

浙江嘉澳环保科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 31-00279 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 31-00279 号

浙江嘉澳环保科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江嘉澳环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十二，其他重要事项披露所述，贵公司于2020年12月23日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下达的《调查通知书》（浙证调查字2020946号），贵公司因涉嫌信息披露违法违规，接受中国证监会对其立案调查。由于截至本审计报告日立案调查尚无最终结果，我们无法判断立案调查结果对财务报表整体可能产生的影响。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年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并不涵盖其他信息，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，如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于这些事项对财务报表可能存在影响，因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

嘉澳环保主要从事环保型增塑剂、生物质能源、稳定剂的研发、生产与销售。2020年度，嘉澳环保营业收入为123,014.60万元，较上年增长14.39%，出口收入35,181.61万元，较上年增长25.75%。鉴于营业收入是嘉澳环保的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

我们对收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 比较成本及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常，着重关注收入的真实性和收入确认时点；
- (3) 选取样本检查销售合同，识别履约义务、相关商品控制权转移相关的条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、收货凭证、银行回单等支持性凭证；
- (5) 选取样本对主要客户实施函证程序；
- (6) 对收入实施分析程序，与历史同期对比，复核收入的合理性；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、收货凭证等相关支持性单据，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- (8) 针对外销收入，取得报关单、提货单、海关电子口岸信息、船运信息和账面记录进行核对，以核实收入真实性；
- (9) 对于本年新增大额交易或异常交易的客户进行实地走访访谈。

(二) 存货减值

1、事项描述

截至2020年12月31日，存货余额为37,762.69万元，未计提存货跌价准备。鉴于存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，因此我们将存货减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解及评价管理层与存货跌价准备相关内部控制的设计，并测试了关键内部控制执行的有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 获取公司期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注冷背残次的存货是否被识别；

(3) 取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取公司的存货跌价准备测算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按公司相关会计政策执行；

(5) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，通过抽样方式对实际售价与预计售价进行比较；

(6) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

(三) 商誉减值

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，嘉澳环保合并报表中商誉余额为 7,582.09 万元，未计提减值。鉴于商誉减值对财务报表影响较为重大，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；

(2) 了解商誉所属资产组或资产组组合的认定和比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(3) 评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；

(5) 复核商誉减值测试结果的计算准确性；

(6) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2020-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	297,249,087.89	214,890,576.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	74,325,754.02	44,309,657.33
应收账款	五、（三）	38,057,007.46	36,684,783.65
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	125,136,386.64	46,953,489.64
其他应收款	五、（五）	6,894,885.52	14,891,944.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	377,626,868.08	303,360,770.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	34,300,198.06	26,306,098.55
流动资产合计		953,590,187.67	687,397,321.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	542,462,248.97	361,609,036.61
在建工程	五、（九）	231,978,367.30	278,650,631.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	117,844,643.46	123,245,977.78
开发支出			
商誉	五、（十一）	75,820,916.77	75,820,916.77
长期待摊费用	五、（十二）	3,569,240.26	1,040,712.38
递延所得税资产	五、（十三）	9,474,629.10	6,998,882.36
其他非流动资产	五、（十四）	99,966,799.68	28,394,655.66
非流动资产合计		1,081,116,845.54	875,760,813.36
资产总计		2,034,707,033.21	1,563,158,135.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	654,534,460.32	317,963,970.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）		25,000,000.00
应付账款	五、（十七）	65,197,247.03	67,431,214.82
预收款项		0.00	5,178,958.69
合同负债	五、（十八）	5,543,512.30	
应付职工薪酬	五、（十九）	6,904,236.21	5,504,811.36
应交税费	五、（二十）	18,458,307.28	7,272,934.94
其他应付款	五、（二十一）	3,484,027.70	39,314,852.46
其中：应付利息			830,876.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	6,007,916.67	21,458,780.32
其他流动负债	五、（二十三）	486,684.79	
流动负债合计		760,616,392.30	489,125,523.39
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	213,548,494.13	75,000,000.00
应付债券	五、（二十五）	165,571,746.85	154,275,251.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十六）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	10,326,544.99	11,273,934.97
递延所得税负债	五、（十三）	19,887,214.09	19,862,118.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		409,334,000.06	260,411,305.44
负债合计		1,169,950,392.36	749,536,828.83
股东权益：			
股本	五、（二十八）	73,357,266.00	73,355,023.00
其他权益工具	五、（二十九）	40,876,713.25	40,899,069.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	254,675,665.22	227,215,806.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	1,940,671.55	
盈余公积	五、（三十二）	41,270,656.38	41,270,656.38
未分配利润	五、（三十三）	415,292,725.82	396,833,607.98
归属于母公司股东权益合计		827,413,698.22	779,574,163.29
少数股东权益		37,342,942.63	34,047,142.98
股东权益合计		864,756,640.85	813,621,306.27
负债和股东权益总计		2,034,707,033.21	1,563,158,135.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十四）	1,230,146,035.65	1,075,440,212.33
减：营业成本	五、（三十四）	1,062,214,699.07	897,980,638.73
税金及附加	五、（三十五）	6,767,328.55	7,893,040.39
销售费用	五、（三十六）	9,869,306.81	30,141,872.42
管理费用	五、（三十七）	55,017,057.92	43,976,071.20
研发费用	五、（三十八）	42,671,168.16	28,818,772.25
财务费用	五、（三十九）	27,035,264.37	22,663,074.67
其中：利息费用		29,479,285.19	23,670,915.53
利息收入		1,413,477.69	1,616,853.83
加：其他收益	五、（四十）	15,608,051.34	24,830,149.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）		30,565.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-848,503.95	1,171,401.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-18,300.89	5,057,174.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,312,457.27	75,056,033.95
加：营业外收入	五、（四十四）	1,991,174.75	525,092.28
减：营业外支出	五、（四十五）	4,128,205.20	7,133,688.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,175,426.82	68,447,437.32
减：所得税费用	五、（四十六）	-1,285,400.47	3,569,751.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,460,827.29	64,877,685.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,460,827.29	64,877,685.35
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,165,027.64	62,183,107.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,295,799.65	2,694,578.14
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		40,460,827.29	64,877,685.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		37,165,027.64	62,183,107.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,295,799.65	2,694,578.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.5066	0.8477
（二）稀释每股收益		0.5066	0.8477

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,133,394,063.70	933,858,351.81
收到的税费返还		52,892,535.40	51,808,201.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	71,701,562.87	4,632,857.85
经营活动现金流入小计		1,257,988,161.97	990,299,411.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,295,260.65	696,852,347.67
支付给职工以及为职工支付的现金		53,840,250.54	47,450,739.26
支付的各项税费		36,128,024.80	59,974,209.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	89,978,935.43	52,672,016.81
经营活动现金流出小计		1,330,242,471.41	856,949,312.87
经营活动产生的现金流量净额		-72,254,309.44	133,350,098.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,455.95	10,798,788.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		272,455.95	10,798,788.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,867,864.64	169,362,514.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,867,864.64	169,362,514.70
投资活动产生的现金流量净额		-214,595,408.69	-158,563,726.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,555,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		977,172,787.34	507,528,143.55
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	246,192.26	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		977,418,979.60	526,083,143.55
偿还债务支付的现金		533,775,121.56	499,285,174.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,002,883.71	37,507,845.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	3,557,908.73	15,593,108.07
筹资活动现金流出小计		582,335,914.00	552,386,128.42
筹资活动产生的现金流量净额		395,083,065.60	-26,302,984.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,468,870.20	172,070.22
五、现金及现金等价物净增加额		109,702,217.67	-51,344,542.89
加：期初现金及现金等价物余额		186,134,507.90	237,479,050.79
六、期末现金及现金等价物余额		295,836,725.57	186,134,507.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	73,355,023.00		40,899,069.60		227,215,806.33			41,270,656.38	395,783,251.44	778,523,806.75	34,047,142.98	812,570,949.73
加：会计政策变更												
前期差错更正									1,050,356.54	1,050,356.54		1,050,356.54
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	73,355,023.00		40,899,069.60		227,215,806.33			41,270,656.38	396,833,607.98	779,574,163.29	34,047,142.98	813,621,306.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,243.00		-22,356.35		27,459,858.89		1,940,671.55		18,459,117.84	47,839,534.93	3,295,799.65	51,135,334.58
（一）综合收益总额	2,243.00		-22,356.35		108,711.41				37,165,027.64	37,165,027.64	3,295,799.65	40,460,827.29
1. 股东投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,243.00				108,711.41							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												88,598.06
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积									-18,705,909.80	-18,705,909.80		-18,705,909.80
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取										1,940,671.55		1,940,671.55
2. 本期使用										1,940,671.55		1,940,671.55
（六）其他												
四、本期末余额	73,357,266.00		40,876,713.25		27,351,147.48		1,940,671.55	41,270,656.38	415,292,725.82	827,413,698.22	37,342,942.63	864,756,640.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债									
其他												
一、上年期末余额	73,354,935.00		40,899,955.00	242,782,125.82			41,270,656.38	351,375,430.97	749,683,103.17	27,797,564.84	777,480,668.01	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	73,354,935.00		40,899,955.00	242,782,125.82			41,270,656.38	351,375,430.97	749,683,103.17	27,797,564.84	777,480,668.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88.00		-885.40	-15,566,319.49				45,458,177.01	29,891,060.12	6,249,578.14	36,140,638.26	
（一）综合收益总额								62,183,107.21	62,183,107.21	2,694,578.14	64,877,685.35	
（二）股东投入和减少资本	88.00		-885.40	4,019.17					3,221.77	3,555,000.00	3,558,221.77	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	88.00			4,019.17								
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-885.40									
（三）利润分配								-16,724,930.20	-16,724,930.20	-885.40	-885.40	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	73,355,023.00		40,899,069.60	227,215,806.33			41,270,656.38	396,833,607.98	779,574,163.29	34,047,142.98	813,621,306.27	

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

母公司资产负债表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		158,802,389.91	35,740,733.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,115,732.07	28,576,339.88
应收账款	十三、（一）	25,836,866.19	53,142,340.06
应收款项融资			
预付款项		110,291,462.83	44,081,101.19
其他应收款	十三、（二）	175,329,322.67	175,196,637.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		267,463,140.48	229,378,478.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,379,175.47	2,316,358.08
流动资产合计		793,218,089.62	568,431,988.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	547,945,000.00	535,695,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		206,139,579.59	203,751,249.88
在建工程		9,349,527.87	14,615,685.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,547,407.12	15,150,672.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,750,126.74	253,077.74
递延所得税资产		2,777,834.91	305,474.57
其他非流动资产		1,545,284.68	
非流动资产合计		785,054,760.91	769,771,160.11
资产总计		1,578,272,850.53	1,338,203,148.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		524,099,201.39	302,669,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		28,629,817.47	33,995,995.56
预收款项		476,920.63	2,089,432.41
合同负债		4,950,916.14	
应付职工薪酬		4,901,648.40	4,105,600.00
应交税费		16,638,239.51	4,122,231.66
其他应付款		1,030,140.44	35,493,305.20
其中：应付利息			749,584.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,007,916.67	21,458,780.32
其他流动负债		441,878.64	
流动负债合计		656,176,679.29	428,935,095.15
非流动负债：			
长期借款		40,052,777.77	50,000,000.00
应付债券		165,571,746.85	154,275,251.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,738.68	12,710.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,628,263.30	204,287,962.36
负债合计		861,804,942.59	633,223,057.51
股东权益：			
股本		73,357,266.00	73,355,023.00
其他权益工具		40,876,713.25	40,899,069.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积		255,011,852.59	227,551,993.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,270,656.38	41,270,656.38
未分配利润		305,951,419.72	321,903,348.70
股东权益合计		716,467,907.94	704,980,091.38
负债和股东权益总计		1,578,272,850.53	1,338,203,148.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	988,727,698.87	950,205,129.98
减：营业成本	十三、（四）	877,236,940.68	853,481,960.78
税金及附加		2,802,466.83	2,357,351.98
销售费用		6,866,979.38	14,259,643.48
管理费用		29,132,274.19	23,008,573.95
研发费用		37,769,329.77	24,485,603.01
财务费用		33,112,723.83	27,539,759.93
其中：利息费用		34,945,171.55	28,594,748.04
利息收入		413,862.78	135,597.95
加：其他收益		595,062.66	28,126.28
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	166,855.67	-17,691.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	166,855.67	-17,691.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-808,071.65	1,007,019.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			8,670,347.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,760,830.87	14,760,038.50
加：营业外收入		1,381,911.83	154,255.67
减：营业外支出		2,911,980.97	6,883,055.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		230,761.73	8,031,238.96
减：所得税费用		-2,523,219.09	1,732,217.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,753,980.82	6,299,021.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,753,980.82	6,299,021.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,753,980.82	6,299,021.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		847,592,471.08	865,952,438.56
收到的税费返还		1,220,835.19	3,589,243.81
收到其他与经营活动有关的现金		87,901,712.65	113,023,922.64
经营活动现金流入小计		936,715,018.92	982,565,605.01
购买商品、接受劳务支付的现金		794,232,581.45	718,450,841.03
支付给职工以及为职工支付的现金		32,335,642.88	28,209,036.56
支付的各项税费		4,124,235.94	17,143,692.90
支付其他与经营活动有关的现金		38,725,780.16	40,820,625.30
经营活动现金流出小计		869,418,240.43	804,624,195.79
经营活动产生的现金流量净额		67,296,778.49	177,941,409.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,441,073.02	80,941.67
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,491.95	10,796,788.32
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		49,375,782.65	33,013,874.18
投资活动现金流入小计		51,019,347.62	43,891,604.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,634,786.57	36,738,097.43
投资支付的现金		14,900,000.00	130,495,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		77,590,000.00	32,663,874.18
投资活动现金流出小计		123,124,786.57	199,896,971.61
投资活动产生的现金流量净额		-72,105,438.95	-156,005,367.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		675,781,612.34	368,143,818.40
收到其他与筹资活动有关的现金		246,192.26	
筹资活动现金流入小计		676,027,804.60	368,143,818.40
偿还债务支付的现金		480,410,142.66	354,135,099.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,781,483.51	34,860,171.09
支付其他与筹资活动有关的现金		2,720,510.02	161,692.26
筹资活动现金流出小计		521,912,136.19	389,156,962.63
筹资活动产生的现金流量净额		154,115,668.41	-21,013,144.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,708,006.42	1,316,111.98
五、现金及现金等价物净增加额		151,015,014.37	2,239,009.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,643,827.74	5,404,818.21
六、期末现金及现金等价物余额		158,658,842.11	7,643,827.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,355,023.00			40,899,069.60	227,551,993.70				41,270,656.38	321,903,348.70	704,980,091.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,355,023.00			40,899,069.60	227,551,993.70				41,270,656.38	321,903,348.70	704,980,091.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,243.00			-22,356.35	27,459,858.89					-15,951,928.98	11,487,816.56
（一）综合收益总额										2,753,980.82	2,753,980.82
（二）股东投入和减少资本	2,243.00			-22,356.35	108,711.41						88,598.06
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,243.00										
4. 其他											
（三）利润分配											2,243.00
1. 提取盈余公积											86,355.06
2. 对股东的分配										-18,705,909.80	-18,705,909.80
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	73,357,266.00			40,876,713.25	255,011,852.59				41,270,656.38	305,951,419.72	716,467,907.94

法定代表人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江嘉澳环保科技有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	73,354,935.00		40,899,955.00	243,118,313.19				243,118,313.19				41,270,656.38	332,329,257.66	730,973,117.23	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,354,935.00		40,899,955.00	243,118,313.19				243,118,313.19				41,270,656.38	332,329,257.66	730,973,117.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88.00		-885.40	-15,566,319.49									-10,425,908.96	-25,993,025.85	
（一）综合收益总额													6,299,021.24	6,299,021.24	
（二）股东投入和减少资本	88.00		-885.40	4,019.17				4,019.17						3,221.77	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	88.00			4,019.17				4,019.17						4,107.17	
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-885.40	
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配													-16,724,930.20	-16,724,930.20	
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	73,355,023.00		40,899,069.60	227,551,993.70				-15,570,338.66				41,270,656.38	321,903,348.70	-15,570,338.66	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

浙江嘉澳环保科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

股本：73,357,266.00 元

注册地址：浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道 761 号

统一社会信用代码：91330000746337865M

法定代表人：沈健

(二) 公司行业性质及营业范围

公司行业性质：专用化学产品制造

经营范围：生产销售增塑剂和热稳定剂（具体限定品种详见嘉兴市环保局批文）；化学改性的动、植物油、脂；甲酸盐；环保产品、环保工程研发，植物油脂精炼（限桐乡市洲泉镇工业园区德胜路 388 号的分支机构经营），化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售，从事进出口业务，道路货物运输（凭许可证经营）。（涉及许可证或国家专项管理规定的，凭许可证经营或照相关规定另行报批。）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 9 户，本集团本年合并范围比上年新增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：关联方组合：本组合为合并范围内关联方款项。

应收账款组合2：账龄分析组合：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收票据组合1：银行承兑汇票：承兑人为信用风险较小的银行。

应收票据组合2：商业承兑汇票：以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内公司：本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款组合 2：账龄分析组合：本组合为合并范围内关联方款项。

其他应收款组合 3：出口退税组合：本组合为应收出口退税款项。

其他应收款组合 4：增值税即征即退组合：本组合为应收增值税即征即退款项。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	4-5	10.00	18.00-22.50
其他设备	3-5	10.00	18.00-30.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	直接法
软件	10	直接法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十五）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（1）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

2、收入确认方法

（1）销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的具体原则：

内销收入：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后，签收收货凭证时确认收入。

外销收入：海外销售（含进料加工复出口）以海关电子口岸执法系统内查询到出口报关日期为标准，确认销售收入。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更说明

1、会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则，于2020年1月1日，本公司将与商品销售相关的预收款项5,178,958.69元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债，对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	5,178,958.69	-5,178,958.69	
合同负债		4,834,033.48	4,834,033.48
其他流动负债		344,925.21	344,925.21

(续)

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	2,089,432.41	-2,089,432.41	
合同负债		1,870,636.53	1,870,636.53
其他流动负债		218,795.88	218,795.88

注：上述会计政策变更经本公司于2020年2月17日召开的第四届董事会第二十七次会议批准。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算的销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%（注1）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%（注2）
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注1：本公司出口货物执行“免、抵、退”政策，本公司报告期内出口货物除生物柴油出口退税率为0%外，其他出口产品的最新退税率均为13%。

注2：子公司嘉兴若天新材料科技有限公司、浙江嘉澳绿色新能源有限公司的城市维护建设税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司已通过高新技术企业复审工作，并取得编号为GR201833001050的高新技术企业证书，2018年1月1日至2020年12月31日企业所得税优惠税率为15%。

2、子公司嘉兴若天新材料科技有限公司已于2019年12月4日通过高新技术企业复审工作，有效期三年，报告期按企业所得税优惠税率15%执行。

3、根据财税[2015]78号文件《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》，子公司浙江东江能源科技有限公司利用废动植物油生产的生物质能源可以享受增值税即征即退的优惠。按照退税项目应交增值税的70%退税。

4、根据财税[2008]47号，子公司浙江东江能源科技有限公司生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》中的相关产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	135,749.09	801,661.09
银行存款	295,700,976.48	213,268,060.74
其他货币资金	1,412,362.32	820,855.07
合计	297,249,087.89	214,890,576.90
其中：存放在境外的款项总额	2,007,933.06	2,094,082.79

2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为1,412,362.32元。其中：143,547.80元系远期结汇保证金；1,268,814.52元为信用证保证金。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,325,754.02	44,309,657.33
减：坏账准备		
合计	74,325,754.02	44,309,657.33

(2) 年末已背书

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,520,246.45	
合计	121,520,246.45	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	271,920.69	0.62	271,920.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	43,268,429.03	99.38	5,211,421.57	12.04
其中：账龄组合	43,268,429.03	99.38	5,211,421.57	12.04
合计	43,540,349.72	100.00	5,483,342.26	12.59

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	315,551.69	0.75	315,551.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	41,796,604.31	99.25	5,111,820.66	12.23
其中：账龄组合	41,796,604.31	99.25	5,111,820.66	12.23
合计	42,112,156.00	100.00	5,427,372.35	12.89

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江草庄诗朗壁纸有限公司	136,227.69	136,227.69	3-4年	100.00	预计无法收回
江西健然玩具有限公司	135,693.00	135,693.00	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	271,920.69	271,920.69			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	38,689,660.43	10.00	3,868,966.04	35,437,793.79	10.00	3,543,779.38
1至2年	788,035.19	15.00	118,205.28	3,220,021.37	15.00	483,003.21
2至3年	1,997,975.51	20.00	399,595.10	951,982.75	20.00	190,396.55
3至4年	701,739.00	30.00	210,521.70	1,093,853.40	30.00	328,156.02
4至5年	953,770.90	50.00	476,885.45	1,052,935.00	50.00	526,467.50
5年以上	137,248.00	100.00	137,248.00	40,018.00	100.00	40,018.00
合计	43,268,429.03	12.04	5,211,421.57	41,796,604.31	12.23	5,111,820.66

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为99,600.91元;本期收回或转回坏账准备金额为43,631.00元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
GOLDEN BASE ENERGY PTE LTD	货款	194,991.87	无法收回	管理层批准核销	否
REPSOL TRADING SINGAPORE PTE LTD	货款	51,449.36	无法收回	管理层批准核销	否
广西博邕贸易有限公司	货款	38,000.00	无法收回	管理层批准核销	否
常州市友康装饰材料有限公司	货款	675.00	无法收回	管理层批准核销	否
杭州彩诗纺织有限公司	货款	314.50	无法收回	管理层批准核销	否
浙江圣可工贸有限公司	货款	30.00	无法收回	管理层批准核销	否
扬中市八桥橡塑材料厂	货款	12.50	无法收回	管理层批准核销	否
李国峰	借款	0.07	无法收回	管理层批准核销	否
东莞市和发电器配件有限公司	货款	0.05	无法收回	管理层批准核销	否
合计		285,473.35			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	3,729,286.00	8.57	372,928.60
客户二	2,602,124.43	5.98	260,212.44
客户三	2,588,916.09	5.95	258,891.61
客户四	1,669,912.37	3.84	166,991.24
客户五	1,506,930.20	3.46	150,693.02
合 计	12,097,169.09	27.80	1,209,716.91

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	125,015,112.29	99.90	44,772,316.67	95.36
1至2年	99,060.97	0.08	2,146,952.97	4.57
2至3年	2,213.38	0.00	14,220.00	0.03
3年以上	20,000.00	0.02	20,000.00	0.04
合 计	125,136,386.64	100.00	46,953,489.64	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	32,435,431.80	25.92
供应商二	31,208,191.50	24.94
供应商三	13,299,350.39	10.63
供应商四	11,430,678.00	9.13
供应商五	6,166,037.74	4.93
合 计	94,539,689.43	75.55

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,545,118.96	15,035,117.61
减：坏账准备	650,233.44	143,172.75
合 计	6,894,885.52	14,891,944.86

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,170,941.75	12,360,472.45
可转债兑付金	491,616.60	497,146.19
押金、保证金	390,821.21	167,949.94
备用金	259,552.40	127,678.97
代扣代缴款项	31,485.42	39,931.46
其他	200,701.58	70,907.03
补充协议约定需退回预付款	5,000,000.00	
增值税即征即退		1,771,031.57
减：坏账准备	650,233.44	143,172.75
合 计	6,894,885.52	14,891,944.86

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	7,453,626.21	98.79	14,245,956.14	94.75
1至2年	16,702.75	0.22	695,242.50	4.62
2至3年	66,510.00	0.88	44,095.40	0.29
3至4年	3,030.00	0.04	44,573.57	0.30
4至5年				
5年以上	5,250.00	0.07	5,250.00	0.03
合 计	7,545,118.96	100.00	15,035,117.61	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	11,445.22	126,477.53	5,250.00	143,172.75
期初余额在本期 重新评估后				
本期计提	616,821.82	-109,761.13	-	507,060.69
本期转回	-			
本期核销				
其他变动				
期末余额	628,267.04	16,716.40	5,250.00	650,233.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 余额
浙江韶夏投资管理有限公司	补充协议约定 需退回预付款	5,000,000.00	1年以内	66.27	500,000.00
待报解预算收入	出口退税	1,170,941.75	1年以内	15.52	
中国证券登记结算有限公司 上海分公司	可转债兑付金	491,616.60	1年以内	6.52	49,161.66
桐乡港华天然气有限公司	天然气押金	188,581.21	1年以内	2.50	18,858.12
赵鹏	备用金	150,000.00	1年以内	1.99	15,000.00
合 计		7,001,139.56		92.80	583,019.78

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	182,929,210.67		182,929,210.67	117,328,307.09		117,328,307.09
库存商品	55,180,031.47		55,180,031.47	3,495,520.75		3,495,520.75
包装物	2,582,938.37		2,582,938.37	2,152,087.36		2,152,087.36
自制半成品	74,383,469.12		74,383,469.12	16,678,240.91		16,678,240.91
产成品	58,623,957.14		58,623,957.14	148,175,958.85		148,175,958.85
周转材料	384,784.23		384,784.23	17,946.17		17,946.17
在产品	1,527,158.65		1,527,158.65	1,564,561.25		1,564,561.25
发出商品	1,022,310.75		1,022,310.75	13,948,148.43		13,948,148.43
委托加工物资	993,007.68		993,007.68			
合 计	377,626,868.08		377,626,868.08	303,360,770.81		303,360,770.81

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税	13,149,063.67	9,778,301.63
待认证进项税	18,863,595.81	14,523,932.52
预缴税费	1,792,331.56	1,547,882.92
待摊费用	495,207.02	455,981.48
合 计	34,300,198.06	26,306,098.55

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	542,462,248.97	361,609,036.61
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	542,462,248.97	361,609,036.61

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	135,969,379.49	415,616,362.94	12,713,487.18	8,013,342.41	572,312,572.02
2.本期增加金额	53,432,926.12	172,761,865.61	173,274.34	810,158.35	227,178,224.42
(1) 购置	-	6,119,239.12	173,274.34	810,158.35	7,102,671.81
(2) 在建工程转入	53,432,926.12	166,642,626.49	-	-	220,075,552.61
3.本期减少金额	-	32,545,108.34	955,521.54	2,526,485.05	36,027,114.93
(1) 处置或报废	-	32,545,108.34	955,521.54	2,526,485.05	36,027,114.93
4.期末余额	189,402,305.61	555,833,120.21	11,931,239.98	6,297,015.71	763,463,681.51
二、累计折旧					
1.期初余额	39,419,594.34	155,252,839.54	10,203,682.16	5,827,419.37	210,703,535.41
2.本期增加金额	7,070,894.03	34,059,392.88	478,594.50	799,293.78	42,408,175.19
(1) 计提	7,070,894.03	34,059,392.88	478,594.50	799,293.78	42,408,175.19
3.本期减少金额		28,983,792.72	859,969.44	2,266,515.90	32,110,278.06
(1) 处置或报废		28,983,792.72	859,969.44	2,266,515.90	32,110,278.06
4.期末余额	46,490,488.37	160,328,439.70	9,822,307.22	4,360,197.25	221,001,432.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,911,817.24	395,504,680.51	2,108,932.76	1,936,818.46	542,462,248.97
2.期初账面价值	96,549,785.15	260,363,523.40	2,509,805.02	2,185,923.04	361,609,036.61

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	61,849,828.93	22,198,310.34		39,651,518.59	抵押借款

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	231,978,367.30	278,650,631.80
减：减值准备		
合计	231,978,367.30	278,650,631.80

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨环保增塑剂	134,965,034.42		134,965,034.42	107,487,972.24		107,487,972.24
10万吨生物柴油	69,038,368.41		69,038,368.41	35,038,362.85		35,038,362.85
氯代生产线技改				50,446,714.32		50,446,714.32
环保增塑剂项目	8,734,433.55		8,734,433.55	8,957,932.99		8,957,932.99
氯代生产线辅助工程	18,625,436.60		18,625,436.60	7,066,478.95		7,066,478.95
环保节能技术改造				4,866,400.51		4,866,400.51
商务大楼装修工程				93,039.82		93,039.82
精馏车间改造工程				5,138,297.35		5,138,297.35
10万吨工业级混合油				59,129,017.69		59,129,017.69
零星项目	615,094.32		615,094.32	426,415.08		426,415.08
合计	231,978,367.30	-	231,978,367.30	278,650,631.80	-	278,650,631.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
氯代生产线技改	77,750,000.00	51,186,519.77	26,564,189.14	77,750,708.91		
氯代生产线辅助工程	25,250,000.00	6,326,673.50	12,298,763.10			18,625,436.60
2万吨环保增塑剂项目	187,039,600.00	107,487,972.24	27,840,492.18		363,430.00	134,965,034.42
10万吨工业级混合油	150,000,000.00	59,129,017.69	54,626,373.24	113,755,390.93		-
10万吨生物柴油	406,946,400.00	35,038,362.85	34,000,005.56			69,038,368.41
合计		259,168,546.05	155,329,823.22	191,506,099.84	363,430.00	222,628,839.43

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
氯代生产线技改	100.00	100.00				外部筹资
氯代生产线辅助工程	73.76	74.00				外部筹资
2万吨环保增塑剂项目	65.97	66.00	20,201,275.39	7,911,340.79	8.19	募集资金

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	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
10万吨工业级混合油	89.83	100.00	2,338,116.67	2,138,033.33	5.15	外部筹资
10万吨生物柴油	16.96	17.00	2,554,778.72	2,554,778.72	4.85	外部筹资
合 计	—	—	25,094,170.78	12,604,152.84		—

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	77,605,408.23	185,106.68	66,600,000.00	4,608,000.00	148,998,514.91
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	77,605,408.23	185,106.68	66,600,000.00	4,608,000.00	148,998,514.91
二、累计摊销					
1、年初余额	10,612,597.53	156,155.23	10,375,784.37	4,608,000.00	25,752,537.13
2、本年增加金额	1,834,780.11	9,142.44	3,557,411.77		5,401,334.32
(1) 计提	1,834,780.11	9,142.44	3,557,411.77		5,401,334.32
3、本年减少金额					
4、年末余额	12,447,377.64	165,297.67	13,933,196.14	4,608,000.00	31,153,871.45
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	65,158,030.59	19,809.01	52,666,803.86		117,844,643.46
2、年初账面价值	66,992,810.70	28,951.45	56,224,215.63		123,245,977.78

2、所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	当期摊销金额	受限原因
土地使用权	37,591,632.64	1,146,941.74	抵押借款

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
福建省明洲环保发展有限公司	8,541,370.03			8,541,370.03
嘉兴若天新材料科技有限公司	5,938,673.26			5,938,673.26
浙江东江能源科技有限公司	61,340,873.48			61,340,873.48
合 计	75,820,916.77			75,820,916.77

2、商誉减值测试过程

①本公司 2013 年收购福建省明洲环保发展有限公司产生商誉 8,541,370.03 元，将该商誉划分到化工产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于福建省明洲环保发展有限公司的销售预算确定，并采用 13.37%的折现率。本公司委托上海万隆资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了万隆评财字（2021）第 40057 号评估报告，经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况，未计提减值准备。

② 本公司 2016 年收购广东若天新材料科技有限公司（现更名为“嘉兴若天新材料科技有限公司”）产生商誉 5,938,673.26 元，将该商誉划分到稳定剂产品资产组。稳定剂产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于嘉兴若天新材料科技有限公司的销售预算确定，并采用 12.06%的折现率。经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况，未计提减值准备。

③ 本公司 2017 年收购浙江东江能源科技有限公司产生商誉 61,340,873.48 元，将该商誉划分到生物质能源产品资产组。生物质能源产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于浙江东江能源科技有限公司的销售预算确定，并采用 13.05%的折现率。本公司委托上海万隆资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了万隆评财字（2021）第 40056 号评估报告，经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况，未计提减值准备。

（十二）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区绿化	204,827.90	363,430.00	156,790.65		411,467.25
融资租赁手续费	106,250.00		106,250.00		
装修改建费	729,634.48	2,802,855.96	374,717.43		3,157,773.01
合计	1,040,712.38	3,166,285.96	637,758.08		3,569,240.26

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	986,364.31	6,117,590.55	919,281.30	5,570,421.67
递延收益	560.80	3,738.68	1,906.59	12,710.60
可抵扣亏损	7,543,385.63	36,446,863.53	4,801,074.42	19,204,297.69

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	944,318.36	4,064,703.80	1,276,620.05	6,287,640.40
小 计	9,474,629.10	46,632,896.56	6,998,882.36	31,075,070.36
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	16,857,022.78	67,428,091.11	18,018,628.52	72,074,514.08
资产账面价值大于计税基础	3,030,191.31	20,201,275.39	1,843,490.19	12,289,934.60
小 计	19,887,214.09	87,629,366.50	19,862,118.71	84,364,448.68

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,985.15	123.43
可抵扣亏损	6,464,111.41	9,650,729.97
合 计	6,480,096.56	9,650,853.40

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2020年		570,533.81	
2021年		669,110.29	
2022年	6,464,111.41	8,411,085.87	
合 计	6,464,111.41	9,650,729.97	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	99,966,799.68	28,394,655.66
合 计	99,966,799.68	28,394,655.66

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	17,549,373.43	49,794,220.80
保证借款	123,982,135.50	24,000,000.00
抵押+保证借款	154,680,229.17	110,000,000.00
信用借款	289,322,722.22	134,169,750.00
质押借款	69,000,000.00	
合 计	654,534,460.32	317,963,970.80

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
信用证		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

(十七) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	52,302,885.51	59,610,470.95
1至2年	12,196,773.32	7,311,624.47
2至3年	235,154.20	43,164.00
3年以上	462,434.00	465,955.40
合 计	65,197,247.03	67,431,214.82

2、账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中国科学院大连化学物理研究所	12,001,800.00	尚未结算
四川亚联科技股份有限公司	1,068,244.00	尚未结算
合 计	13,070,044.00	

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,402,253.34	4,733,751.99
1至2年	84,427.02	66,267.12
2至3年	42,839.75	30,773.66
3年以上	13,992.19	3,240.71
合 计	5,543,512.30	4,834,033.48

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,504,811.36	57,100,572.17	55,701,147.32	6,904,236.21
离职后福利-设定提存计划	-	543,040.38	543,040.38	-
合 计	5,504,811.36	57,643,612.55	56,244,187.70	6,904,236.21

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,504,811.36	50,428,355.08	49,030,267.43	6,902,899.01
职工福利费		3,591,606.72	3,590,269.52	1,337.20
社会保险费		1,911,738.55	1,911,738.55	
其中：医疗保险费		1,872,813.18	1,872,813.18	
工伤保险费		17,364.05	17,364.05	
生育保险费		21,561.32	21,561.32	
住房公积金		842,772.68	842,772.68	
工会经费和职工教育经费		326,099.14	326,099.14	
合 计	5,504,811.36	57,100,572.17	55,701,147.32	6,904,236.21

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		524,867.68	524,867.68	
失业保险费		18,172.70	18,172.70	
合 计		543,040.38	543,040.38	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	15,067,476.57	5,806,191.42
城市维护建设税	1,117,697.53	406,044.75
教育费附加	809,236.67	290,316.30
房产税	628,072.28	576,848.92
企业所得税	608,780.39	
土地使用税	191,254.48	160,443.23
印花税	20,279.90	23,561.01
个人所得税	15,509.46	9,529.31
合 计	18,458,307.28	7,272,934.94

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		830,876.12
其他应付款项	3,484,027.70	38,483,976.34
合 计	3,484,027.70	39,314,852.46

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		122,812.51
可转换公司债券利息		263,742.16
短期借款应付利息		444,321.45
合计		830,876.12

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,441,286.58	
保证金	193,000.00	123,000.00
其他	1,849,741.12	5,009,828.86
业绩奖励(注1)		27,351,147.48
诉讼补偿费		6,000,000.00
合计	3,484,027.70	38,483,976.34

注1：本期业绩奖金变动原因详见本附注五、(三十)资本公积说明。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		5,458,780.32
一年内到期的长期借款	6,007,916.67	16,000,000.00
合计	6,007,916.67	21,458,780.32

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	486,684.79	344,925.21
合计	486,684.79	344,925.21

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	46,060,694.44	66,000,000.00	4.75%
保证借款	173,495,716.36	25,000,000.00	5.145%
减：一年内到期的长期借款	6,007,916.67	16,000,000.00	
合计	213,548,494.13	75,000,000.00	

注：上述 46,060,694.44 元长期借款质押物为本公司持有的浙江东江能源科技有限公司 100%股权。

(二十五) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	165,175,318.25	154,275,251.76
可转换公司债券-计提利息	396,428.60	
合 计	165,571,746.85	154,275,251.76

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
嘉澳转债	185,000,000.00	2017/11/10	6年	185,000,000.00	154,275,251.76	
合 计	185,000,000.00			185,000,000.00	154,275,251.76	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年债转股	转股利息调整	期末余额
嘉澳转债	1,980,200.07	11,001,066.49	1,847,020.00	101,000.00	493.63	165,175,318.25
合 计	1,980,200.07	11,001,066.49	1,847,020.00	101,000.00	493.63	165,175,318.25

(二十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	5,458,780.32		5,458,780.32	
减：一年内到期部分	5,458,780.32		5,458,780.32	
合 计				

1、长期应付款明细

款项性质	期末余额	期初余额
应付固定资产融资租赁款		5,874,684.89
减：未确认融资费用		415,904.57
应付固定资产融资租赁款净额		5,458,780.32
减：一年内到期部分		5,458,780.32
合 计		

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
发电设备	12,710.60		8,971.92	3,738.68	注 1
2014 产业升级项目资金	11,261,224.37		938,418.06	10,322,806.31	注 2
合 计	11,273,934.97		947,389.98	10,326,544.99	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
发电设备(注1)	12,710.60		8,971.92		3,738.68	与资产相关
2014产业升级项目资金(注2)	11,261,224.37		938,418.06		10,322,806.31	与资产相关
合 计	11,273,934.97		947,389.98		10,326,544.99	

注1:根据桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局、桐乡市供电局下发的桐经信经(2012)104号文件《关于下达企业购置发电设备财政补助资金的通知》,桐乡市财政局拨款本公司80,000.00元,用于发电设备补助。2012年7月3日已收到由桐乡市财政局拨款资金80,000.00元。本公司在对应固定资产的剩余使用年限平均分摊,2020年度结转其他收益8,971.92元,余额为3,738.68元,系与资产相关的政府补助。

注2:根据福建省财政厅文件闽财(建)指(2014)71号文件《关于下达2014年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造)中央基建投资预算(拨款)的通知》,福建省财政厅分别于2014年8月25日、2014年9月2日、2014年11月19日拨款给子公司福建省明洲环保发展有限公司财政资金680万元、550万元和130万元,共计1360万元,专项用于明洲环保年产11万吨环保增塑剂及原料项目建设,明洲环保在对应固定资产的剩余使用年限内平均分摊,2020年度结转其他收益938,418.06元,余额为10,322,806.31元,系与资产相关的政府补助。

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	债转股	小计	
股份总数	73,355,023.00				2,243.00	2,243.00	73,357,266.00

(二十九) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券(权益 部分)	18,494,977.00	40,899,069.60			2,243.00	22,356.35	18,492,734.00	40,876,713.25
合计	18,494,977.00	40,899,069.60			2,243.00	22,356.35	18,492,734.00	40,876,713.25

注:本公司于2017年11月10日发行六年期可转换公司债券,票面金额为185,000,000.00元,其中计入权益部分为40,949,757.50元,本年可转换公司债券转股数为2,243股,相应结转其他权益工具22,356.35元。

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)(注1)	227,215,806.33	27,459,858.89		254,675,665.22
合 计	227,215,806.33	27,459,858.89		254,675,665.22

注1:股本溢价本年增加108,711.41元,原因为:本年本公司可转债转股数为2,243股,转股时确认资本公积108,711.41元。

注2：股本溢价本年增加27,351,147.48元，原因为：2016年本公司收购子公司浙江东江能源科技有限公司（以下简称“东江能源”）时，两者签订业绩对赌协议，约定东江能源在2017年度、2018年度、2019年度分别实现2,000.00万元、2,500.00万元、3,000.00万元人民币的净利润，2017年-2019年东江能源超额净利润合计为27,351,147.40元，本公司本来承诺将超额部分奖励给桐乡市顺昌投资有限公司（以下简称“顺昌投资”），本期顺昌投资及实际控制人沈健承诺将业绩承诺金额27,351,147.40元用于支持本公司及子公司生物柴油产业的发展。

（三十一）专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		2,390,829.00	450,157.45	1,940,671.55	注1
合计		2,390,829.00	450,157.45	1,940,671.55	

注1：本期专项储备减少系发生安全设备费用。

（三十二）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积（注1）	41,270,656.38			41,270,656.38
合计	41,270,656.38			41,270,656.38

注1：期初法定盈余公积余额为41,270,656.38元，已经达到公司股本73,357,266.00的50%，故本期未计提法定盈余公积。

（三十三）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	395,783,251.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,050,356.54	
调整后期初未分配利润	396,833,607.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,165,027.64	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	18,705,909.80	每10股2.55元
期末未分配利润	415,292,725.82	

注：调整期初未分配利润明细：由于会计差错更正，影响期初未分配利润1,050,356.54元，具体见本附注十二、（一）前期会计差错更正。

（三十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,205,044,360.33	1,039,065,858.73	1,074,501,208.54	897,203,321.42
主营业务	1,205,044,360.33	1,039,065,858.73	1,074,501,208.54	897,203,321.42

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	25,101,675.32	23,148,840.34	939,003.79	777,317.31
其他业务	25,101,675.32	23,148,840.34	939,003.79	777,317.31
合 计	1,230,146,035.65	1,062,214,699.07	1,075,440,212.33	897,980,638.73

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,819,248.07	3,516,112.90
教育费附加	2,049,875.36	2,571,076.84
房产税	829,079.37	737,799.47
土地使用税	550,216.48	519,405.23
印花税	499,584.39	524,202.01
车船使用税	18,164.48	15,017.28
资源税	562.40	4,606.20
其他	598.0	4,820.46
合 计	6,767,328.55	7,893,040.39

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	6,413,891.41	5,476,926.24
业务费	928,707.30	69,290.33
出口费用	799,433.90	1,169,017.02
进口费用	738,760.50	250,000.00
其他	570,677.40	441,384.06
差旅费	292,927.65	603,232.11
折旧费	94,368.65	29,138.80
宣传费	30,540.00	108,373.35
运输费		21,994,510.51
合 计	9,869,306.81	30,141,872.42

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	25,142,760.66	20,088,748.86
折旧费	5,597,358.26	3,585,521.87
无形资产摊销	5,343,512.19	5,376,057.95
修理及清理费	5,805,278.32	3,487,923.16
中介机构服务费	4,837,498.30	3,971,418.75

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,456,888.40	2,137,776.12
差旅费	1,264,088.65	1,405,148.78
业务费	1,077,483.62	771,449.37
保险费	521,441.52	456,379.53
邮电费	358,721.28	336,618.43
长期待摊费用摊销	387,660.84	327,789.24
劳动保护费	181,511.79	203,421.95
残疾人就业保障金	181,205.85	
其他	1,861,648.24	1,827,817.19
合 计	55,017,057.92	43,976,071.20

（三十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	27,101,727.02	13,841,339.60
工资及附加	7,886,830.32	7,579,994.16
动力、燃料费	3,486,898.09	3,616,465.68
折旧费	1,106,886.08	1,176,606.88
其他	3,088,826.65	2,604,365.93
合 计	42,671,168.16	28,818,772.25

（三十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,479,285.19	23,670,915.53
减：利息收入	1,413,477.69	1,616,853.83
利息净支出	28,065,807.50	22,054,061.70
汇兑净损失	-1,574,660.58	-171,098.02
手续费支出	544,117.45	780,110.99
合 计	27,035,264.37	22,663,074.67

（四十）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	13,634,367.45	24,274,678.83	与收益相关
与资产相关的政府补助	947,389.98	530,976.26	与资产相关
与企业日常活动相关的政府补助	1,006,032.29		与收益相关
代扣代缴手续费	20,261.62	24,494.23	与收益相关
合 计	15,608,051.34	24,830,149.32	

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财		30,565.93
合 计		30,565.93

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-848,503.95	1,171,401.29
合 计	-848,503.95	1,171,401.29

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-18,300.89	-266,703.88
无形资产处置		5,323,878.62
合 计	-18,300.89	5,057,174.74

(四十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,912,924.89	476,060.00	1,912,924.89
无需支付的负债	26,494.54	2,069.22	26,494.54
其他	51,755.32	46,963.06	51,755.32
合 计	1,991,174.75	525,092.28	1,991,174.75

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才工程奖励经费	500,000.00		与收益相关
柴油货车淘汰补助	160,000.00		与收益相关
党员教育经费	10,745.00	11,060.00	与收益相关
废气在线监控项目	200,000.00		与收益相关
环境责任保险项目	31,200.00		与收益相关
境外参展奖励	87,000.00		与收益相关
科技补贴	373,753.50	100,000.00	与收益相关
其他	82,928.50		与收益相关
企业研发经费补助	86,000.00		与收益相关
桐乡市管理创新扶持	6,800.00		与收益相关
外贸企业补助	170,000.00		与收益相关
项目立项配套奖	30,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新产品补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
疫情补贴	74,497.89		与收益相关
循环改造补助		250,000.00	与收益相关
上规模奖励专项资金		15,000.00	与收益相关
合 计	1,912,924.89	476,060.00	

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,350.00	70,000.00	350,350.00
非流动资产损坏报废损失	3,634,558.11	37,808.08	3,634,558.11
赔偿金、违约金	131,050.95	6,000,000.00	131,050.95
税款及滞纳金	12,087.21	844,228.81	12,087.21
其他	158.93	181,652.02	158.93
合 计	4,128,205.20	7,133,688.91	4,128,205.20

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,244,093.70	1,269,595.30
递延所得税费用	-2,450,651.36	952,337.25
汇算清缴差异	-78,842.81	1,347,819.42
合 计	-1,285,400.47	3,569,751.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	39,175,426.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,876,314.02
子公司适用不同税率的影响	1,684,203.85
调整以前期间所得税的影响	-78,842.81
非应税收入的影响	-6,004,162.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,746,336.88
使用前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	-31,077.59
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	3,965.43
加计扣除的影响	-4,482,137.79
所得税费用	-1,285,400.47

(四十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	71,701,562.87	4,632,857.85
其中：利息收入	1,413,477.69	1,616,853.83
政府补贴收入	2,919,309.99	480,578.32
非关联方的往来款	119,425.08	92,496.50
保证金、押金	15,000.00	2,379,696.02
其他	241,789.18	63,233.18
解冻的银行存款	66,992,560.93	
支付其他与经营活动有关的现金	89,978,935.43	52,672,016.81
其中：付现费用	35,418,069.00	33,563,811.93
往来款	11,286,037.74	2,014,893.09
被冻结的银行存款	38,829,600.00	14,468,235.46
其他	4,445,228.69	2,625,076.33

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	246,192.26	15,000,000.00
其中：向关联方借款		15,000,000.00
其中：解冻的信用保证金	246,192.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,557,908.73	15,593,108.07
其中：偿还关联方借款		15,000,000.00
其中：信用证保证金	3,557,908.73	593,108.07

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,460,827.29	64,877,685.35
加：信用减值损失	848,503.95	-1,171,401.29
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	42,408,175.19	33,492,246.73
无形资产摊销	5,401,334.32	5,379,648.21
长期待摊费用摊销	637,758.08	562,456.21
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）	18,300.89	-5,057,174.74

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,634,558.11	37,808.08
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,984,924.93	23,371,345.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-30,565.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,475,746.74	761,761.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,095.38	190,575.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,266,097.27	-47,302,972.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,080,825.69	33,049,159.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,148,882.12	25,189,525.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,254,309.44	133,350,098.14
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	295,836,725.57	186,134,507.90
减：现金的期初余额	186,134,507.90	237,479,050.79
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	109,702,217.67	-51,344,542.89

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	295,836,725.57	186,134,507.90
其中：库存现金	135,749.09	801,661.09
可随时用于支付的银行存款	295,700,976.48	185,332,846.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	295,836,725.57	186,134,507.90

（四十九）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	1,412,362.32	保证金受限
固定资产	39,651,518.59	抵押借款
无形资产	37,591,632.64	抵押借款
合 计	78,655,513.55	--

(五十) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,677,090.66
其中：美元	2,850,786.90	6.5249	18,601,099.45
欧元	9,469.31	8.0250	75,991.21
应收账款			6,203,818.41
其中：美元	950,791.34	6.5249	6,203,818.41
其他应付款			2,514,267.17
其中：美元	378,884.76	6.5249	2,472,185.17
港币	50,000.00	0.8416	42,082.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的新设子公司的企业合并

新设子公司名称	公司成立时间	注册资本	投资主体	出资额	持股比例(%)
嘉澳国际贸易(新加坡)有限公司	2020/9/30	5 万美元	浙江嘉澳环保科技股份有限公司		100.00

(二) 本期注销子公司的情况

注销子公司名称	公司注销时间	投资主体	注销文件
上海坤和国际贸易有限公司	2020/3/20	浙江嘉澳环保科技股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局出具《准予注销登记通知书》【文号：410000001202003180008】

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省明洲环保发展有限公司	邵武市	邵武市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
嘉兴若天新材料科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	工业	60.00		非同一控制下企业合并
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	济宁市	济宁市	工业	90.00		设立投资
浙江东江能源科技有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉穗进出口有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		设立投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
嘉澳国际贸易(新加坡)有限公司	新加坡	桐乡市	贸易	100.00	设立投资
HIGH CHANNEL LIMITED	英属维尔京群岛	桐乡市	贸易	100.00	注1
FOUNTAIN HIGH HK TRADING	香港	桐乡市	贸易	100.00	注1

注1: HIGH CHANNEL LIMITED、FOUNTAIN HIGH HK TRADING 两家公司基于其业务开展及具体运营管理等因素考虑, 将其纳入公司合并报表范围内。

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
嘉兴若天新材料科技有限公司	40.00	3,568,555.44		24,544,513.49
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	10.00	-272,755.77		12,798,429.14

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴若天新材料科技有限公司	64,588,073.94	2,232,854.86	66,820,928.80	5,459,645.07		5,459,645.07
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	25,925,863.91	131,277,669.22	157,203,533.13	29,219,241.68		29,219,241.68

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴若天新材料科技有限公司	87,857,909.98	3,030,211.25	90,888,121.23	38,448,226.09		38,448,226.09
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	47,413,885.87	112,259,312.97	159,673,198.84	28,961,349.64		28,961,349.64

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴若天新材料科技有限公司	66,437,947.43	8,921,388.59	8,921,388.59	-22,188,829.25	75,677,676.10	7,421,956.57	7,421,956.57	-42,600,981.63
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司		-2,727,557.75	-2,727,557.75	-25,670,024.87		-2,742,044.92	-2,742,044.92	-47,633,533.70

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口

进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物	18,677,090.66	35,324,911.84	33,164,009.26
应收账款	6,203,818.41	6,999,922.22	6,999,922.22
资产小计	24,880,909.07	42,324,834.06	40,163,931.48
其他应付款	2,514,267.17	2,254,520.74	779,884.42
短期借款		36,363,970.80	36,363,970.80
负债小计	2,514,267.17	38,618,491.54	37,143,855.22
差额	22,366,641.90	3,706,342.52	3,020,076.26

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	2020 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-3,608,542.56	-3,608,542.56
计息负债	减少 1%	3,608,542.56	3,608,542.56

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为44,517.96万元（2019年12月31日：52,250.00万元）。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
桐乡市顺昌投资有限公司	桐乡市梧桐街道校场路	投资	3275 万元	40.67	40.67

注：本公司的最终控制方是沈健。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桐乡市浙能电力经贸有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浙江宏能物流有限公司	关联人（与公司同一实际控制人）
RICH TIME TRADING	参股股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额金额		上期发生额金额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
浙江宏能物流有限公司	接受劳务	运输服务	市场定价	7,959,431.95	41.66	2,678,676.94	11.56

2、关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江东江能源科技有限公司	3,000,000.00	2021-06-01	贷款开始日 2020-06-01	否
			保证期间 2021-06-01 至 2023-05-30	
浙江东江能源科技有限公司	13,000,716.90	2021-07-15	贷款开始日 2020-10-14	否
			保证期间 2021-07-15 至 2023-07-14	
浙江东江能源科技有限公司	10,000,000.00	2021-11-01	贷款开始日 2020-11-02	否
			保证期间 2021-11-01 至 2024-10-30	
浙江东江能源科技有限公司	17,761,700.00	2021-01-31	贷款开始日 2020-08-05	否
			保证期间 2021-01-31 至 2023-01-30	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江东江能源科技有限公司	64,890,000.00	2025-10-31	贷款开始日 2019-11-05	否
			保证期间 2025-10-31 至 2027-10-30	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	23,346,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-03-08	否
			保证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	4,504,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-03-09	否
			保证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	2,150,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-03-16	否
			保证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	10,000,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-06-24	否
			证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	9,188,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-08-23	否
			保证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	58,980,000.00	2026-03-03	贷款开始日 2020-09-11	否
			保证期间 2026-03-03 至 2028-03-02	

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省明洲环保发展有限公司	20,000,000.00	2021-02-27	贷款到期日 2021-02-26	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司	20,000,000.00	2021-08-06	贷款到期日 2021-08-05	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司	20,000,000.00	2021-08-20	贷款到期日 2021-08-19	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2021-09-01	贷款到期日 2021-08-31	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2021-09-07	贷款到期日 2021-09-06	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司、浙江东江能源科技有限公司	30,000,000.00	2021-09-14	贷款到期日 2021-09-13	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司、浙江东江能源科技有限公司	40,000,000.00	2021-09-15	贷款到期日 2021-09-14	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司、浙江东江能源科技有限公司	10,000,000.00	2021-11-16	贷款到期日 2021-11-15	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展	10,000,000.00	2021-02-28	贷款到期日 2021-02-27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明洲环保发展有限公司	15,000,000.00	2021-03-24	贷款到期日 2021-03-23 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2021-03-24	贷款到期日 2021-03-23 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
福建省明洲环保发展有限公司	20,000,000.00	2021-03-24	贷款到期日 2021-03-23 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
福建省明洲环保发展有限公司	10,000,000.00	2021-03-24	贷款到期日 2021-03-23 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
福建省明洲环保发展有限公司	9,500,000.00	2021-03-24	贷款到期日 2021-03-23 保证期间为债务履行期限届满之日起两年	否
桐乡市顺昌投资有限公司（注1）	184,670,000.00	2017-11-10	2023-11-10	否

注1：为保障本公司可转债持有人的权益，本公司控股股东桐乡市顺昌投资有限公司为本次发行可转债提供保证担保，承担连带保证责任，保证范围为本次经中国证监会核准发行的可转债总额的100%本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的合理费用，保证的受益人为全体债券持有人。

（六）关联方应收应付款项

1、应付项目

关联方	期末余额	期初余额
浙江宏能物流有限公司	1,247,260.43	698,746.84
桐乡市顺昌投资有限公司		27,351,147.48
RICH TIME LIMITED	1,399,204.58	1,429,847.32
沈健	42,082.00	44,789.00
合计	2,688,547.01	29,524,530.64

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2021年4月29日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《浙江嘉澳环保科技股份有限公司关于2020年度利润分配的预案》，拟以实施利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.52元（含税）。

十二、其他重要事项

本公司于2020年12月23日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下达的《调查通知书》（浙证调查字2020946号），因涉嫌信息披露违法违规，接受中国证监会对其立案调查。

本公司在中国证监会立案调查中，全面核查主要经营业务，发现 FOUNTAIN HIGH HK TRADING LIMITED（以下简称“FOUNTAIN”）、HIGH CHANNEL LIMITED（以下简称“HIGH”）分别成立于2019年2月27日、2019年8月19日，同时两家公司主要服务于本公司进出口业务，基于两家公司主营业务开展、具体运营管理等因素考虑，从实质重于形式的原则应将其纳入本公司合并财务报表范围，并进行前期差错更正。

具体情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	2019年度受影响的报表项目名称	累积影响数
将 FOUNTAIN、HIGH 纳入 2019 年度合并财务报表范围，同时对 2019 年度本公司子公司浙江嘉穗进出口有限公司、浙江东江能源科技有限公司与 RICH TIME TRADING 发生的销售、采购业务从实质重于形式的原则进行抵销处理。	2021 年 4 月 29 日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过。	货币资金	2,548,442.86
		预付账款	-2,743,650.00
		预收账款	-2,720,200.00
		其他应付款	1,474,636.32
		未分配利润	1,050,356.54
		营业收入	-178,543,449.83
		营业成本	-179,623,604.78
		财务费用	-29,798.41
		销售商品、提供劳务收到的现金	-168,083,928.19
		收到其他与经营活动有关的现金	1,002.52
		购买商品、接受劳务支付的现金	-169,187,533.14
		支付其他与经营活动有关的现金	15,576.54
		取得借款收到的现金	1,440,029.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,382.93		

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	136,227.69	0.49	136,227.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,945,983.39	99.51	2,109,117.20	7.55
其中：组合 1：账龄组合	19,531,866.62	69.55	2,109,117.20	10.80
组合 2：关联方组合	8,414,116.77	29.96		
合计	28,082,211.08	100.00	2,245,344.89	8.00

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	139,858.69	0.25	139,858.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,918,748.04	99.75	1,776,407.98	3.23
其中：组合 1：账龄组合	16,401,913.09	29.79	1,776,407.98	10.83
组合 2：关联方组合	38,516,834.95	69.96		
合计	55,058,606.73	100.00	1,916,266.67	3.48

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江草庄诗朗壁纸有限公司	136,227.69	136,227.69	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	136,227.69	136,227.69	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,977,357.30	10.00	1,897,735.73	15,227,339.72	10.00	1,522,733.97
1 至 2 年	61,803.81	15.00	9,270.57	723,671.37	15.00	108,550.71
2 至 3 年	69,593.51	20.00	13,918.70	312,839.00	20.00	62,567.80
3 至 4 年	312,439.00	30.00	93,731.70	32,425.00	30.00	9,727.50

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	32,425.00	50.00	16,212.50	65,620.00	50.00	32,810.00
5年以上	78,248.00	100.00	78,248.00	40,018.00	100.00	40,018.00
合计	19,531,866.62	—	2,109,117.20	16,401,913.09	—	1,776,407.98

②组合2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,414,116.77			38,516,834.95		
合计	8,414,116.77			38,516,834.95		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 329,078.22 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	8,020,895.50	28.56	
客户二	2,602,124.43	9.27	260,212.44
客户三	2,588,916.09	9.22	258,891.61
客户四	1,506,930.20	5.37	150,693.02
客户五	947,806.97	3.38	94,780.70
合计	15,666,673.19	55.79	764,577.77

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	175,915,835.96	175,304,156.94
减：坏账准备	586,513.29	107,519.86
合计	175,329,322.67	175,196,637.08

1、其他应收款项

(1)其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方内部往来款项	170,117,953.09	174,633,554.62
补充协议约定需退回预付款	5,000,000.00	
可转债转股余额兑付预付款	491,616.60	497,146.19

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	240,081.21	137,209.94
备用金	47,262.40	20,000.00
其他	18,922.66	16,246.19
减：坏账准备	586,513.29	107,519.86
合计	175,329,322.67	175,196,637.08

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	175,890,585.96	99.99	73,090,327.60	41.69
1至2年			102,157,079.34	58.27
2至3年	20,000.00	0.01	40,000.00	0.02
3至4年			11,500.00	0.01
4至5年				
5年以上	5,250.00	0.00	5,250.00	0.00
合计	175,915,835.96	100.00	175,304,156.94	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,515.98	99,753.88	5,250.00	107,519.86
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	574,747.31	-95,753.88		478,993.43
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	577,263.29	4,000.00	5,250.00	586,513.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建省明洲环保发展有限公司	关联方往来款	160,319,407.21	1年以内	91.13	
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	关联方往来款	9,798,545.88	1年以内	5.57	
浙江韶夏投资管理有限公司	补充协议约定需退回预付款	5,000,000.00	1年以内	2.84	500,000.00
中国证券登记结算有限公司上海分公司	可转债兑付金	491,616.60	1年以内	0.28	49,161.66
桐乡港华天然气有限公司	天然气押金	188,581.21	1年以内	0.11	18,858.12
合计		175,798,150.90		99.93	568,019.78

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	547,945,000.00		547,945,000.00	535,695,000.00		535,695,000.00
合 计	547,945,000.00		547,945,000.00	535,695,000.00		535,695,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省明洲环保发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海坤和国际贸易有限公司	2,650,000.00		2,650,000.00			
嘉兴若天新材料科技有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	121,995,000.00			121,995,000.00		
浙江东江能源科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江嘉穗进出口有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	85,850,000.00	14,900,000.00		100,750,000.00		
合 计	535,695,000.00	14,900,000.00	2,650,000.00	547,945,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,052,136.12	815,835,641.56	948,946,932.41	852,680,777.50
其他业务	63,675,562.75	61,401,299.12	1,258,197.57	801,183.28
合 计	988,727,698.87	877,236,940.68	950,205,129.98	853,481,960.78

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收回投资	166,855.67	-29,058.33
银行理财		11,366.42
合 计	166,855.67	-17,691.91

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,652,859.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,351,662.61	
单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	43,631.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-415,397.23	
小 计	1,327,037.38	
所得税影响额	313,956.59	
少数股东影响额	-18,830.23	
合 计	1,031,911.02	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.73	8.05	0.5066	0.8477	0.5066	0.8477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	8.18	0.4926	0.8615	0.4926	0.8615

浙江嘉澳环保科技股份有限公司

二〇二一年四月二十九日

第 19 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

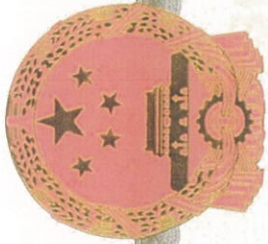
签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

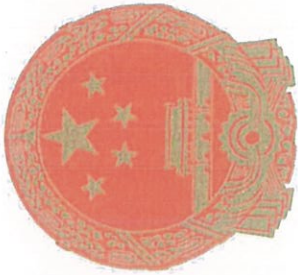
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规和规范性文件规定其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年03月01日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0014492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	程端世
Full name	程端世
性别	男
Sex	男
出生日期	1976-06-02
Date of birth	1976-06-02
工作单位	瑞佑会计师事务所(普通合伙)
Working unit	瑞佑会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	360100197606021038
Identity card No.	360100197606021038





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 360100290012
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



程端世(360100290012)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



程端世(360100290012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



6 7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信上海分所
事务所
CPAs

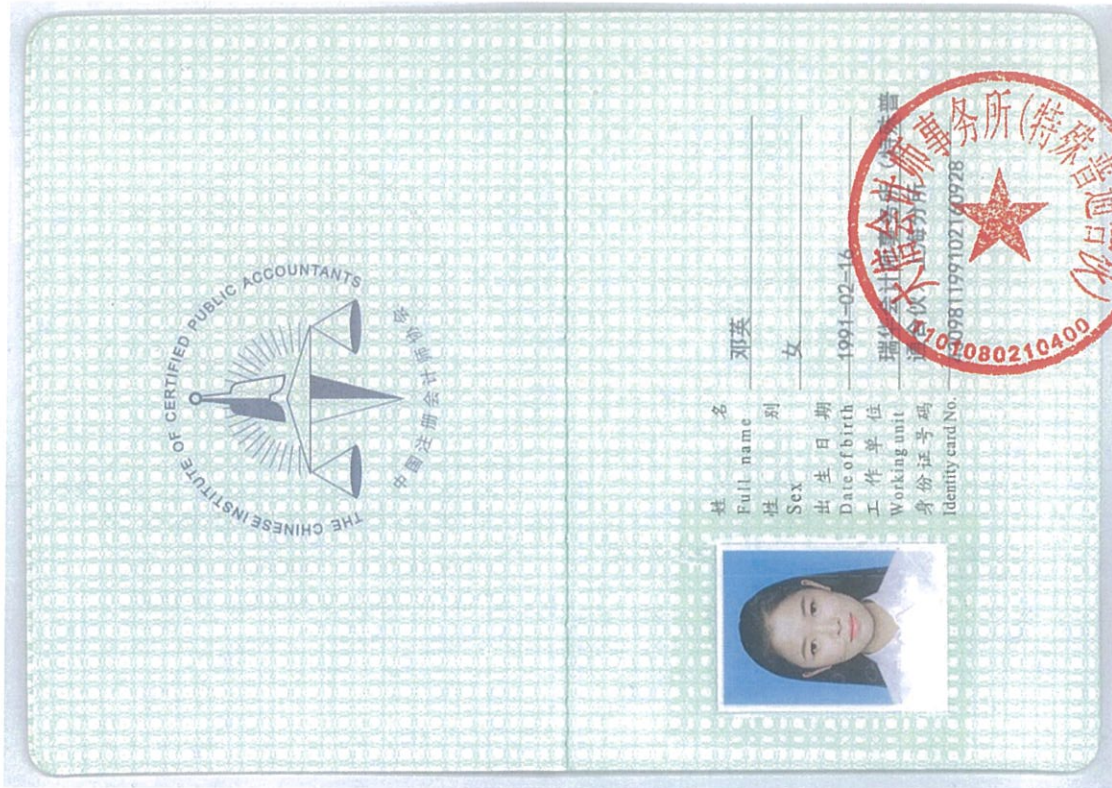
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

2019年 11月 19日

2019年 11月 19日

12 13



证书编号: 110101301693
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 05月 31日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邓英(110101301693)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调出 Agree the holder to be transferred from
瑞华上海分所 事务所 CPAs	事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日 /y /m /d	年 月 日 /y /m /d
同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
大信上海分所 事务所 CPAs	事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日 /y /m /d	年 月 日 /y /m /d
12	13