755,668.53	3,421,946.77	其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	2,457,877,068.99	1,649,014,869.53	资本公积	1,166,146,278.89	1,136,260,278.89
			减：库存股	29,214,000.00	
<b>资产总计</b>	<b>3,848,858,901.41</b>	<b>2,746,377,454.49</b>	其他综合收益	27,046,678.50	
			专项储备		
			盈余公积	58,989,663.66	52,318,808.47
			未分配利润	338,915,403.86	341,397,707.13
			所有者权益合计	1,984,084,024.91	1,946,776,794.49
			<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,848,858,901.41</b>	<b>2,746,377,454.49</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：赞宇科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	1,919,058,708.14	1,712,322,087.24
减：营业成本	1,666,864,258.45	1,490,219,154.89
税金及附加	5,433,660.74	5,154,490.22
销售费用	68,698,755.79	63,126,516.25
管理费用	91,123,311.11	69,060,402.64
财务费用	10,020,748.23	10,553,142.00
资产减值损失	103,931,382.87	28,542,645.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	84,822,477.21	17,383,445.01
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	23,270,446.54	93,044,243.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,911.19	-1,538.83
其他收益	9,532,969.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,614,395.32	156,091,885.37
加：营业外收入	34,583.88	6,287,176.36
减：营业外支出	155,082.46	1,065,257.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,493,896.74	161,313,803.98
减：所得税费用	23,785,344.82	6,002,730.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,708,551.92	155,311,073.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,708,551.92	155,311,073.70
（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	27,046,678.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他	27,046,678.50	
六、综合收益总额	93,755,230.42	155,311,073.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.16	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	0.16	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：赞宇科技集团股份有限公司

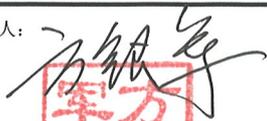
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,785,848,202.93	1,349,121,785.98
收到的税费返还		3,019,039.37
收到其他与经营活动有关的现金	39,734,093.72	99,021,032.49
经营活动现金流入小计	1,825,582,296.65	1,451,161,857.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,401,811,015.06	1,227,803,195.80
支付给职工以及为职工支付的现金	22,525,736.65	19,312,195.96
支付的各项税费	26,964,263.85	27,013,893.20
支付其他与经营活动有关的现金	202,822,868.60	130,835,561.20
经营活动现金流出小计	1,654,123,884.16	1,404,964,846.16
经营活动产生的现金流量净额	171,458,412.49	46,197,011.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,281,230.44	93,044,243.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,085.95	1,961.17
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	924,536,362.17	638,351,664.23
投资活动现金流入小计	1,143,891,678.56	781,397,868.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,153,601.78	4,990,555.84
投资支付的现金	318,394,228.91	708,674,658.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	594,146,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,192,053,368.48	1,006,002,700.70
投资活动现金流出小计	2,113,747,199.17	1,719,667,914.77
投资活动产生的现金流量净额	-969,855,520.61	-938,270,046.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	29,214,000.00	764,119,264.14
取得借款收到的现金	1,358,086,107.34	471,176,325.49
收到其他与筹资活动有关的现金	1,191,599,966.37	758,734,521.67
筹资活动现金流入小计	2,578,900,073.71	1,994,030,111.30
偿还债务支付的现金	654,023,091.68	383,506,591.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,629,323.87	28,353,823.06
支付其他与筹资活动有关的现金	979,112,319.66	681,841,096.08
筹资活动现金流出小计	1,725,764,735.21	1,093,701,511.09
筹资活动产生的现金流量净额	853,135,338.50	900,328,600.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	42,016,796.40	33,761,230.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	96,755,026.78	42,016,796.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：


### 合并所有者权益变动表

2017年度

湖南华世科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数														
	归属母公司所有者权益										少数股东		归属母公司所有者权益										少数股东		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	权益合计	权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	权益合计	权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	416,800,000.00		1,126,800,152.71		14,324,633.00		52,318,808.47		-661,589,643.24	-81,980,357.81	2,559,804,595.23	160,000,000.00		626,958,302.42		6,148.23		36,787,701.10			344,318,913.01	51,442,510.16	1,219,513,433.92		
二、本年年初余额	416,800,000.00		1,126,800,152.71		14,324,633.00		52,318,808.47		-661,589,643.24	-81,980,357.81	2,559,804,595.23	160,000,000.00		626,958,302.42		6,148.23		36,787,701.10			344,318,913.01	51,442,510.16	1,219,513,433.92		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,400,000.00		21,028,457.40	29,214,000.00	-9,259,930.18		6,670,855.19		90,235,219.62	83,422,363.19	168,282,965.22	256,800,000.00		499,841,850.29		14,318,484.77		15,531,107.37			120,201,700.23	433,538,017.65	1,310,291,100.31		
（一）综合收益总额					-30,306,608.08				159,428,074.81	-25,828,950.32	97,260,515.81					14,318,484.77					151,702,807.66	50,027,677.29	217,008,069.66		
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00		29,886,000.00	29,214,000.00					7,250,000.00	13,322,000.00	20,572,000.00	96,800,000.00		666,564,547.16								3,900,000.00	767,264,547.16		
1. 所有者投入资本	5,400,000.00		23,814,000.00						7,250,000.00	36,464,000.00	43,714,000.00	96,800,000.00		666,564,547.16								3,900,000.00	767,264,547.16		
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			6,072,000.00	29,214,000.00							-23,142,000.00														
4. 其他																									
（三）利润分配							6,670,855.19	-69,190,855.19	-1,735,205.48	-64,255,205.48								15,531,107.37			-31,531,107.37	-1,905,000.00	-17,905,000.00		
1. 提取盈余公积							6,670,855.19	-6,670,855.19											15,531,107.37			-15,531,107.37			
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配								-62,520,000.00	-1,735,205.48	-64,255,205.48												-16,000,000.00	-1,905,000.00	-17,905,000.00	
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转												160,000,000.00		-160,000,000.00											
1. 资本公积转增资本												160,000,000.00		-160,000,000.00											
2. 盈余公积转增资本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他			-8,857,542.69		27,046,678.50					103,736,518.99	121,925,654.89			-6,722,696.87									380,613,310.30	373,302,613.09	
四、本期期末余额	422,200,000.00		1,147,828,610.11	29,214,000.00	5,064,702.82		58,989,663.66		554,815,862.86	568,402,721.00	2,728,087,560.45	416,800,000.00		1,126,800,152.71		14,324,633.00		52,318,808.47			-661,589,643.24	484,980,357.81	2,559,804,595.23		

法定代表人：

方银章 

主管会计工作的负责人：

胡世华 

会计机构负责人：

梁慧琴 

## 母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位： 暨宇科技集团股份有限公司

会计报表

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	416,800,000.00				1,136,260,278.89				52,318,808.47	341,397,707.13	1,946,776,794.49	160,000,000.00								36,787,701.10	217,617,740.80	1,044,101,173.63	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	416,800,000.00				1,136,260,278.89				52,318,808.47	341,397,707.13	1,946,776,794.49	160,000,000.00								36,787,701.10	217,617,740.80	1,044,101,173.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,400,000.00				29,886,000.00	29,214,000.00	27,046,678.50		6,670,855.19	-2,482,303.27	37,307,230.42	256,800,000.00								15,531,107.37	123,779,966.33	902,675,620.86	
（一）综合收益总额										66,708,551.92	66,708,551.92											155,311,073.70	155,311,073.70
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				29,886,000.00	29,214,000.00				6,072,000.00	96,800,000.00												763,364,547.16
1.所有者投入资本	5,400,000.00				23,814,000.00					29,214,000.00	96,800,000.00												763,364,547.16
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					6,072,000.00	29,214,000.00					-23,142,000.00												
4.其他																							
（三）利润分配									6,670,855.19	-69,190,855.19	-62,520,000.00									15,531,107.37	-31,531,107.37	-16,000,000.00	
1.提取盈余公积									6,670,855.19	-6,670,855.19										15,531,107.37	-15,531,107.37		
2.对股东的分配										-62,520,000.00	-62,520,000.00											-16,000,000.00	
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转												160,000,000.00			-160,000,000.00								
1.资本公积转增股本												160,000,000.00			-160,000,000.00								
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他							27,046,678.50				27,046,678.50												
四、本期期末余额	422,200,000.00				1,166,146,278.89	29,214,000.00	27,046,678.50		58,989,663.66	338,915,403.86	1,984,084,024.91	416,800,000.00								52,318,808.47	341,397,707.13	1,946,776,794.49	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 赞宇科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

赞宇科技集团股份有限公司（原浙江赞宇科技股份有限公司，以下简称公司或本公司）系由浙江赞成科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 8 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000723629902K 的营业执照，注册资本 422,200,000.00 元，股份总数 422,200,000 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 182,577,232 股；无限售条件的流通股份 A 股 239,622,768 股。公司股票已于 2011 年 11 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为表面活性剂、油化产品的研发、生产和销售、污水处理运营服务。产品和提供的劳务主要有：表面活性剂产品、油化产品、检测服务、工程收入和污水处理运营收入。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第四届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴赞宇科技有限公司（以下简称嘉兴赞宇公司）、杭州油脂化工有限公司（以下简称杭州油脂公司）和浙江赞宇检测技术有限公司（以下简称赞宇检测公司）等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (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) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

### (十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

1) 武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称新天达美公司）及其子公司

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

2) 除新天达美公司以外的其他公司

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）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。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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。

#### (十五) 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，采用公允价值模式进行后续计量。公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能对投资性房地产的公允价值进行估计，故本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

#### (十六) 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	20-50	5	4.75-1.90
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	3-25	5	31.67-3.80
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	10		10.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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(月)
土地使用权	542-600
软件	60
排污权	240
专利权	120
特许经营权	合同约定经营期限

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。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

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

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

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为销售表面活性剂、油化等产品、工程建造收入和污水处理运营收入。

### (1) 销售表面活性剂、油化等产品

销售表面活性剂、油化等产品内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 工程建造收入

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

### (3) 污水处理收入

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

## (二十五) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 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) 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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 15,382.82 元，营业外支出 1,272,598.37 元，调减资产处置收益 1,257,215.55 元。

## 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	17%、13%、11%、6%、3%， 出口货物实行“免、抵、退” 税收政策，退税率 15%、13%。
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	子公司嘉兴赞宇公司、河北 赞宇科技有限公司（以下简 称河北赞宇公司）、四川赞 宇科技有限公司（以下简称 四川赞宇公司）、浙江赞宇 新材有限公司（以下简称赞 宇新材公司）和南通凯塔化 工科技有限公司（以下简称 南通凯塔公司）按应缴流转 税税额的 5%计缴；本公司及 其他子公司按应缴流转税 税额的 7%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	子公司新天达美公司按应 缴流转税税额的 1.5%计缴； 本公司及其他子公司按应 缴流转税税额的 2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	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
本公司	15%
嘉兴赞宇公司	15%
浙江公正检验中心有限公司（以下简称浙江公正公司）	15%
四川赞宇公司	15%
浙江杭康检测技术有限公司（以下简称杭康检测公司）	15%
KINGMOUNT INTERNATIONAL PTE. LTD.	17%
哈博有限公司	0%
新天达美公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

(二) 税收优惠

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

2. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组文件浙高企认〔2015〕3 号《关于浙江商达环保有限公司等拟认定高新技术企业的公示》, 子公司嘉兴赞宇公司被认定为高新技术企业, 取得编号为 GR201533001484 的高新技术企业证书, 自 2015 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号), 子公司浙江公正公司被认定为高新技术企业, 并取得编号为 GR201633000379 的高新技术企业证书, 自 2016 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

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

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

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

公司名称	2017 年度	备注
------	---------	----

通山县通羊污水处理有限公司	12.50%	2012-2014年免征企业所得税，2015-2017企业所得税减半征收
石首市城北污水处理有限公司	12.50%	2012-2014年免征企业所得税，2015-2017企业所得税减半征收
罗田县新天污水处理有限公司	12.50%	2014-2016年免征企业所得税，2017-2019企业所得税减半征收
武汉什湖污水处理有限公司	12.50%	2012.06.30-2015.06.29 免征企业所得税， 2015.06.30-2018.06.30 企业所得税减半征收

7. 国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事上述规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。企业承包经营、承包建设和内部自建自用的项目，不得享受本条规定的企业所得税优惠。新天达美公司下属子公司重庆市隆化污水处理有限公司在报告期内所得税税率如下所示：

公司名称	2017年度	备注
重庆市隆化污水处理有限公司	免税	2015-2017年免征企业所得税

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

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	381,959.43	542,499.16
银行存款	397,215,877.25	234,355,628.43
其他货币资金	116,147,128.83	103,278,995.07
合 计	513,744,965.51	338,177,122.66
其中：存放在境外的款项总额	18,202,997.86	45,396,704.21

## (2) 其他说明

其他货币资金 104,855,156.98 元系套期保值保证金、承兑汇票保证金和信用证保证金，使用受限。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	270,000.00	467,716.32
其中：衍生金融资产	270,000.00	467,716.32
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,706,649.73	17,383,445.01
其中：其他	122,706,649.73	17,383,445.01
合 计	122,976,649.73	17,851,161.33

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	220,579,073.34		220,579,073.34	181,702,328.16		181,702,328.16
信用证	12,285,112.78		12,285,112.78	39,326,270.11		39,326,270.11
合 计	232,864,186.12		232,864,186.12	221,028,598.27		221,028,598.27

## (2) 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	94,314,490.72

小 计	94,314,490.72
-----	---------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	914,929,706.84	
小 计	914,929,706.84	

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。

4. 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	564,253,422.89	100.00	38,724,774.54	6.86	525,528,648.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	564,253,422.89	100.00	38,724,774.54	6.86	525,528,648.35

(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	264,679,890.61	100.00	13,886,464.41	5.25	250,793,426.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	264,679,890.61	100.00	13,886,464.41	5.25	250,793,426.20

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（除新天达美公司外）

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,570,520.24	19,328,526.01	5.00
1-2 年	635,158.21	63,515.83	10.00
2-3 年	1,059,690.00	317,907.00	30.00
3-4 年	189,275.80	94,637.90	50.00
4-5 年	182,815.00	146,252.00	80.00
5 年以上	511,861.80	511,861.80	100.00
小计	389,149,321.05	20,462,700.54	5.26

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新天达美公司）

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,637,648.60	552,752.97	2.00
1-2 年	115,592,981.17	5,779,649.06	5.00
2-3 年	15,827,302.70	3,165,460.54	20.00
3-4 年	9,000.00	4,500.00	50.00
4-5 年	14,554,915.88	7,277,457.94	50.00
5 年以上	1,482,253.49	1,482,253.49	100.00
小计	175,104,101.84	18,262,074.00	10.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,821,311.76 元。本期新天达美公司、杭州绿普化工科技股份有限公司（以下简称绿普化工公司）并入合并范围，增加坏账准备 17,051,583.37 元。

(3) 本期实际核销应收账款 34,585.00 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
广州从化立白日化有限公司	46,289,510.96	8.20	2,314,475.55
武汉市西亚市政工程有限公司	42,687,000.00	7.57	1,565,190.00
蓝月亮（天津）有限公司	38,786,996.00	6.87	1,939,349.80
江苏宝洁有限公司	29,953,227.40	5.31	1,497,661.37
荆门市政府投资工程建设管理中心	27,350,440.00	4.85	1,367,522.00

小 计	185,067,174.36	32.80	8,684,198.72
-----	----------------	-------	--------------

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	104,851,883.80	99.68		104,851,883.80	160,340,966.13	99.86		160,340,966.13
1-2 年	258,386.00	0.25		258,386.00	205,098.52	0.13		205,098.52
2-3 年	52,514.02	0.05		52,514.02	9,791.74	0.01		9,791.74
3 年以上	21,395.00	0.02		21,395.00				
合 计	105,184,178.82	100.00		105,184,178.82	160,555,856.39	100.00		160,555,856.39

### (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 (%)
中青旅（常州）能源科技有限公司	24,775,800.00	23.55
中化塑料有限公司	21,525,085.63	20.46
北京洛娃日化有限公司	15,882,345.85	15.10
BINA KARYA PRIMA PT	3,486,493.37	3.31
山东金达双鹏油脂科技有限公司	3,421,862.42	3.25
小 计	69,091,587.27	65.67

## 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 (%)	
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	132,885,433.79	93.00	9,165,309.22	6.90	123,720,124.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,996,060.00	7.00	9,996,060.00	100.00	

合 计	142,881,493.79	100.00	19,161,369.22	13.41	123,720,124.57
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(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	13,106,800.00	28.97			13,106,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,129,225.03	71.03	5,232,799.37	16.29	26,896,425.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,236,025.03	100.00	5,232,799.37	11.57	40,003,225.66

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北众友科技实业股份有限公司	9,996,060.00	9,996,060.00	100.00	该公司面临倒闭风险，收回可能性较小，全额计提坏账准备
小 计	9,996,060.00	9,996,060.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（除新天达美公司外）

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,211,996.29	6,060,599.81	5.00
1-2 年	842,121.55	84,212.15	10.00
2-3 年	405,965.29	121,789.58	30.00
3-4 年	491,807.19	245,903.60	50.00
4-5 年	15,980.00	12,784.00	80.00
5 年以上	2,207,531.61	2,207,531.61	100.00
小 计	125,175,401.93	8,732,820.75	6.98

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（新天达美公司）

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,534,999.52	130,699.99	2.00
1-2 年	877,154.58	43,857.73	5.00

2-3 年	29,933.76	5,986.75	20.00
3-4 年	32,000.00	16,000.00	50.00
5 年以上	235,944.00	235,944.00	100.00
小 计	7,710,031.86	432,488.47	5.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,989,671.13 元。本期新天达美公司、绿普化工公司并入合并范围，增加坏账准备 10,938,898.72 元。

(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	14,295,970.22	12,435,918.66
拆借款	13,059,298.00	429,660.47
应收暂付款	95,922,677.34	13,575,155.57
出口退税	14,465,470.41	
拆迁补偿款		13,106,800.00
其他	5,138,077.82	5,688,490.33
合 计	142,881,493.79	45,236,025.03

(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	是否为 关联方
如皋市双马化工有限公司	应收暂付款	47,930,885.26	1 年以内	33.55	2,396,544.26	否
浙江恒翔化工有限公司	应收暂付款	27,379,928.18	1 年以内	19.16	1,368,996.41	否
应收出口退税	出口退税	14,465,470.41	1 年以内	10.12	723,273.52	否
山东金达双鹏集团有限公司	应收暂付款	12,921,157.91	1 年以内	9.04	646,057.90	否
湖北众友科技实业股份有限公司	拆借款	9,996,060.00	3-4 年	7.00	9,996,060.00	否
小 计		112,693,501.76		78.87	15,130,932.09	

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	529,116,487.75	464,389.01	528,652,098.74	463,522,471.87	56,981.45	463,465,490.42
库存商品	372,702,521.05	581,943.23	372,120,577.82	511,410,175.14	1,255,413.84	510,154,761.30
委托加工物资	35,109,715.32		35,109,715.32	21,914,221.72		21,914,221.72
包装物	10,554,958.56		10,554,958.56	29,883,164.51		29,883,164.51
在产品	39,628,524.11		39,628,524.11	19,859,742.03		19,859,742.03
劳务成本	198,902.16		198,902.16			
工程施工	3,698,940.45		3,698,940.45			
合计	991,010,049.40	1,046,332.24	989,963,717.16	1,046,589,775.27	1,312,395.29	1,045,277,379.98

(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	
原材料	56,981.45	447,819.76		40,412.20		464,389.01
库存商品	1,255,413.84	529,344.97		1,202,815.58		581,943.23
小计	1,312,395.29	977,164.73		1,243,227.78		1,046,332.24

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说明

项目	计提存货跌价准备的依据	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
原材料	可变现净值低于其成本	可变现净值高于其成本	原材料领用生产产品并销售出库
库存商品			库存商品销售出库

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	40,688,398.82	53,758,513.52
预缴企业所得税	12,360,195.00	3,010,785.55
预缴土地使用税	108,164.58	
预缴房产税	17,655.05	
理财产品	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	103,174,413.45	156,769,299.07

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江青山湖节能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州临江环保热电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
小 计	11,000,000.00			11,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江青山湖节能科技有限公司					4.13	
杭州临江环保热电有限公司					5.00	
小 计						

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
奉节 BT 项目	75,391,514.63		75,391,514.63				
合 计	75,391,514.63		75,391,514.63				

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	208,214,688.38		208,214,688.38	15,000,000.00		15,000,000.00

合 计	208,214,688.38		208,214,688.38	15,000,000.00		15,000,000.00
-----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	其他	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称赞宇科地股权）	15,000,000.00		-15,000,000.00 [注]		
江苏金马油脂科技发展有限公司（以下简称金马油脂公司）		108,000,000.00		7,072,936.54	
湖北维顿生物科技有限公司（以下简称维顿生物公司）/ 天门市诚鑫化工有限公司（以下简称诚鑫化工公司）		88,400,000.00		4,741,751.84	
合 计	15,000,000.00	196,400,000.00	-15,000,000.00	11,814,688.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
赞宇科地股权						
金马油脂公司					115,072,936.54	
维顿生物公司和诚鑫化工公司					93,141,751.84	
合 计					208,214,688.38	

注：2016年10月9日公司和杭州科地资本集团有限公司拟共同发起设立规模不超过90,000万元的“赞宇科地产业并购基金”赞宇科地股权。公司为赞宇科地股权的唯一劣后级合伙人，承担了主要的风险报酬，本期将其纳入合并范围。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	225,500,000.00	225,500,000.00
本期变动		

加：外购		
固定资产转入	5,583,321.50	5,583,321.50
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	27,046,678.50	27,046,678.50
期末数	258,130,000.00	258,130,000.00

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	413,301,439.35	22,069,313.47	2,211,347,899.14
本期增加金额	8,947,338.75	3,023,590.71	52,889,254.44
1) 购置	495,946.20	1,493,938.86	18,549,694.17
2) 在建工程转入	6,094,340.66	192,842.64	33,446,855.68
3) 企业合并增加	2,357,051.89	1,336,809.21	892,704.59
本期减少金额	8,958,769.57	1,450,021.52	95,708,906.14
1) 处置或报废		1,312,451.86	5,195,866.20
2) 转入投资性房地产	3,895,389.00		
3) 汇兑损益	5,063,380.57	137,569.66	90,513,039.94
期末数	413,290,008.53	23,642,882.66	2,168,528,247.44
累计折旧			
期初数	65,977,510.01	14,102,413.80	582,718,095.89
本期增加金额	17,698,821.47	3,564,325.26	189,784,747.44
1) 计提	17,670,831.48	2,514,087.40	189,239,688.72
2) 企业合并增加	27,989.99	1,050,237.86	545,058.72
本期减少金额	2,298,696.20	1,290,393.80	30,797,999.63

1) 处置或报废		1,226,029.33	3,067,190.63
2) 转入投资性房地产	1,363,747.00		
3) 汇兑损益	934,949.20	64,364.47	27,730,809.00
期末数	81,377,635.28	16,376,345.26	741,704,843.70
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	331,912,373.25	7,266,537.40	1,426,823,403.74
期初账面价值	347,323,929.34	7,966,899.67	1,628,629,803.25

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	25,909,298.70	34,322,820.08	2,706,950,770.74
本期增加金额	2,750,634.21		67,610,818.11
1) 购置	930,178.82		21,469,758.05
2) 在建工程转入	239,752.14		39,973,791.12
3) 企业合并增加	1,580,703.25		6,167,268.94
本期减少金额	1,055,643.28		107,173,340.51
1) 处置或报废	981,521.00		7,489,839.06
2) 转入投资性房地产			3,895,389.00
2) 汇兑损益	74,122.28		95,788,112.45
期末数	27,604,289.63	34,322,820.08	2,667,388,248.34
累计折旧			
期初数	12,260,358.07	11,440,940.00	686,499,317.77
本期增加金额	2,923,240.56	3,432,282.00	217,403,416.73
1) 计提	2,043,914.35	3,432,282.00	214,900,803.95
2) 企业合并增加	879,326.21		2,502,612.78
本期减少金额	973,736.61		35,360,826.24
1) 处置或报废	932,444.95		5,225,664.91
2) 转入投资性房地产			1,363,747.00

3) 汇兑损益	41,291.66		28,771,414.33
期末数	14,209,862.02	14,873,222.00	868,541,908.26
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	13,394,427.61	19,449,598.08	1,798,846,340.08
期初账面价值	13,648,940.63	22,881,880.08	2,020,451,452.97

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	11,462,711.95	4,967,175.17		6,495,536.78
专用设备	22,860,108.13	9,906,046.83		12,954,061.30
小 计	34,322,820.08	14,873,222.00		19,449,598.08

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南通凯塔公司房屋及建筑物	24,717,008.75	审批手续尚在进行中
小 计	24,717,008.75	

14. 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
油脂二期厂区扩建工程	18,786,769.87		18,786,769.87	28,602,683.59		28,602,683.59
江苏 10 万吨洗涤用品项目	330,849.05		330,849.05	141,509.43		141,509.43
嘉兴 500 立方米成品储罐制作安装工程				3,046,548.97		3,046,548.97
年产 25 万吨脂肪酸配套项目	155,957,073.21		155,957,073.21	74,607,691.78		74,607,691.78
MES 技改项目	1,756,158.69		1,756,158.69			
浠水散花跨江合作示范区污水处理工程	39,700,000.00		39,700,000.00			
银川水污染防治 PPP 项目	139,944,780.28		139,944,780.28			
英山水污染防治 PPP 项目	120,096,200.00		120,096,200.00			
重庆南川区都市休闲食品综	56,444,899.22		56,444,899.22			

合产业园区污水处理项目						
石首市城北污水处理厂二期工程项目	56,083,283.12		56,083,283.12			
零星工程	21,278,103.34		21,278,103.34	9,707,967.40		9,707,967.40
合计	610,378,116.78		610,378,116.78	116,106,401.17		116,106,401.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加[注]	转入固定资产	其他减少	期末数
油脂二期厂区扩建工程	7,200万	28,602,683.59	18,032,212.00	27,848,125.72		18,786,769.87
嘉兴500立方米成品储罐制作安装工程		3,046,548.97	97,328.62	3,143,877.59		
年产25万吨脂肪酸配套项目项目	20,550万	74,607,691.78	81,349,381.43			155,957,073.21
江苏10万吨洗涤用品项目	3,000万	141,509.43	189,339.62			330,849.05
嘉兴MES技改项目	2,000万		1,756,158.69			1,756,158.69
浠水散花跨江合作示范区污水处理工程	8,070万		39,700,000.00			39,700,000.00
银川水污染防治PPP项目	17,082万		139,944,780.28			139,944,780.28
英山水污染防治PPP项目	20,056万		120,096,200.00			120,096,200.00
重庆南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理项目	5,650万		56,444,899.22			56,444,899.22
石首市城北污水处理厂二期工程项目	5,620万		56,083,283.12			56,083,283.12
临江工业园技改升级			3,087,925.78	3,087,925.78		
零星工程		9,707,967.40	17,463,997.97	5,893,862.03		21,278,103.34
小计		116,106,401.17	534,245,506.73	39,973,791.12		610,378,116.78

(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
油脂二期厂区扩建工程	89.79	90.00				自有资金
嘉兴500m3成品储罐制作安装工程						
年产25万吨脂肪酸配套项目	60.92	90.00				自有资金
江苏10万吨洗涤用品项目	1.10	5.00				自有资金
嘉兴MES技改项目	8.78	15.00				自有资金

浠水散花跨江合作示范区污水处理工程	49.20	50.00				自有资金
银川水污染防治 PPP 项目	81.92	98.00				自有资金
英山水污染防治 PPP 项目	59.88	60.00				自有资金
重庆南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理项目	99.90	98.00				自有资金
石首市城北污水处理厂二期工程项目	99.79	98.00				自有资金
临江工业园技改升级		100.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]：本期新天达美公司和绿普化工公司并入合并范围，增加在建工程 314,899,705.73 元。

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权
账面原值			
期初数	118,939,060.88	1,443,400.00	1,763,796.77
本期增加金额	5,168,745.75		1,224,000.00
1) 购置	1,922,707.91		1,224,000.00
2) 企业合并增加	3,246,037.84		
本期减少金额	4,444,193.62		
1) 转入投资性房地产	4,444,193.62		
期末数	119,663,613.01	1,443,400.00	2,987,796.77
累计摊销			
期初数	19,240,592.59	126,297.57	931,303.34
本期增加金额	2,760,909.55	72,170.04	242,007.60
1) 计提	2,760,909.55	72,170.04	242,007.60
2) 企业合并增加			
本期减少金额	1,392,514.12		

1) 转入投资性房地产	1,392,514.12		
期末数	20,608,988.02	198,467.61	1,173,310.94
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	99,054,624.99	1,244,932.39	1,814,485.83
期初账面价值	99,698,468.29	1,317,102.43	832,493.43

(续上表)

项 目	专利权	特许经营权	合 计
账面原值			
期初数			122,146,257.65
本期增加金额	33,252,416.40	202,590,999.92	242,236,162.07
1) 购置			3,146,707.91
2) 企业合并增加	33,252,416.40	202,590,999.92	239,089,454.16
本期减少金额			4,444,193.62
1) 转入投资性房地产			4,444,193.62
期末数	33,252,416.40	202,590,999.92	359,938,226.10
累计摊销			
期初数			20,298,193.50
本期增加金额	2,459,323.00	49,940,291.47	55,474,701.66
1) 计提	554,195.00	1,246,514.79	4,875,796.98
2) 企业合并增加	1,905,128.00	48,693,776.68	50,598,904.68
本期减少金额			1,392,514.12
1) 转入投资性房地产			1,392,514.12
期末数	2,459,323.00	49,940,291.47	74,380,381.04
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	30,793,093.40	152,650,708.45	285,557,845.06
期初账面价值			101,848,064.15

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司	101,999,367.64			101,999,367.64
杭州市环境检测科技有限公司(以下简称杭环检测公司)	25,673,043.55			25,673,043.55
杭康检测公司	2,916,031.31			2,916,031.31
绿普化工公司		28,931,526.58		28,931,526.58
新天达美公司		298,060,605.55		298,060,605.55
合计	130,588,442.50	326,992,132.13		457,580,574.63

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司	14,000,000.00	87,999,367.64		101,999,367.64
小计	14,000,000.00	87,999,367.64		101,999,367.64

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司现金流量预测使用的折现率分别为11.58%和11.95%（2016年：14.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2016年：0%）推断得出，该增长率和油脂化工行业总体长期平均增长率相当。杭环检测公司和杭康检测公司现金流量预测使用的折现率14.00%（2016年：15.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2016年：0%）推断得出，该增长率和检测行业总体长期平均增长率相当。绿普化工公司现金流量预测使用的折现率14.00%，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，该增长率和油脂化工行业总体长期平均增长率相当。新天达美公司现金流量预测使用的折现率12.50%，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出，该增长率和污水处理行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明 PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司出现商誉减值 101,999,367.64 万元；杭环检测公司、杭康检测公司、绿普化工公司和新天达美公司商誉并未出现减值损失。

17. 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
装修费	1,067,974.61	4,004,400.80	585,022.70		4,487,352.71
实验室工程改造	311,609.06	2,005,430.68	304,464.00		2,012,575.74
气体管理系统	191,500.17		51,315.00		140,185.17
辅助设施费		585,029.10	5,367.24		579,661.86
通风系统	101,254.00				101,254.00
彩钢瓦屋面防水防腐工程	227,443.12	1,474,440.42	296,295.91		1,405,587.63
技改工程安装项目	101,778.65	704,016.75	171,393.89		634,401.51
合 计	2,001,559.61	8,773,317.75	1,413,858.74		9,361,018.62

18. 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	39,771,106.78	6,937,730.17	15,288,868.13	3,000,047.55
内部交易未实现利润	83,585,363.77	20,012,995.91	25,860,509.44	6,136,366.37
公允价值变动损失	20,770,727.51	3,115,609.13		
递延收益	15,451,200.87	2,263,504.64	16,728,170.30	2,509,225.55
合 计	159,578,398.93	32,329,839.85	57,877,547.87	11,645,639.47

(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
投资性房地产公允价值变动	166,436,694.07	24,965,504.11	137,163,269.87	20,574,490.48
衍生金融资产公允价值变动	270,000.00	40,500.00	467,716.32	116,929.08

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,706,649.73	18,405,997.46	17,383,445.01	2,607,516.75
固定资产折旧	50,581,090.50	12,645,272.63	54,112,687.42	13,528,171.86
合 计	339,994,434.30	56,057,274.20	209,127,118.62	36,827,108.17

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
软件购置款		1,343,950.60
土地购置款	6,719,776.60	6,078,902.40
欧盟贸易准入认证权	606,066.06	
合 计	7,325,842.66	7,422,853.00

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	210,000,000.00	139,687,271.54
保证借款	402,986,279.20	292,822,398.74
信用借款	532,067,633.14	173,500,000.00
抵押及保证借款		5,000,000.00
质押借款	6,900,000.00	9,597,375.91
合 计	1,151,953,912.34	620,607,046.19

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	20,770,727.51	
其中：衍生金融负债	20,770,727.51	
合 计	20,770,727.51	

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	324,891,052.94	268,020,000.00
合 计	324,891,052.94	268,020,000.00

### 23. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购买商品及接受劳务款	393,963,682.68	600,418,580.8
应付长期资产购置款	535,126,900.96	263,352,881.40
其他	32,235,407.89	15,119,706.19
合 计	961,325,991.53	878,891,168.39

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新天达美公司应付工程款	100,239,793.52	工程款尚未结算
小 计	100,239,793.52	

### 24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	203,058,984.09	223,674,709.64
房租	4,387,301.31	3,809,068.76
合 计	207,446,285.40	227,483,778.40

### 25. 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	23,732,068.85	164,089,762.50	162,429,890.92	25,391,940.43
离职后福利—设定提存计划	222,333.03	9,614,289.58	9,631,786.81	204,835.80
合 计	23,954,401.88	173,704,052.08	172,061,677.73	25,596,776.23

#### (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	23,227,891.47	142,959,633.14	141,162,327.52	25,025,197.09
职工福利费		8,172,357.27	8,172,357.27	
社会保险费	200,099.11	8,064,638.66	8,146,951.23	117,786.54
其中：医疗保险费	130,602.61	6,867,339.45	6,890,474.78	107,467.28
工伤保险费	3,572.87	332,294.64	332,330.78	3,536.73
生育保险费	5,874.36	467,039.85	466,131.68	6,782.53
印尼社保	60,049.27	397,964.72	458,013.99	
住房公积金	124,750.51	3,977,828.61	3,993,217.79	109,361.33
工会经费和职工教育经费	179,327.76	915,304.82	955,037.11	139,595.47
小 计	23,732,068.85	164,089,762.50	162,429,890.92	25,391,940.43

(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	205,786.15	8,829,834.68	8,839,374.91	196,245.92
失业保险费	16,546.88	784,454.90	792,411.90	8,589.88
小 计	222,333.03	9,614,289.58	9,631,786.81	204,835.80

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	44,824,164.52	5,036,033.74
企业所得税	20,891,203.38	7,844,026.50
代扣代缴个人所得税	2,884,603.83	142,430.09
城市维护建设税	1,528,137.05	410,762.40
房产税	821,112.02	1,077,667.81
土地使用税	874,646.80	265,912.89
印花税	225,769.49	196,612.10
教育费附加	678,493.69	183,394.06
地方教育附加	390,994.20	122,262.69
地方水利建设基金	247.18	4,180.51
合 计	73,119,372.16	15,283,282.79

## 27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,694,079.27	1,562,171.63
长期借款应付利息	495,364.10	
合 计	3,189,443.37	1,562,171.63

## 28. 应付股利

项 目	期末数	期初数
李湘佩		405,000.00
浙江省公证检验行	600,000.00	
浙江环科环境咨询有限公司	205,205.48	
合 计	805,205.48	405,000.00

## 29. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,682,809.46	12,690,174.06
拆借款	158,111,594.54	112,241,697.23
应付暂收款	6,680,725.90	35,780,877.26
股权转让款	123,955,000.00	770,000.00
授予限制性股票回购义务确认的负债	29,214,000.00	
其他	10,336,706.06	12,218,826.24
合 计	340,980,835.96	173,701,574.79

## (2) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款 余额的比例 (%)	是否为 关联方
珠海万源水务投资管理企业 (有限合伙)	股权转让款	109,676,000.00	42.97	否
	拆借款	36,865,083.34		

如皋市双马化工有限公司	拆借款	132,531,589.92	38.87	否
限制性股票回购义务		29,214,000.00	8.57	否
武汉德远环保科技有限公司	拆借款	3,700,000.00	1.09	否
陈朗云	股权转让款	3,600,000.00	1.06	否
小 计		315,586,673.26	92.56	

### 30. 一年内到期的非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,300,000.00	
一年内到期的长期应付款	4,761,904.75	4,420,024.27
合 计	13,061,904.75	4,420,024.27

#### (2) 其他说明

##### 1) 一年内到期的长期借款

借款单位	借款日	到期日	期末数
华夏银行武汉雄楚支行	2013/12/24	2018/12/21	8,300,000.00
小 计			8,300,000.00

##### 2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数
江苏海清生物科技有限公司	2013.9.1-2023.8.31	34,322,820.08	7.37	1,424,406.83	4,761,904.75
小 计		34,322,820.08		1,424,406.83	4,761,904.75

### 31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	372,500,000.00	
质押、抵押及保证借款	6,680,000.00	
合 计	379,180,000.00	

### 32. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	13,470,053.47	17,171,734.14
赞宇科地股权优先级合伙人华安未来出资额	44,447,333.33	
合 计	57,917,386.80	17,171,734.14

## (2) 其他说明

## 应付融资租赁款

借款单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数
江苏海清生物科技有限公司	2013.9.1-2023.8.31	34,322,820.08	7.37	4,153,158.70	13,470,053.47
小 计		34,322,820.08		4,153,158.70	13,470,053.47

## 33. 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	29,888,596.55	1,740,000.00	6,739,028.91	24,889,567.64	资产/收益相关
合 计	29,888,596.55	1,740,000.00	6,739,028.91	24,889,567.64	

## (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	其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
浙江省表面活性剂重点实验室	3,000,000.00		750,000.00		2,250,000.00	与资产相关
高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠制备设备购置	650,000.00		130,000.00		520,000.00	与资产相关
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建	4,200,000.00		600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
基于超高压液相色谱-质谱联用技术快速测定食品中微量维生素的研究公共服务项目	245,000.00		35,000.00		210,000.00	与资产相关
婴幼儿营养米粉延长保质期的研究	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体	7,000,000.00		700,000.00		6,300,000.00	与资产相关
新型绿色表面活性剂烷	80,000.00		10,000.00		70,000.00	与资产相关

基糖苷的合成技术研究						
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建二期	336,666.67		40,000.00		296,666.67	与收益相关
重点实验室追加补助	526,503.63	20,000.00	57,503.63		489,000.00	与资产相关
5万吨表面活性剂生产线项目	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目	1,780,000.00		300,000.00		1,480,000.00	与资产相关
脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统的研究与产业化	2,399,544.72		320,000.00		2,079,544.72	与资产相关
年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠项目	1,940,000.00		320,000.00		1,620,000.00	与资产相关
新型无水乙氧基烷基硫酸盐活性剂	450,000.00		355,833.33		94,166.67	与资产相关
土地补助款	3,131,445.69		72,623.64		3,058,822.05	与资产相关
拆迁补偿款	2,409,435.84			2,409,435.84[注]		与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体奖励		500,000.00	150,000.00		350,000.00	与资产/收益相关
粉状AOS绿色制造工艺及关键设备研究		400,000.00			400,000.00	与收益相关
低质油改性制备皮革加脂剂的研究开发		300,000.00			300,000.00	与收益相关
高品质天然植物油酸的关键技术研究		500,000.00	158,632.47		341,367.53	与收益相关
日常补助		20,000.00			20,000.00	与收益相关
小计	29,888,596.55	1,740,000.00	4,329,593.07	2,409,435.84	24,889,567.64	

注：子公司杭州油脂公司上期收到的拆迁补偿款暂挂递延收益，本期已全部用于抵减与拆迁有关的费用支出，期末无余额。

### 34. 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	416,800,000.00	5,400,000.00				5,400,000.00	422,200,000.00

#### (2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年度第二次临时股东大会决议和第四届董事会第十四次会议决议, 公司申请通过定向增发的方式向汪玉林等共 51 位激励对象授予限制性人民币普通股 (A 股) 540 万股, 每股授予价格为人民币 5.41 元。实际由汪玉林等共 51 位激励对象认购限制性人民币普通股 (A 股) 540 万股, 激励对象共计缴付出资额 2,921.40 万元, 其中增加注册资本人民币 540 万元, 出资额超过新增注册资本部分 2,381.40 万元计入资本公积 (股本溢价)。本次新增注册资本业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验 (2017) 340 号)。

2) 本公司股东方银军将其持有的本公司有限售条件的流通股 15,975,000 股 (占本公司总股本 3.78%), 无限售流通股 1,025,000 股 (占本公司总股本 0.24%) 质押给万和证券有限责任公司, 用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2016 年 6 月 16 日, 购回交易日为 2018 年 6 月 15 日。

方银军将其持有的本公司无限售条件的流通股 3,700,000 股 (占本公司总股本 0.88%) 质押给中信证券股份有限公司, 用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2016 年 7 月 11 日, 购回交易日为 2018 年 7 月 10 日。

方银军将其持有的本公司有限售条件的流通股 11,300,000 股 (占本公司总股本 2.68%) 质押给万和证券有限责任公司, 用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2016 年 7 月 25 日, 购回交易日为 2018 年 7 月 24 日。

方银军共质押其持有的公司股份 32,000,000 股, 占公司股本总额 7.58%。该股份在质押期间予以冻结, 不能转让。目前方银军持有公司股份 38,301,840 股, 占公司股本总额的 9.07%。

3) 本公司股东杭州永银投资合伙企业 (有限合伙) 将其持有的本公司有限售条件的流通股 50,820,000 股 (占本公司总股本 12.04%) 质押给易方达资产—杭州银行股份有限公司, 用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2016 年 11 月 10 日, 购回交易日为 2019 年 11 月 8 日。

杭州永银投资合伙企业 (有限合伙) 将其持有的本公司有限售条件的流通股 19,180,000 股 (占本公司总股本 4.54%) 质押给上海海通证券资产管理有限公司, 用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 11 月 14 日, 购回交易日为 2019 年 11 月 14 日。

杭州永银投资合伙企业 (有限合伙) 共质押其持有的公司股份 70,000,000 股, 占公司股本总额 16.58%。该股份在质押期间予以冻结, 不能转让。目前杭州永银投资合伙企业 (有

限合伙)持有公司股份 70,000,000 股,占公司股本总额的 16.58%。

4) 本公司股东洪树鹏将其持有的本公司有限售条件的流通股 5,040,000 股(占本公司总股本 1.19%)质押给海通证券股份有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 10 月 26 日,购回交易日为 2018 年 10 月 26 日。

洪树鹏共质押其持有的公司股份 5,040,000 股,占公司股本总额 1.19%。该股份在质押期间予以冻结,不能转让。目前洪树鹏持有公司股份 19,712,680 股,占公司股本总额的 4.67%。

5) 本公司股东许荣年将其持有的本公司有限售条件的流通股 2,336,074 股(占本公司总股本 0.55%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 3 月 3 日,购回交易日为 2018 年 3 月 3 日。

本公司股东许荣年将其持有的本公司有限售条件的流通股 2,130,000 股(占本公司总股本 0.50%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 6 月 26 日,购回交易日为 2018 年 6 月 26 日。

本公司股东许荣年将其持有的本公司有限售条件的流通股 1,798,218 股(占本公司总股本 0.43%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 6 月 28 日,购回交易日为 2018 年 6 月 28 日。

许荣年共质押其持有的公司股份 6,264,292 股,占公司股本总额 1.48%。该股份在质押期间予以冻结,不能转让。目前许荣年持有公司股份 9,344,292 股,占公司股本总额的 2.21%。

6) 本公司股东邹欢金将其持有的本公司有限售条件的流通股 3,236,000 股(占本公司总股本 0.77%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 6 月 19 日,购回交易日为 2018 年 6 月 19 日。

邹欢金将其持有的本公司有限售条件的流通股 1,600,000 股(占本公司总股本 0.38%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 11 月 27 日,购回交易日为 2018 年 11 月 27 日。

邹欢金共质押其持有的公司股份 4,836,000 股,占公司股本总额 1.15%。该股份在质押期间予以冻结,不能转让。目前邹欢金持有公司股份 10,310,272 股,占公司股本总额的 2.44%。

7) 本公司股东任国晓将其持有的本公司有限售条件的流通股 620,000 股(占本公司总股本 0.15%)质押给上海海通证券资产管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务。本次交易初始交易日为 2017 年 8 月 21 日,购回交易日为 2018 年 8 月 21 日。

任国晓共质押其持有的公司股份 620,000 股，占公司股本总额 0.15%。该股份在质押期间予以冻结，不能转让。目前任国晓持有公司股份 1,021,956 股，占公司股本总额的 0.24%。

### 35. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,126,285,372.71	23,814,000.00	8,857,542.60	1,141,241,830.11
其他资本公积	514,780.00	6,072,000.00		6,586,780.00
合 计	1,126,800,152.71	29,886,000.00	8,857,542.60	1,147,828,610.11

#### (2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 23,814,000.00 元，详见本财务报表附注五股本之说明；股本溢价本期减少 8,857,542.60 元系公司本期购买杭环检测公司 26.59% 的少数股权，股权转让款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积。

2) 本期增加的其他资本公积详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

### 36. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股		29,214,000.00		29,214,000.00
合 计		29,214,000.00		29,214,000.00

#### (2) 其他说明

本期增加 29,214,000.00 元系向汪玉林等 51 位激励对象按每股 5.41 元的价格发行限制性人民币普通股（A 股）540 万股形成。授予限制性股票的回购义务应确认的负债 29,214,000.00 元，公司全部计入其他应付款。

### 37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益当期转入损益	用			
以后将重分类进损益的其他综合收益	14,324,633.00	-33,469,224.84			-9,259,930.18	-24,209,294.66	5,064,702.82
其中：外币财务报表折算差额	14,324,633.00	-60,515,903.34			-36,306,608.68	-24,209,294.66	-21,981,975.68
其他[注]		27,046,678.50			27,046,678.50		27,046,678.50
其他综合收益合计	14,324,633.00	-33,469,224.84			-9,259,930.18	-24,209,294.66	5,064,702.82

注：其他系公司本期将作为固定资产的房屋及建筑物转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，该项房屋及建筑物在转换日的公允价值大于账面价值的部分计入其他综合收益。

### 38. 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	52,318,808.47	6,670,855.19		58,989,663.66
合计	52,318,808.47	6,670,855.19		58,989,663.66

#### (2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据母公司本期实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

### 39. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	464,580,643.24	344,318,943.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,426,074.81	151,792,807.60
减：提取法定盈余公积	6,670,855.19	15,531,107.37
应付普通股股利	62,520,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	554,815,862.86	464,580,643.24

#### (2) 其他说明

经2017年5月18日股东大会决议，本公司本期每10股派发1.50元现金股利共计6,252.00万元（含税）。

## (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	6,730,306,326.34	6,014,820,426.51	4,098,200,217.13	3,592,920,719.57
其他业务收入	177,972,915.53	142,489,953.22	262,460,155.95	221,504,954.23
合 计	6,908,279,241.87	6,157,310,379.73	4,360,660,373.08	3,814,425,673.80

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		732,617.74
城市维护建设税	4,155,443.16	3,694,829.47
教育费附加	1,816,875.79	1,698,625.59
地方教育附加	1,435,610.45	1,132,417.03
印花税[注]	2,418,767.30	1,608,362.43
房产税[注]	3,040,290.28	2,611,133.11
土地使用税[注]	2,419,894.83	1,587,069.54
车船税[注]	45,043.73	9,013.64
合 计	15,331,925.54	13,074,068.55

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,169,764.71	13,051,160.25
办公费	3,699,022.37	2,066,445.44

差旅费	6,313,239.04	3,295,255.46
招待费	7,484,613.71	5,316,800.32
折旧费	1,767,098.69	1,792,110.05
运输费	188,489,405.86	113,796,697.45
其他	9,965,781.83	6,254,934.10
合 计	234,888,926.21	145,573,403.07

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	54,365,942.83	39,510,134.64
办公费	10,998,390.11	10,226,486.85
招待费	8,438,597.23	2,294,553.86
交通差旅费	10,070,867.24	6,532,239.48
中介机构费	9,603,813.89	1,630,510.91
折旧及摊销	15,795,412.12	11,849,292.31
税费		2,998,398.86
研发费用	105,148,616.87	76,672,389.62
股份支付	6,072,000.00	
其他	22,960,211.10	12,270,869.27
合 计	243,453,851.39	163,984,875.80

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	7,349,989.26	5,690,381.73
利息支出	79,965,377.66	33,700,612.33
汇兑损益	13,399,464.57	-9,428,655.12
利息收入	-2,501,952.18	-2,118,809.94
担保费用	171,320.75	650,943.40
未确认融资费用摊销	1,402,104.56	860,923.83

合 计	99,786,304.62	29,355,396.23
-----	---------------	---------------

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,810,982.89	6,948,069.50
存货跌价损失	977,164.73	-5,415,796.27
商誉减值损失	87,999,367.64	14,000,000.00
合 计	99,787,515.26	15,532,273.23

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,354,760.89	17,851,161.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,968,443.83	467,716.32
其他	105,323,204.72	17,383,445.01
合 计	84,354,760.89	17,851,161.33

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-3,394,228.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,345,427.88	
理财产品收益	8,920,666.54	3,044,243.08
权益法核算的长期股权投资收益	11,814,688.38	
合 计	33,686,553.89	3,044,243.08

#### 9. 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	-1,640,311.62	-1,257,215.55	-1,640,311.62

合 计	-1,640,311.62	-1,257,215.55	-1,640,311.62
-----	---------------	---------------	---------------

#### 10. 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
政府补助	19,199,361.81		19,199,361.81
合 计	19,199,361.81		19,199,361.81

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		6,123,969.36	
罚没收入	43,018.61	514,877.10	43,018.61
税费返还	44,834.65	3,865,014.90	44,834.65
其他	74,241.34	7,142.70	74,241.34
合 计	162,094.60	10,511,004.06	162,094.60

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助		3,790,410.36	与资产/收益相关
科技奖励		2,312,192.00	与收益相关
其他		21,367.00	与收益相关
小 计		6,123,969.36	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 12. 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	20,000.00	66,000.00	20,000.00
罚款支出	339,932.87	172,991.68	339,932.87
赔偿支出[注]	3,643,258.09		3,643,258.09
非流动资产毁损报废损失	86,804.36		86,804.36
地方水利建设基金	28,560.72	2,045,036.79	
其他	140,125.67	856,491.71	140,125.67
合计	4,258,681.71	3,140,520.18	4,230,120.99

[注]：赔偿支出系子公司 PT Dua Kuda Indonesia 违反合同约定而支付的违约金。

### 13. 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	27,930,023.77	12,659,386.86
递延所得税费用	3,487,674.06	-110,474.34
合计	31,417,697.83	12,548,912.52

#### (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	189,224,116.98	205,723,355.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,383,617.55	30,858,503.27
子公司适用不同税率的影响	-24,713,162.72	-2,415,922.31
调整以前期间所得税的影响	427,496.84	-593,576.73
非应税收入的影响	-1,245,328.77	
加计扣除的影响	-7,001,431.28	-6,140,169.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,094,589.25	9,423,841.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,270,481.82	-12,522,331.80
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	24,318,443.74	-176,429.92
本期已确认递延所得税资产的内部未实现利润的影响	-12,591,521.01	-5,910,634.80
子公司更改税率导致前期确认递延所得税资产变动的 影响	15,476.05	25,632.63

所得税费用	31,417,697.83	12,548,912.52
-------	---------------	---------------

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (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
收到房屋租金	14,098,928.19	18,592,101.86
收到政府补助	14,802,281.28	2,333,559.00
收到或收回保证金	146,416,800.34	100,741,122.15
收到代理进口款项	11,851,589.81	37,938,002.55
其他	7,793,424.85	6,074,193.34
合 计	194,963,024.47	165,678,978.90

#### 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
付现费用	230,699,228.44	171,145,858.65
支付或退还保证金	139,893,019.78	91,916,153.87
垫支代理进口款项	126,837,191.74	28,300,012.35
其他	16,845,431.99	12,071,059.61
合 计	514,274,871.95	303,433,084.48

#### 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
收到长期资产类政府补助	210,000.00	6,250,000.00
收到拆迁补偿款	7,451,326.32	2,409,435.84
收到业绩承诺补偿款	17,861,489.75	

收到往来款	4,127,110.29	
其他		118,975.49
合 计	29,649,926.36	8,778,411.33

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
支付往来款	65,004,586.84	6,945,680.55
期货保证金	7,766,550.00	
远期结售汇损失	2,017,055.79	
合 计	74,788,192.63	6,945,680.55

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
收到往来款	71,139,094.24	
合 计	71,139,094.24	

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
支付固定资产融资租赁款	5,750,000.00	5,000,000.00
购买少数股权	12,096,000.00	27,182,458.23
支付往来款	8,525,600.53	43,726,640.10
支付筹资性票据贴现利息	2,773,637.59	3,546,334.93
担保费	171,320.75	
合 计	29,316,558.87	79,455,433.26

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	157,806,419.15	193,174,442.62
加：资产减值准备	99,787,515.26	15,532,273.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,900,803.95	114,634,462.63
无形资产摊销	4,875,796.98	2,579,584.58
长期待摊费用摊销	1,413,858.74	489,118.68
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)	1,640,311.62	1,257,215.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	86,804.36	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-84,354,760.89	-17,851,161.33
财务费用(收益以“-”号填列)	99,611,945.89	17,707,751.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,686,553.89	-3,044,243.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,105,756.32	-5,271,847.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	20,113,065.26	5,161,373.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	770,477.50	-323,125,236.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,023,428.93	-88,071,958.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,511,933.16	16,762,795.35
其他	6,072,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	189,396,565.52	-70,065,430.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	408,889,808.53	234,898,127.59
减：现金的期初余额	234,898,127.59	196,076,314.64
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	173,991,680.94	38,821,812.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	519,696,000.00
其中：新天达美公司	486,096,000.00
绿普化工公司	33,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,757,316.00
其中：新天达美公司	6,482,596.37
绿普化工公司	3,274,719.63
取得子公司支付的现金净额	509,938,684.00

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	408,889,808.53	234,898,127.59
其中：库存现金	381,959.43	542,499.16
可随时用于支付的银行存款	397,215,877.25	234,355,628.43
可随时用于支付的其他货币资金	11,291,971.85	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	408,889,808.53	234,898,127.59
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		

### (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,084,373,955.49	1,777,657,796.58
其中：支付货款	1,763,066,330.80	1,372,161,025.36
支付固定资产等长期资产购置款	29,364,466.72	46,402,944.82
支付费用款	28,184,396.33	23,771,601.29
支付往来款	263,758,761.64	335,322,225.11

### (5) 现金流量表补充资料的说明

期末不属于现金及现金等价物的货币资金包含保函保证金、银行承兑汇票保证金和信用证保证金共计 104,855,156.98 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	104,855,156.98	信用证、承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	94,314,490.72	质押用于开具银行承兑汇票以及贸易融资
投资性房地产	258,130,000.00	质押用于开具银行承兑汇票以及贸易融资
固定资产	96,649,201.13	抵押用于贸易融资、开具承兑汇票及信用证
无形资产	183,276,190.53	抵押用于贸易融资、开具承兑汇票及信用证
合 计	737,225,039.36	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

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			164,592,899.58
其中：美元	22,864,822.30	6.5342	149,403,321.87
欧元	1,067,484.05	7.8023	8,328,830.80
新加坡币	217.93	4.8831	1,064.17
印尼盾	14,193,687,998.42	0.0005	6,847,889.85
马币	7,338.01	1.6071	11,792.89
应收票据			12,285,112.78
其中：美元	1,880,125.00	6.5342	12,285,112.78
应收账款			58,393,646.87
其中：美元	7,423,410.77	6.5342	48,506,050.67
欧元	1,260,732.40	7.8023	9,836,612.40
印尼盾	98,777,890.13	0.0005	50,983.80
其他应收款			3,633,827.32

其中：美元	4,753.61	6.5342	31,061.04
印尼盾	7,461,416,027.13	0.0005	3,599,836.42
新加坡币	600.00	4.8831	2,929.86
短期借款			109,053,912.34
其中：美元	8,326,000.00	6.5342	54,403,749.20
欧元	1,100,000.00	7.8023	8,582,530.00
印尼盾	95,484,832,024.04	0.0005	46,067,633.14
应付账款			142,350,448.59
其中：美元	19,319,295.16	6.5342	126,236,138.40
欧元	50.20	7.8023	391.68
印尼盾	33,399,475,877.67	0.0005	16,113,918.51
其他应付款			102,495,962.48
其中：美元	327,898.19	6.5342	2,142,552.35
印尼盾	208,002,478,743.14	0.0005	100,352,921.82
新加坡币	100.00	4.8831	488.31

(2) 境外经营实体说明

子公司 PT Dua Kuda Indonesia 境外主要经营地为印尼，记账本位币为印尼盾。

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
浙江省表面活性剂重点实验室	3,000,000.00		750,000.00	2,250,000.00	其他收益
高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠制备设备购置	650,000.00		130,000.00	520,000.00	其他收益
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建	4,200,000.00		600,000.00	3,600,000.00	其他收益
基于超高压液相色谱-质谱联用技术快速测定食品中微量维生素的研究公共服务项目	245,000.00		35,000.00	210,000.00	其他收益
婴幼儿营养米粉延长保质期的研究	240,000.00		30,000.00	210,000.00	其他收益

青山湖科技城引进高端创新载体	7,000,000.00		700,000.00	6,300,000.00	其他收益
新型绿色表面活性剂烷基糖苷的合成技术研究	80,000.00		10,000.00	70,000.00	其他收益
重点实验室追加补助	526,503.63	20,000.00	57,503.63	489,000.00	其他收益
新型无水乙氧基化烷基硫酸盐表面活性剂	450,000.00		355,833.33	94,166.67	其他收益
青山湖科技城引进高端创新载体奖励		190,000.00		190,000.00	
5万吨表面活性剂生产线项目	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	其他收益
年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目	1,780,000.00		300,000.00	1,480,000.00	其他收益
脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统的研究开发与产业化	2,399,544.72		320,000.00	2,079,544.72	其他收益
年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠项目	1,940,000.00		320,000.00	1,620,000.00	其他收益
土地补助款	3,131,445.69		72,623.64	3,058,822.05	其他收益
小计	27,142,494.04	210,000.00	3,980,960.60	23,371,533.44	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期合并转入	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
粉状AOS绿色制造工艺及关键设备研究		400,000.00			400,000.00	
低质油改性制备皮革加脂剂的研究开发		300,000.00			300,000.00	
日常补助		20,000.00			20,000.00	
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建二期	336,666.67			40,000.00	296,666.67	其他收益
高品质天然植物油酸的关键技术研究		500,000.00		158,632.47	341,367.53	其他收益
青山湖科技城引进高端创新载体奖励		310,000.00		150,000.00	160,000.00	其他收益
江苏同里专项研究项目补助			1,151,968.03	1,151,968.03		其他收益
合肥水专项研究项目补助			445,519.43	445,519.43		其他收益
小计	333,666.67	1,530,000.00	1,597,487.46	1,946,119.93	1,518,034.20	

3) 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
第二批信息创新平台发展项目资助	1,200,000.00	其他收益	关于拨付2017年第二批信息创新平台发展项目资助

资金			资金的通知上财（2017）68号
浙江省赞宇表面活性剂重点企业研究院研发经费补助	5,000,000.00	其他收益	研发经费补助款
经济发展财政补贴	4,673,370.28	其他收益	关于组织申报2017年度工业发展扶持政策资金补助的通知浦经济商务（2017）95号
节能技术与绿色制造研究项目专项资金补助	1,000,000.00	其他收益	浙江省科技计划项目合同书（2017C01071）
武汉外国专家局补贴	500,000.00	其他收益	专项补贴
2016年国家高新技术企业补贴款	150,000.00	其他收益	2016年国家高新技术企业补贴上科局（2017）18号
2016年度经济发展贡献突出企业奖励	100,000.00	其他收益	杭州市上城区人民政府关于命名上城区2016年度经济发展贡献企业经营团队的决定上政函（2017）18号
收到上城区财政局知识产权专项资助区配套经费	101,000.00	其他收益	关于下达2017年上城区知识产权专项资金资助的通知上科局（2017）26号
收到省信息院大仪平台仪器共享	115,000.00	其他收益	关于2017年度大型科学仪器设备开放共享考核情况的通知
环保引导资金大气、水污染防治项目的补助	100,000.00	其他收益	关于组织申报2017年省级环保引导资金大气、水污染防治项目的通知镇环办（2017）127号
大江东产业集聚区财政局出口补贴专项资金	79,686.00	其他收益	大江东产业集聚区财政局出口补贴专项资金
1229日市财政扶持基金	50,000.00	其他收益	
中小微企业雇用高校毕业生社保补贴	47,262.00	其他收益	
2017年安全生产专项资金项目-管架及管道防腐	40,000.00	其他收益	关于印发《镇江新区安全生产专项资金管理办法》的通知镇新管办发（2015）86号
2017年安全生产专项资金项目-创建二级安全标准化	20,000.00	其他收益	关于印发《镇江新区安全生产专项资金管理办法》的通知镇新管办发（2015）86号
市高新奖励经费	20,000.00	其他收益	关于兑现2016年拱墅区高新技术企业奖励经费的通知拱科（2017）26号
杭州大江东产业集聚区管理委员会专利奖励	15,000.00	其他收益	专项奖励补贴款
稳岗补贴	13,323.00	其他收益	
企业动火作业补贴	12,000.00	其他收益	
2017年安全生产专项资金项目-改善磺化车间等基础安全环境卫生	10,000.00	其他收益	关于印发《镇江新区安全生产专项资金管理办法》的通知镇新管办发（2015）86号
2016年杭州市小微企业创业创新基地城市示范竞争性奖励资金	10,000.00	其他收益	杭州市拱墅区人民政府办公室关于兑现2016年杭州市小微企业创业创新基地城市示范竞争性资金的通报拱政办（2017）20号
杭州市与拱墅区专利补贴款	10,640.00	其他收益	关于下达2017年拱墅区第二期杭州市专利资助资金和拱墅区专利资助资金的通知拱科（2017）58号
国内发明专利授权专利资金 平湖	3,000.00	其他收益	《嘉兴港区鼓励大众创业创新 促进经济提质增效

科技局			的若干财政政策》嘉港区工委（2015）48号嘉港区工委（2015）48号
2017年杭州市第一批专利专项资助经费	2,000.00	其他收益	
小计	13,272,281.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,199,361.81 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
新天达美公司	2017年11月	599,372,000.00	73.82	收购
绿普化工公司	2017年1月	33,600,000.00	60.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新天达美公司	2017年11月	取得实质控制权	94,764,249.51	42,408,778.19
绿普化工公司	2017年1月	取得实质控制权	41,526,911.01	9,878,390.05

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	新天达美公司	绿普化工公司
合并成本		
现金	599,372,000.00	33,600,000.00
合并成本合计	599,372,000.00	33,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	301,311,394.45	4,668,473.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	298,060,605.55	28,931,526.58

##### (2) 大额商誉形成的主要原因

###### 1) 新天达美公司

根据 2017 年 4 月浙江赞宇科地股权与珠海万源税务投资管理企业（有限合伙）（以下简称珠海万源）签订的《股份转让协议》，珠海万源将其持有的新天达美公司 29% 的股权以

14,500 万元的价格转让给赞宇科地股权。根据 2017 年 4 月全体股东签订的《增资协议》，同意赞宇科地股权以 12,000 万元认购新天达美公司新增注册资本 6,376,459.00 元，差额 113,623,541.00 元计入资本公积。至此，赞宇科地股权以 26,500 万元的对价持有新天达美公司 41.45% 的股权。

根据 2017 年 9 月 29 日，赞宇科技公司与珠海万源、赞宇科地股权、珠海聚尚投资中心（有限合伙）、上海统赢资产管理合伙企业（有限合伙）、江阴睿信投资管理有限公司、厦门添盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）、陈朗云签订的《资产购买协议》，公司以 70,742.20 万元的价格收购交易对方合计持有的新天达美环境科技股份有限公司 73.815% 的股权，其中支付给赞宇科地股权 37,305.00 万元。

本次合并属非同一控制下企业合并，在编制合并财务报表时，将合并成本 59,937.20 万元大于合并中取得的新天达美公司可辨认净资产公允价值份额的差额 298,060,605.55 元确认为商誉。

## 2) 绿普化工公司

根据杭州油脂公司与李洁君于 2017 年 1 月签订的《股权转让协议》，杭州油脂公司以 3,360 万元受让李洁君持有的绿普化工公司 60.00% 股权。本次合并属非同一控制下企业合并，在编制合并财务报表时，将合并成本大于合并中取得的绿普化工公司可辨认净资产公允价值份额的差额 28,931,526.58 元确认为商誉。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	新天达美公司		绿普化工公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	6,482,596.37	6,482,596.37	3,274,719.63	3,274,719.63
应收票据			120,000.00	120,000.00
应收款项	220,817,578.44	220,817,578.44	1,387,751.85	1,387,751.85
预付款项	656,429.59	656,429.59	392,254.84	392,254.84
其他应收款	14,624,085.85	14,624,085.85	3,615,454.46	3,615,454.46
存货	30,964,047.32	30,964,047.32	817,133.12	817,133.12
其他流动资产	717,647.95	717,647.95		

长期应收款	83,479,178.96	83,479,178.96		
固定资产	3,582,568.96	3,582,568.96	82,087.20	82,087.20
在建工程	312,531,527.21	312,531,527.21	2,368,178.52	2,368,178.52
无形资产	185,244,511.64	153,982,411.64		
长期待摊费用	2,012,925.55	2,012,925.55		
递延所得税资产	2,574,943.62	2,574,943.62	18,259.89	18,259.89
负债				
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00		
应付款项	326,165,834.10	326,165,834.10	2,332,199.76	2,332,199.76
预收款项			805,838.76	805,838.76
应付职工薪酬	879,174.17	879,174.17	374,908.25	374,908.25
应交税费	35,083,224.84	35,083,224.84	706,103.70	706,103.70
应付利息	10,446.93	10,446.93		
其他应付款	36,115,802.05	36,115,802.05	76,000.00	76,000.00
长期借款	37,630,000.00	37,630,000.00		
递延收益	1,605,504.16	1,605,504.16		
净资产	408,198,055.21	376,935,955.21	7,780,789.04	7,780,789.04
减：少数股东权益	106,886,660.76	98,700,679.87	3,112,315.62	3,112,315.62
取得的净资产	301,311,394.45	278,235,275.34	4,668,473.42	4,668,473.42

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
赞宇新材公司	设立	自设立之日起	10,000 万元	100.00%
赞宇科地股权	设立	自设立之日起	7,000 万元	96.89%

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(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	
嘉兴赞宇公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
河北赞宇公司	河北沧州	河北沧州	制造业	100.00		设立
邵阳市赞宇科技有限公司 (以下简称邵阳赞宇公司)	湖南邵阳	湖南邵阳	制造业	70.00		设立
四川赞宇公司	四川眉山	四川眉山	制造业	70.00		设立
江苏赞宇科技有限公司(以下简称江苏赞宇公司)	江苏镇江	江苏镇江	制造业	51.00		设立
KINGMOUNT INTERNATIONAL PTE. LTD.	浙江杭州	新加坡	贸易	100.00		设立
赞宇检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	100.00		设立
浙江公正公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	70.00		设立
浙江宏正检测有限公司(以下简称浙江宏正公司)	浙江宁波	浙江宁波	检测服务	75.00		设立
浙江金正检测有限公司(以下简称浙江金正公司)	浙江义乌	浙江义乌	检测服务	67.00		设立
赞宇新材公司	浙江浦江	浙江浦江	制造业	100.00		设立
赞宇科地股权	浙江诸暨	浙江诸暨	商务服务业	96.89		设立
杭康检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	75.00		非同一控制下合并
杭环检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	90.23		非同一控制下合并
杭州油脂公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		非同一控制下合并
南通凯塔公司	江苏南通	江苏南通	制造业	60.00		非同一控制下合并
PT Dua Kuda Indonesia	印尼	印尼	制造业	60.00		非同一控制下合并
新天达美公司	湖北武汉	湖北武汉	污水处理业	73.82		非同一控制下合并
绿普化工公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	60.00		非同一控制下合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据 2007 年 6 月 1 日赞宇检测公司、杭环检测公司、徐建勇和浙江环科环保咨询有限公司签订的《投资协议书》，杭环检测公司引进浙江环科环保咨询有限公司作为公司战略投资者。赞宇检测公司、杭环检测公司、徐建勇三方承诺保证江环科环保咨询有限公司的年度固定投资收益优先分配权利，每年分配 35 万元固定投资收益。浙江环科环保咨询有限公司将杭环检测公司的股东表决权按赞宇检测公司、杭环检测公司、徐建勇在杭环检测公司的

实际出资比例让渡给赞宇检测公司、杭环检测公司、徐建勇，浙江环科环保咨询有限公司不向杭环检测委派董事、监事及其他高级管理人员。赞宇检测公司实际出资额 9,925,000.00 元，占普通股股东出资额比例为 99.25%，表决权比例为 99.25%。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邵阳赞宇公司	30.00	-796,997.22		1,903,002.78
四川赞宇公司	30.00	500,640.84		12,103,763.27
江苏赞宇公司	49.00	3,714,967.44		8,004,436.06
浙江公正公司	30.00	3,122,919.97	1,200,000.00	17,588,678.29
浙江宏正公司	25.00	-168,347.95		2,116,689.29
浙江金正公司	33.00	747,043.93	330,000.00	4,407,791.42
杭环检测公司	9.77	1,816,101.35	205,205.48	5,389,649.97
杭康检测公司	25.00	2,193,469.13		4,763,097.55
南通凯塔公司	40.00	-8,543,062.48		49,509,043.27
PT Dua Kuda Indonesia	40.00	-20,149,264.54		334,424,718.85
新天达美公司	26.19	10,968,305.56		117,854,966.32
赞宇科地股权	3.11	1,023,212.29		3,273,212.29
绿普化工公司	40.00	3,951,356.02		7,063,671.64

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邵阳赞宇公司	4,471,343.35	5,159,200.34	9,630,543.69	118,241.85		118,241.85
四川赞宇公司	19,609,663.19	22,303,530.56	41,913,193.75	1,567,316.19		1,567,316.19
江苏赞宇公司	39,501,032.36	26,164,856.36	65,665,888.72	35,860,251.46	13,470,053.47	49,330,304.93
浙江公正公司	52,452,387.08	11,940,509.87	64,392,896.95	5,763,969.31		5,763,969.31
浙江宏正公司	2,048,228.32	8,479,350.14	10,527,578.46	2,060,821.30		2,060,821.30

浙江金正公司	10,432,289.68	4,152,090.09	14,584,379.77	1,227,436.07		1,227,436.07
杭环检测公司	24,992,646.72	8,182,085.06	33,174,731.78	5,991,178.67		5,991,178.67
杭康检测公司	19,523,083.03	3,935,217.87	23,458,300.90	4,405,910.71		4,405,910.71
南通凯塔公司	494,365,443.94	512,985,207.11	1,007,350,651.05	834,763,185.97	3,058,822.05	837,822,008.02
PT Dua Kuda Indonesia	269,544,340.23	669,310,510.31	938,854,850.54	345,856,921.90	12,645,272.63	358,502,194.53
新天达美公司	180,610,931.21	648,907,894.30	829,518,825.51	384,994,092.11	25,180,000.00	410,174,092.11
赞宇科地股权	16,218,818.05	208,214,688.38	224,433,506.43	6,900,445.00	44,447,333.33	51,347,778.33
绿普化工公司	17,391,316.69	3,793,516.43	21,184,833.12	3,525,654.03		3,525,654.03

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邵阳赞宇公司	11,348,823.59	5,379,989.62	16,728,813.21	4,559,853.98		4,559,853.98
四川赞宇公司	15,681,851.87	24,748,702.53	40,430,554.40	1,753,479.64		1,753,479.64
江苏赞宇公司	17,972,867.19	27,164,604.18	45,137,471.37	19,211,719.64	17,171,734.14	36,383,453.78
浙江公正公司	43,736,292.30	12,356,913.34	56,093,205.64	3,874,011.25		3,874,011.25
浙江宏正公司	2,267,518.36	7,331,701.46	9,599,219.82	459,070.87		459,070.87
浙江金正公司	8,417,338.89	4,279,510.25	12,696,849.14	603,674.93		603,674.93
杭环检测公司	12,244,555.37	7,517,108.94	19,761,664.31	3,592,801.61		3,592,801.61
杭康检测公司	9,098,033.98	3,970,584.36	13,068,618.34	2,790,104.65		2,790,104.65
南通凯塔公司	605,571,608.89	449,588,397.68	1,055,160,006.57	920,510,589.93	3,131,445.69	923,642,035.62
PT Dua Kuda Indonesia	334,911,468.45	762,601,758.72	1,097,513,227.17	447,468,370.09	13,528,171.86	460,996,541.95

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邵阳赞宇公司	47,682,395.73	-2,656,657.39	-2,656,657.39	978,668.57
四川赞宇公司	24,474,998.59	1,668,802.80	1,668,802.80	423,402.77
江苏赞宇公司	230,990,219.96	7,581,566.20	7,581,566.20	-6,270,917.31
浙江公正公司	40,796,316.29	10,409,733.25	10,409,733.25	14,169,246.45

浙江宏正公司	6,338,571.81	-673,391.79	-673,391.79	384,416.44
浙江金正公司	12,853,639.48	2,263,769.49	2,263,769.49	4,424,220.79
杭环检测公司	23,037,667.07	6,219,895.89	6,219,895.89	6,575,968.50
杭康检测公司	29,174,574.87	8,773,876.50	8,773,876.50	8,270,652.31
南通凯塔公司	1,678,421,555.71	38,010,672.08	38,010,672.08	91,614,998.04
PT Dua Kuda Indonesia	1,256,677,514.01	-15,093,044.88	-15,093,044.88	14,416,325.07
新天达美公司[注]	94,764,249.51	42,408,778.19	42,408,778.19	13,726,424.06
赞宇科地股权		100,835,728.10	100,835,728.10	-5,091,848.62
绿普化工公司[注]	41,526,911.01	9,878,390.05	9,878,390.05	4,907,868.79

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邵阳赞宇公司	58,222,800.11	-1,627,426.00	-1,627,426.00	-4,118,936.96
四川赞宇公司	22,593,800.95	4,246,939.14	4,246,939.14	8,948,154.82
江苏赞宇公司	109,121,895.36	2,721,173.54	2,721,173.54	12,232,550.10
浙江公正公司	42,000,826.12	13,107,774.13	13,107,774.13	9,800,120.55
浙江宏正公司	6,446,164.98	-548,752.82	-548,752.82	1,347,806.88
浙江金正公司	11,447,301.09	2,093,174.21	2,093,174.21	2,712,401.28
杭环检测公司	16,774,710.72	4,606,349.00	4,606,349.00	6,992,411.15
杭康检测公司	14,991,857.75	1,566,555.44	1,566,555.44	4,113,516.17
南通凯塔公司	723,490,053.08	58,552,985.01	58,552,985.01	-198,661,902.03
PT Dua Kuda Indonesia	590,336,490.05	8,675,523.19	8,675,523.19	82,407,662.20

[注]：本期数是指合并日至资产负债表日。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭环检测公司	2017年11月	63.64%	90.23%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	杭环检测公司

购买成本	
现金	15,120,000.00
购买成本合计	15,120,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,262,457.40
差额	8,857,542.60
其中：调整资本公积	8,857,542.60

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

##### (1) 基本情况

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

##### (2) 其他说明

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2) 根据 2017 年 3 月 31 日赞宇科地股权与金马油脂公司及其股东赵荣林、黄洪珍、赵栋成、赵泉泉签订的《股权转让协议》，赞宇科地股权以 10,800.00 万元的价格受让赵荣林、黄洪珍、赵栋成、赵泉泉持有的金马油脂公司 60% 股权。金马油脂公司于 2017 年 9 月 5 日

完成了工商变更手续。根据 2017 年 9 月 30 日签订的《江苏金马关于 2017-2019 年度业绩承诺期间重大经营决策事项的董事会决议》，赞宇科地股权委派金马油脂公司的董事王晓辉、金高灿授权赵荣林、赵栋成 2017-2019 年业绩承诺期间继续负责金马油脂公司的重大经营管理决策，并代其行使表决权。因赞宇科地股权 2017 年度不控制金马油脂公司，故对其采用权益法核算。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	诚鑫化工公司和维顿生物公司[注 1]	金马油脂公司
流动资产	113,042,653.78	159,163,464.37
非流动资产	83,647,829.28	131,524,400.25
资产合计	196,690,483.06	290,687,864.62
流动负债	90,181,271.28	162,319,358.36
非流动负债	99,566.67	20,000,000.00
负债合计	90,280,837.95	182,319,358.36
归属于母公司所有者权益	106,409,645.11	108,368,506.26
按持股比例计算的净资产份额	69,166,269.32	65,021,103.76
调整事项		
商誉	23,975,482.52	50,051,832.78
对联营企业权益投资的账面价值	93,141,751.84	115,072,936.54
营业收入[注 2]	160,857,465.08	90,676,689.78
净利润[注 2]	7,295,002.84	11,788,227.56
综合收益总额[注 2]	7,295,002.84	11,788,227.56

注 1：诚鑫化工公司和维顿生物公司收购前均由张天亮、张文军、胡志高控制，本期具有大额关联方交易，为真实反映诚鑫化工公司和维顿生物公司财务状况，故拟将上述公司合并披露。

注 2：本期数是指取得联营公司股权至资产负债表日。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.80% (2016 年 12 月 31 日：25.81%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	232,864,186.12				232,864,186.12
小 计	232,864,186.12				232,864,186.12

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	221,028,598.27				221,028,598.27

其他应收款	13,106,800.00				13,106,800.00
小 计	234,135,398.27				234,135,398.27

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

## (二) 流动风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,151,953,912.34	1,162,886,002.68	1,162,886,002.68		
应付票据	324,891,052.94	324,891,052.94	324,891,052.94		
应付账款	961,325,991.53	961,325,991.53	961,325,991.53		
应付利息	3,189,443.37	3,189,443.37	3,189,443.37		
应付股利	805,205.48	805,205.48	805,205.48		
其他应付款	340,980,835.96	340,980,835.96	340,980,835.96		
一年内到期的非流动负债	13,061,904.75	13,399,397.01	13,399,397.01		
长期应付款	57,917,386.80	57,917,386.80		53,971,142.83	3,946,243.97
长期借款	379,180,000.00	466,387,652.58		28,919,860.91	437,467,791.67
小 计	3,233,305,733.17	3,331,782,968.35	2,807,477,928.97	82,891,003.74	441,414,035.64

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	620,607,046.19	632,888,869.94	632,888,869.94		
应付票据	268,020,000.00	268,020,000.00	268,020,000.00		

应付账款	878,891,168.39	878,891,168.39	878,891,168.39		
应付利息	1,562,171.63	1,562,171.63	1,562,171.63		
应付股利	405,000.00	405,000.00	405,000.00		
其他应付款	173,701,574.79	173,701,574.79	173,701,574.79		
一年内到期的非流动负债	4,420,024.27	4,420,024.27	4,420,024.27		
长期应付款	17,171,734.14	17,171,734.14		8,840,048.54	8,331,685.60
小计	1,964,778,719.41	1,977,060,543.16	1,959,888,809.02	8,840,048.54	8,331,685.60

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,539,433,912.34元(2016年12月31日：人民币620,607,046.19元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

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

## 九、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				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		122,976,649.73		122,976,649.73
(1) 交易性金融资产		270,000.00		270,000.00
衍生金融资产		270,000.00		270,000.00
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		122,706,649.73		122,706,649.73
债务工具投资		122,706,649.73		122,706,649.73
2. 投资性房地产		258,130,000.00		258,130,000.00
(1) 出租的建筑物		258,130,000.00		258,130,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		381,106,649.73		381,106,649.73
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		20,770,727.51		20,770,727.51
(1) 交易性金融负债		20,770,727.51		20,770,727.51
衍生金融负债		20,770,727.51		20,770,727.51
持续以公允价值计量的负债总额		20,770,727.51		20,770,727.51

## (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 公司持有的期货合约资产负债表日按浮动盈亏确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 270,000.00 元。

2. 公司根据与如皋市双马化工有限公司签订的《业绩补偿协议》确认指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 122,706,649.73 元。

3. 公司投资性房地产采用公允价值计量，期末对投资性房地产采用收益法对其进行估值。

4. 公司利用远期外汇衍生金融工具防范汇率波动风险，其中有 52,568,100.00 美元远期购汇将于 2018 年 2 月至 5 月陆续到期，按照远期外汇交易合同约定的购汇价格和资产负债日的远期外汇最新购汇报价的差异确认衍生金融负债 20,770,727.51 元。

所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人情况

方银军为本公司最大股东和核心管理层，直接和间接控制公司股份 108,301,840 股，占

公司股份总数的 25.98%，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
金马油脂公司	赞宇科地股权之联营企业
新疆金马再生资源开发有限公司	赞宇科地股权之联营企业金马油脂公司的子公司

(二) 关联交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金 额
金马油脂公司	1,675,211.97
新疆金马再生资源开发有限公司	1,927,428.20
小 计	3,602,640.17

2. 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	291.84 万元	282.32 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	新疆金马再生资源开发有限公司	1,927,428.20	
小 计		1,927,428.20	

**十一、股份支付**

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期授予限制性股票 540 万股
-----------------	------------------

公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年度授予的限制性股票行权价格 9.81 元/股，自授予日起分 3 年解锁，至 2020 年结束

## 2. 其他说明

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

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

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,072,000.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,072,000.00 元

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项或或有事情。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 4 月 26 日公司第四届董事会第十九次会议通过的 2017 年度利润分配预案，以 2017 年末公司总股本 42,220 万股为基数每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，合计

派发现金股利 8,444 万元。该利润分配预案尚待股东大会审议批准。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 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。分别对表面活性剂产品、油化产品、检测服务、加工劳务、安装劳务及运营服务的经营业绩进行考核。各分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

###### 2. 报告分部的财务信息

###### 1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	5,594,455,070.97	1,135,851,255.37	6,730,306,326.34
主营业务成本	4,966,667,048.68	1,048,153,377.83	6,014,820,426.51

###### 2) 产品分部

项 目	表面活性剂产品	油化产品	检测服务	加工劳务
主营业务收入	3,172,437,641.24	3,298,303,934.45	112,460,001.58	52,340,499.56
主营业务成本	2,836,364,921.81	3,041,294,808.59	48,955,666.18	39,884,610.29

(续上表)

项 目	工程收入	污水处理运营收入	合计
主营业务收入	90,271,264.61	4,492,984.90	6,730,306,326.34
主营业务成本	45,508,590.71	2,811,828.93	6,014,820,426.51

##### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2015 年 9 月 21 日召开的公司第三届董事会第二十一次会议，公司拟非公开发行股票募集资金购买如皋市双马化工有限公司持有的 PT Dua Kuda Indonesia 60% 股权，购买如皋市双马化工有限公司持有的南通凯塔公司 60% 股权以及偿还银行贷款。公司已于 2015 年 9 月 21 日与如皋市双马化工有限公司签署了《浙江赞宇科技股份有限公司与如皋市双马化工有限公司关于收购 PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司股权之股权收购协议》及《浙江赞宇科技股份有限公司与如皋市双马化工有限公司关于收购 PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔化工科技有限公司股权之盈利补偿协议》。根据上述协议，公司以非公开发行的募集资金购买如皋市双马化工有限公司持有的 PT Dua Kuda Indonesia 60% 股权及南通凯塔公司

60%股权，上述交易的股权对价以坤元资产评估有限公司出具的资产评估报告所确定的 PT Dua Kuda Indonesia 及南通凯塔公司截至 2015 年 5 月 31 日的评估价值为定价参考依据，并经双方协商后确定为 6.95 亿元，同时如皋市双马化工有限公司承诺：2015 年 6 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日、2016 年、2017 年、2018 年，PT Dua Kuda Indonesia 及南通凯塔公司合计实现的抵消标的公司之间的内部交易损益并扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2,800 万元、10,000 万元、18,000 万元和 21,000 万元。

业绩承诺期间的每个会计年度结束时，PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司截至当期期末累计实际盈利数小于截至当期期末累计承诺盈利数的，则如皋市双马化工有限公司应当以现金对甲方进行补偿。补偿公式如下：当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺盈利数-截至当期期末累计实际盈利数）×60%-已补偿金额。若按前述公式计算的结果为负数，公司应将差额返还给如皋市双马化工有限公司，但公司返还的差额以公司此前已取得的补偿额为限。

业绩承诺期间内，乙方补偿金额累计不超过 3 亿元。

2017 年度 PT Dua Kuda Indonesia 和南通凯塔公司合计实现的抵消标的公司之间的内部交易损益并扣除非经常性损益后的净利润为-24,511,082.89 元，如皋市双马化工有限公司需补偿公司现金 122,706,649.73 元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 如皋市双马化工有限公司 2014 年受事故影响自身停产后，银行授信额度被收紧，无法开具足够的国际信用证实施境外采购，因此委托本公司及其他有经营资质的企业，为其提供代理进口业务，并按照市场价格支付进口代理费用。本公司及杭州油脂公司截至 2017 年 12 月 31 日已确认与如皋市双马化工有限公司及其关联方发生的代理业务收入（不含税）350.90 万元。

3. 根据本公司与新天达美公司原股东珠海万源签订的《盈利预测补偿协议》，新天达美公司原股东珠海万源承诺新天达美公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 8,000 万元、10,660 万元、13,000 万元。

新天达美公司 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 8,106.95 万元，超过承诺数 8,000 万元，完成本年业绩承诺。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	174,303,103.91	100.00	8,715,155.20	5.00	165,587,948.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	174,303,103.91	100.00	8,715,155.20	5.00	165,587,948.71

(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	120,531,997.29	100.00	6,026,599.86	5.00	114,505,397.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	120,531,997.29	100.00	6,026,599.86	5.00	114,505,397.43

2) 组合中，采用账龄分析法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	174,303,103.91	8,715,155.20	5.00
小 计	174,303,103.91	8,715,155.20	5.00

(2) 本期计提坏账准备 2,688,555.34 元。

(3) 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
广州从化立白日化有限公司	38,646,126.76	22.17	1,932,306.34
江苏宝洁有限公司	23,363,697.94	13.40	1,168,184.90
拉萨丽正商贸有限公司	19,722,768.48	11.32	986,138.42

联合利华（中国）有限公司	18,032,001.10	10.35	901,600.06
拉芳家化股份有限公司	9,344,572.60	5.36	467,228.63
小 计	109,109,166.88	62.60	5,455,458.35

## 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	665,199,029.99	100.00	33,846,068.58	5.09	631,352,961.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	665,199,029.99	100.00	33,846,068.58	5.09	631,352,961.41

(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	385,719,497.41	100.00	21,297,981.95	5.52	364,421,515.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	385,719,497.41	100.00	21,297,981.95	5.52	364,421,515.46

#### 2) 组合中，采用账龄分析法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	664,575,243.59	33,228,762.18	5.00
1-2 年	7,200.00	720.00	10.00
5 年以上	616,586.40	616,586.40	100.00
小 计	665,199,029.99	33,846,068.58	5.09

(2) 本期计提坏账准备金额 12,548,086.63 元

(3) 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	7,617,200.00	8,418,573.60
拆借款	596,516,567.32	364,828,021.11
应收暂付款	60,906,571.07	12,202,683.95
其他	158,691.60	270,218.75
合 计	665,199,029.99	385,719,497.41

(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
南通凯塔公司	拆借款	289,358,759.95	1 年以内	43.50	14,467,938.00
	应收暂付款	14,830,542.97		2.23	741,527.15
杭州油脂公司	拆借款	237,572,345.13	1 年以内	35.71	11,878,617.26
河北赞宇公司	拆借款	32,829,348.07	1 年以内	4.94	1,641,467.40
如皋市双马化工有限公司	应收暂付款	26,140,032.51	1 年以内	3.93	1,307,001.63
江苏赞宇公司	拆借款	23,600,000.00	1 年以内	3.55	1,180,000.00
小 计		624,331,028.63		93.86	31,216,551.44

### 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	2,204,861,712.32	101,999,367.64	2,102,862,344.68	1,327,439,712.32	14,000,000.00	1,313,439,712.32
对联营企业投资				15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	2,204,861,712.32	101,999,367.64	2,102,862,344.68	1,342,439,712.32	14,000,000.00	1,328,439,712.32

(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
邵阳赞宇公司	6,300,000.00			6,300,000.00		

嘉兴赞宇公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
赞宇检测公司[注]	27,325,054.09	33,600,000.00		60,925,054.09		
四川赞宇公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
杭州油脂公司	169,014,658.23			169,014,658.23		
河北赞宇公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
江苏赞宇公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
杭环检测公司[注]	33,600,000.00		33,600,000.00			
南通凯塔公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
PT Dua Kuda Indonesia	530,000,000.00			530,000,000.00	87,999,367.64	101,999,367.64
赞宇科地股权	15,000,000.00	135,000,000.00	80,000,000.00	70,000,000.00		
赞宇新材公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
新天达美公司		707,422,000.00		707,422,000.00		
小 计	1,342,439,712.32	976,022,000.00	113,600,000.00	2,204,861,712.32	87,999,367.64	101,999,367.64

[注]：根据公司与赞宇检测公司于2017年2月16日签订的《股权转让协议》，公司以其持有的杭环检测公司70%股权作价3,360万作为对赞宇检测公司的增资。

## (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	1,799,707,447.18	1,580,481,058.17	1,486,846,863.47	1,302,943,852.12
其他业务收入	119,351,260.96	86,383,200.28	225,475,223.77	187,275,302.77
合 计	1,919,058,708.14	1,666,864,258.45	1,712,322,087.24	1,490,219,154.89

### 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		90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-3,394,228.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	18,362,483.67	

融资产取得的投资收益		
理财产品收益	8,302,191.78	3,044,243.08
合 计	23,270,446.54	93,044,243.08

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-1,727,115.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	44,834.65	
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）	19,199,361.81	
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	-4,665,334.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,026,056.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,706,649.73	业绩承诺补偿
小 计	131,532,338.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	19,536,999.41	
少数股东权益影响额(税后)	-683,849.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	112,679,188.21	

## （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	7.57	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.11	0.11

### 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	159,426,074.81	
非经常性损益	B	112,679,188.21	
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	46,746,886.60	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,074,824,237.42	
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	62,520,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	PT Dua Kuda Indonesia 外币报表差额	I1	-36,313,941.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	KINGMOUNT INTERNATIONAL PTE. LTD. 外币报表折算差额	I2	7,333.30

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
购买杭环检测公司少数股东权益	I3	-8,857,542.60
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1.00
股份支付费用计入所有者权益的金额	I4	6,072,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	4.00
投资性房地产自用转为公允价值计量模式计入所有者权益的余额	I5	27,046,678.50
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	5.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,107,259,291.31
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.22%

### 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	159,426,074.81
非经常性损益	B	112,679,188.21
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	46,746,886.60
期初股份总数	D	416,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	416,800,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.11

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

赞宇科技集团股份有限公司

二〇一八年四月二十六日