

杭州福莱蒽特股份有限公司

首次公开发行股票招股意向书附录（目录）

- 1 发行保荐书
- 2 财务报表及审计报告
 - 2-1 财务报表及审计报告（2018年-2020年）
 - 2-2 审阅报告（2021年1-6月）
- 3 经注册会计师核验的非经常性损益明细表（2018年-2020年）
- 4 内部控制鉴证报告
- 5 法律意见书
 - 5-1 首次申报法律意见书
 - 5-2 补充法律意见书（一）
 - 5-3 补充法律意见书（二）
 - 5-4 补充法律意见书（三）
 - 5-5 补充法律意见书（四）
 - 5-6 补充法律意见书（五）
- 6 律师工作报告
- 7 公司章程（草案）
- 8 关于核准杭州福莱蒽特股份有限公司首次公开发行股票的批复

中信证券股份有限公司

关于

杭州福莱蒽特股份有限公司

首次公开发行股票并上市

发行保荐书



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

二零二一年三月

声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”或“保荐人”）及其保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。若因保荐机构为发行人首次公开发行人制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将先行赔偿投资者损失。

本发行保荐书中所有简称和释义如无特别说明，均与招股说明书一致。

目 录

声 明	1
目 录	2
第一节 本次证券发行基本情况	3
一、保荐机构名称.....	3
二、保荐机构指定保荐代表人、项目协办人及其它项目组成员情况.....	3
三、发行人情况.....	3
四、保荐机构与发行人存在的关联关系.....	4
五、保荐机构内部审核程序和内核意见.....	4
第二节 保荐机构承诺事项	6
第三节 对本次证券发行的保荐意见	7
一、保荐结论.....	7
二、本次证券发行履行的决策程序.....	7
三、符合《证券法》规定的相关发行条件.....	8
四、符合《管理办法》规定的相关发行条件.....	9
五、发行人股东的私募基金备案情况.....	14
六、发行人面临的主要风险.....	14
七、对发行人发展前景的评价.....	17
八、财务报告审计基准日至招股说明书签署日之间的相关财务信息.....	21
九、保荐机构对发行人即期回报摊薄情况相关情况的核查意见.....	21
十、关于项目执行过程中保荐机构聘请第三方中介行为的说明.....	22
十一、保荐机构对发行人聘请第三方行为的专项核查意见.....	23

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构名称

中信证券股份有限公司。

二、保荐机构指定保荐代表人、项目协办人及其它项目组成员情况

中信证券指定徐峰、董超作为杭州福莱茵特股份有限公司（以下简称“发行人”、“福莱茵特”或“公司”）首次公开发行 A 股股票并上市的保荐代表人；指定郭阳作为本次发行的项目协办人；指定张宁、徐舟、洪陈旻豪为项目经办人员。

保荐代表人情况如下：

徐峰：现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁、保荐代表人。10 年投资银行工作经历，曾先后参与或负责桐昆股份、新澳股份、灵康药业、艾德生物、大博医疗、宝鼎科技、振德医疗等首次公开发行项目，迪安诊断再融资项目，荣盛石化定增，台华新材、振德医疗、英特集团等可转债，上海莱士重大资产重组项目。

董超：现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁，保荐代表人。2014 年加入中信证券，曾负责或参与了振德医疗主板 IPO 项目、当虹科技科创板 IPO 项目以及南京证券、长阳科技、大越期货、中信资本等改制或财务顾问等项目，参与振德医疗可转债等上市公司再融资项目。

项目协办人情况如下：

郭阳：现任中信证券投资银行管理委员会高级经理，毕业于上海交通大学，获得会计硕士学位。2017 年加入中信证券，参与振德医疗可转债等上市公司再融资项目。

三、发行人情况

中文名称：	杭州福莱茵特股份有限公司
英文名称：	Hangzhou Flariant Co., Ltd.
注册资本：	10,000.00 万元
法定代表人：	李百春
成立日期：	1998 年 7 月 24 日
住 所：	浙江省杭州市临江工业园区经五路 1919 号

电 话： 0571-22819003
传 真： 0571-22819003
经营范围： 生产：染料及配套中间体、助剂、硫酸钠；化工产品技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售（化学危险品凭许可证经营）；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件、包装制品的销售；本企业自产的各类染料及配套中间体、助剂、硫酸钠的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件的进口；企业管理咨询；文化创意策划（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以公司登记机关核准的经营围为准（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

四、保荐机构与发行人存在的关联关系

截至本发行保荐书签署日，本保荐机构经自查并对发行人的相关人员进行核查后确认：

（一）本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、重要关联方股份情况。

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况。

（三）本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情况。

（四）本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

（五）本保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内核意见

2020年4月22日，在中信证券大厦召开了杭州福莱茵特股份有限公司首次公开发行股票并上市项目内核会，对该项目申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，本保荐机构内核委员会同意将杭州福莱茵特股份有限公司申请文件上报中国证监会审核。

第二节 保荐机构承诺事项

一、保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定。

三、保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、保荐机构保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、保荐机构保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、保荐机构保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

十、若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将依法赔偿投资者损失。

第三节 对本次证券发行的保荐意见

一、保荐结论

作为福莱蒾特首次公开发行股票并上市的保荐机构，中信证券根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“管理办法”）、《保荐人尽职调查工作准则》、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14号）和《关于做好首次公开发行股票公司2012年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551号）、《关于修改〈首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定〉的决定》（证监会公告[2014]11号）等的规定，对发行人本次发行进行了认真的尽职调查与审慎核查，经与发行人、发行人律师及发行人独立审计师的充分沟通，并经内核小组评审，保荐机构认为，发行人具备了《证券法》、《管理办法》等法律法规规定的首次公开发行股票并上市的条件，本次发行募集资金到位后，将进一步充实发行人资本金，募集资金投向符合国家产业政策，符合发行人经营发展战略，有利于促进发行人持续发展。因此，中信证券同意保荐发行人首次公开发行股票并上市。

二、本次证券发行履行的决策程序

（一）董事会审议通过

发行人于2020年3月30日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司首次公开发行股票并在主板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于发行前滚存利润的分配政策的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行并上市具体事宜的议案》等与本次发行有关的议案。

（二）股东大会审议通过

发行人于2020年4月20日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司首次公开发行股票并在主板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行并在主板上市具体事宜的议案》和《关于发行前滚存利润的分配政策的议案》等议案。

本保荐机构及保荐代表人核查了发行人董事会、股东大会的决议及有关会议文件，认为发行人首次公开发行股票并上市已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、符合《证券法》规定的相关发行条件

保荐机构依据《证券法》（2019年12月28日修订通过，2020年3月1日起施行）的相关规定，对发行人是否符合《证券法》规定的发行条件进行了逐项核查，核查情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人已依据《公司法》、《证券法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作制度。发行人具备健全且运行良好的组织机构，股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律、法规和发行人《公司章程》的规定独立有效运作，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续经营能力

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）出具的标准无保留意见《审计报告》，发行人2018年度、2019年度和2020年度连续盈利。发行人具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

天健就发行人2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日的财务状况以及2018年度、2019年度和2020年度的经营成果和现金流量出具了标准无保留意见的《审计报告》，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

经查阅发行人工商资料，核查实际控制人身份证信息、主管部门出具的合规证明，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪的情形，符合《证券法》第十二条第一款第（四）

项的规定。

（五）发行人符合中国证监会规定的其他条件

发行人符合中国证监会规定的其他首次公开发行新股的条件，符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

四、符合《管理办法》规定的相关发行条件

（一）符合关于发行人的主体资格条件

1、经核查发行人的发起人协议、公司章程、发行人工商档案、天健出具的《验资报告》，发行人是杭州福莱茵特精细化工有限公司（以下简称“福莱茵特有限”）以 2019 年 9 月 30 日为改制基准日整体变更设立的股份有限公司，符合《管理办法》第八条的规定。

2、经核查发行人设立登记及历次工商变更的证明文件，发行人前身福莱茵特有限成立于 1998 年 7 月，公司性质为有限责任公司；2019 年 12 月，福莱茵特有限整体变更为股份有限公司。截至本发行保荐书签署之日，持续经营时间已达三年以上，符合《管理办法》第九条的规定。

3、经核查发行人《营业执照》、发行人设立时的工商档案、天健出具的《验资报告》，发行人设立的注册资本已足额缴纳；经核查发行人房产证、商标注册证、专利证书、车辆行驶证等文件，发起人或者股东用作出资的主要资产权属变更登记手续已办理完毕。发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《管理办法》第十条的规定。

4、发行人主要从事分散染料及滤饼的研发、生产和销售。经核查行业有关政府主管部门出具的行业政策及相关合法合规证明、发行人《公司章程》等文件，发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十一条的规定。

5、经核查发行人历次股东会/股东大会、董事会会议文件，并核查发行人的实际经营情况，发行人最近三年内主营业务为分散染料及滤饼的研发、生产和销售，主营业务没有发生重大变化。经核查发行人历次聘请董事、监事、高级管理人员的股东会/股东大会决议及董事会决议，发行人最近三年内董事、高级管理人员没有发生重大变化。经核查发行人工商档案、公司章程、历次股东会/股东大会决议及董事会决议，发行人最

近三年内实际控制人没有发生变更，符合《管理办法》第十二条的规定。

6、经核查发行人工商档案、发行人及发行人股东的声明等文件，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《管理办法》第十三条的规定。

（二）符合关于发行人的规范运行条件

1、经核查发行人历次股东大会、董事会和监事会的会议文件，股东大会、董事会和监事会议事规则，公司管理制度、独立董事和董事会秘书工作制度等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事和董事会秘书工作制度，自股份公司成立至今相关机构和人员能够依法履行职责，符合《管理办法》第十四条的规定。

2、本保荐机构及天健、国浩律师（杭州）事务所（以下简称“国浩”）严格按照有关法律法规的要求，对发行人董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东或其法定代表人进行辅导并组织考试。发行人的董事、监事和高级管理人员已了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《管理办法》第十五条的规定。

3、经核查发行人董事、监事和高级管理人员的任职经历和资格，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：

（1）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

（2）最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

（3）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

发行人符合《管理办法》第十六条的规定。

4、经核查发行人的财务管理制度和内部控制制度、天健出具的《内部控制鉴证报告》，并经实地抽查复核，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《管理办法》第十七条的规定。

5、经核查工商、税务、土地、海关、环保等有关政府部门出具的证明文件或走访

相关政府主管部门，并由发行人承诺，发行人不存在以下情形：

(1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

(2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

(3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

(4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

(6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

发行人符合《管理办法》第十八条的规定。

6、经核查发行人的《公司章程》以及股东大会决议和董事会决议文件，发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《管理办法》第十九条的规定。

7、经核查天健出具的《内部控制鉴证报告》以及《审计报告》，发行人有严格的资金管理制度。截至本发行保荐书签署日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《管理办法》第二十条的规定。

(三) 符合关于发行人的财务与会计条件

经审阅、分析天健出具的《审计报告》、《内部控制的鉴证报告》、《申报财务报表与原始财务报表差异的鉴证报告》、《最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》和《最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》以及发行人的原始财务报表、所得税纳税申报表、有关评估与验资报告、主管税收征管机构出具的最近三年及一期发行人的纳税情况证明等文件资料；审阅、调查有关财务管理制度及执行情况；调阅、分析重要的损益、资产负债、现金流量科目及相关资料，并视情况抽查有关原始资料；与发行人、会计师

有关人员进行座谈；对税务、银行等有关机构进行访谈或征询等，保荐机构认为：

1、截至 2020 年 12 月 31 日，发行人主要资产为货币资金、应收账款、应收账款融资、存货、固定资产、在建工程、无形资产等，均为经营性资产，没有重大不良资产；资产负债率（母公司）为 22.24%，处于合理水平；2018 年度、2019 年度及 2020 年度按照扣除非经常性损益前后孰低的归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率分别为 56.94%、40.94%及 23.54%。

整体而言，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《管理办法》第二十一条的规定。

2、根据天健出具的《内部控制的鉴证报告》，发行人在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制；经核查发现，发行人内部控制制度得到有效执行；因此，发行人内部控制在所有重大方面是有效的，符合《管理办法》第二十二条的规定。

3、天健出具了标准无保留意见的《审计报告》，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，符合《管理办法》第二十三条的规定。

4、发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用一致的会计政策，没有随意变更的情况，符合《管理办法》第二十四条的规定。

5、《审计报告》未对发行人关联交易提出异议，保荐人对发行人的关联交易进行了核查并要求发行人进行了规范；发行人完整披露了关联方关系并按重要性原则恰当的披露了关联交易。关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《管理办法》第二十五条的规定。

6、发行人符合下列条件，符合《管理办法》第二十六条之规定：

(1) 最近 3 个会计年度净利润均为正数，且以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，累计净利润超过人民币 3,000 万元；

(2) 发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过人民币 3 亿元；

(3) 发行前股本总额为 10,000 万元，不少于人民币 3,000 万元；

(4) 最近一期末无形资产（土地使用权、特许经营资产除外）占净资产的比例不

高于 20%；

(5) 最近一期末累计未分配利润 30,119.39 万元，不存在未弥补亏损。

7、根据发行人的纳税申报表、完税凭证、发行人所享受的税收优惠及其依据、天健出具的《最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》以及有关税务部门出具的证明，发行人依法履行纳税义务，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《管理办法》第二十七条的规定。

8、经核查，并据天健出具的《审计报告》，发行人资产质量良好，最近一期末资产负债率（母公司）为 22.24%。发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《管理办法》第二十八条的规定。

9、天健出具了标准无保留意见的《审计报告》，保荐机构在尽职调查中亦未发现操纵财务成果的现象，发行人申报文件中不存在下列情形，符合《管理办法》第二十九条的规定：

(1) 故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；

(2) 滥用会计政策或者会计估计；

(3) 操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

10、根据尽职调查结果和《审计报告》，发行人自设立以来主要从事分散染料的生产、研发和销售。公司主营业务突出，未对关联方或重大不确定客户存在重大依赖。发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《管理办法》第三十条的规定：

(1) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3) 发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

(4) 发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

(5) 发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

(6) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

五、发行人股东的私募基金备案情况

发行人的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（股）	持股比例
1	福莱蒾特控股	38,964,016	38.97%
2	李百春	14,668,806	14.67%
3	李春卫	3,667,201	3.67%
4	宁波百灵	13,752,005	13.75%
5	灵源投资	7,999,083	8.00%
6	维雨投资	7,196,883	7.20%
7	方秀宝	4,584,002	4.58%
8	方东晖	4,584,002	4.58%
9	赵磊	4,584,002	4.58%
合计		100,000,000	100.00%

截至本发行保荐书签署日，发行人股东中除维雨投资外，其余股东均不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，不需要按照该等规定履行登记备案程序。维雨投资已依法完成私募股权投资基金备案，基金备案编号为SW0419；绍兴华夏瓴投投资管理有限公司系维雨投资的私募基金管理人，已依法履行了私募基金管理人备案手续，私募基金管理人登记编号为P1034672。

六、发行人面临的主要风险

（一）环境保护风险

公司生产经营过程中会产生一定数量的废水、废气和固体废弃物，会对环境造成一定程度的污染。公司内部建立并严格执行了环境保护制度，并聘请有资质的第三方机构为公司处理相关废弃物。但公司所属染料行业属于环境污染较为严重的行业，随着国家环保要求的不断提高以及社会各界环保意识的不断提升，公司环保治理成本有可能逐步增加，进而提高公司的营业成本；甚至可能出现公司短期内无法满足环保监管要求而需

停产改进的情况，进而影响公司的盈利情况。

（二）安全生产风险

公司生产经营使用的原材料中，包含甲醇、硫酸、盐酸等危险化学品，以及氰化钠等剧毒化学品原料。上述危险化学品和剧毒化学品在其运输、存放和化学反应过程中如果操作或控制不当，将引起泄漏、火灾甚至爆炸等安全生产事故。虽然公司已建立并严格执行了《危险化学品安全管理制度》和《剧毒化学品安全管理制度》，并配备了相应的安全生产设施设备，但如果公司因运输、保管和操作不当，或自然灾害等原因而发生安全生产事故，甚至非公司原因导致的生产基地周边区域发生重大安全生产事故，也可能导致公司正常生产经营受到不利影响。

（三）上游原材料价格波动等供应风险

公司主要从事分散染料及其滤饼的研发、生产和销售，主要原材料包括还原物、2,4-二硝基-6-氯苯胺、2,4-二硝基-6-溴苯胺、液体扩散剂 MF 等化工原材料，其价格受国家产业政策、市场供需结构变化、石油价格变动等多种因素的影响而波动。公司生产成本中物料成本占比较高，报告期内公司材料成本占公司生产成本的比例均在 **75%左右**。此外，报告期内，公司向前五大原材料供应商的采购金额占公司营业成本的比例分别为 32.86%、42.93%和 **30.04%**。随着上游行业的逐步整合，公司生产所需的部分原材料产能集中度可能进一步提升，也可能提升上游原材料供应商的议价能力。

虽然公司可根据上游原料价格波动相应调整产品结构和产品售价，但仍存在上游原材料价格短期内大幅波动从而影响公司当期盈利水平的风险；同时，如果公司与部分供应商的合作发生不利变化，或部分供应商因环保政策、安全生产事故等因素影响其原材料生产供应能力，则公司的生产经营活动也可能受到不利影响。

（四）商誉减值风险

2019 年 1 月 4 日公司非同一控制下企业合并收购福莱蒽特科技 100%的股权，形成商誉账面价值 5,392.71 万元。收购完成后，福莱蒽特科技 2019 年及 2020 年经营稳定；2019 年末及 2020 年末商誉未出现减值损失。但不排除受下游需求波动、竞争加剧及原材料价格变动和行业政策变化等因素的影响，福莱蒽特科技业绩下滑，并使得公司需对上述商誉计提减值准备的风险。

（五）“新冠疫情”等不确定因素引发的境内外宏观经济波动的风险

境内外宏观经济波动将对公司的生产经营产生影响，特别是“新冠疫情”等不可抗力因素引发的风险将对公司的经营业绩造成不利影响，且不排除境内外疫情情况恶化、持续时间较长导致公司业绩因此产生下滑的可能。

公司生产的分散染料及其滤饼，主要用于纺织品的染色和印花，因此公司所处行业的发展与下游纺织行业密切相关。公司外销业务占营业收入比重较低，但我国纺织行业对外依存度较高，市场需求受国内外宏观经济的影响较大。如果“新冠疫情”恶化、持续时间较长，导致国内外宏观经济环境恶化，下游纺织行业需求降低、订单减少进而导致我国印染行业的市场需求下滑，则可能影响染料行业的销售情况，也会对公司的业绩产生较大不利影响。

2020年初，国内爆发新冠疫情，多地政府采取了延期复工、人口流动管制、隔离相关人员等措施予以防控。生产方面，公司于2020年2月15日陆续复工，并于3月基本实现复工复产，平稳有序进行公司经营生产；采购方面，公司可根据实际生产需求从公司主要供应商处正常采购，疫情对公司的原材料采购影响较小；销售方面，公司与客户保持良好沟通，有序安排生产任务，在手订单正常供应，日常订单或重大合同未出现违约情况，疫情因素对履约不构成重大不利影响。2020年实现营业收入99,794.18万元，受疫情影响，较上年同期有所下滑。

如“新冠疫情”持续恶化、下游纺织行业等需求进一步萎缩，可能产生业绩大幅下滑的风险，且不排除业绩下滑幅度超50%甚至亏损的可能。

（六）行业竞争加剧的风险

染料行业属于市场化竞争较为充分的行业。随着行业内中小产能和落后产能的淘汰退出，行业集中度逐步提升，行业竞争不断加剧。染料行业龙头企业通过新建生产线和对外收购等手段，不断提升自身生产经营规模和研发创新能力，具有一定的规模优势和技术优势。

公司主导产品为高水洗牢度和高日晒牢度的分散染料，凭借优异的产品性能与下游客户建立了稳定的合作关系；但不排除境内外染料行业龙头企业大规模进入公司所处的细分行业，与公司形成正面竞争的可能。

随着行业整体竞争程度加剧，公司可能因规模优势不足而处于不利竞争地位。

七、对发行人发展前景的评价

（一）发行人所在行业发展前景广阔

1、高档染料受国家产业政策支持

染料行业作为我国经济的传统行业，国家产业政策引导染料行业的技术革新，支持染料行业从劳动密集型向资本和技术密集型产业转变。

2015年5月，国务院颁布了《中国制造2025》，为中国制造业未来10年设计顶层规划和路线图，对印染行业提出了新的发展要求。印染行业将作为智能检测监管体系建设的重点行业，未来将提升其绿色改造的速度，实现绿色生产。

2018年，国家统计局颁布《战略性新兴产业分类（2018）》，将“染料制造”中的新型分散染料作为战略性新兴产业，是国家鼓励的产业类别。

国家发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局联合发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》将“新型纺织材料及印染后整理技术”中的“高附着力、高牢度的高档染料，高效短流程染色技术及配套的活性染料和助剂”列为当前优先发展的高技术产业化重点领域。2019年11月，国家发展和改革委员会修订发布《产业结构调整指导目录（2019年本）》，将“高超细旦聚酯纤维染色性、高洗涤牢度、高染着率、高光牢度和低沾污性（尼龙、氨纶）、高耐碱性、低毒低害环保型、小浴比染色用的分散染料”列为鼓励类项目。

中国染料工业协会制定的《染颜料行业“十三五”发展规划》，明确了染料行业的重点发展方向为：推动行业转型升级、布局优化、打造整体产业升级；加强技术创新、自主创新，提升产业的国际竞争力和可持续发展能力；加快染颜料生产方式的集成化与自动化，装备的现代化的升级改造；加快染颜料生产过程废物的有效综合利用和三废治理技术的研究与推广；提升品牌核心价值；建立和完善染颜料标准体系；进一步提高产品的应用技术开发及服务水平，提升品牌影响力和加快网络平台建设等。

2、下游纺织行业的发展为染料行业提供有力保障

随着全球纺织印染业的转移，以及我国加入WTO后纺织品限额逐步取消，我国的纺织工业发展迅猛。2011-2018年，我国化学纤维产量年均复合增长率为6.93%，产量已经达到全球产量的2/3以上。国家统计局数据显示，2018年我国化纤产量为5,418.02

万吨，同比增长 11.09%。随着世界经济的复苏，欧、美、日等纺织品进口国的纺织品需求量存在较大增长空间，世界新兴市场也存在发展机遇。从国内看，目前我国人均纤维消费约 18kg/年，距离发达国家 30~40kg/年仍有较大差距，存在广阔的市场空间。

同时，伴随着经济的快速发展，我国纺织工业结构不断调整。据《纺织工业“十三五”发展规划》显示，“十三五”末，服装、家纺、产业用三大类终端产品纤维消费量比例目标将达到 40:27:33，该比例将进一步巩固提高我国纺织工业在生产制造和国际贸易中的优势和地位。家纺、汽车内饰等相对新兴的细分市场的需求将快速增长。前述细分领域存在大量个性化的染料需求，如母婴用品需要符合较高环保要求的染料产品，运动服饰需要色彩多样、高水洗牢度、高日晒牢度的染料产品，汽车内饰需要高日晒牢度、特殊色彩的染料产品，窗帘需要高日晒牢度、符合较高环保要求的染料产品等。

因此，纺织行业存在较大发展机遇。随着该行业的不断发展，染料行业也更加繁荣。

（二）发行人具备较强的竞争优势

1、技术优势

福莱茵特自创立以来，十分注重染料技术的开发与应用。2011 年，公司被评为国家高新技术企业；2012 年，公司被杭州市经济和信息化委员会评为“杭州市企业技术中心”；2014 年，公司被浙江省科学技术厅评为“省级高新技术企业研究开发中心”；2015 年，公司被中国染料工业协会评为“高性能染料研发生产重点企业”；2017 年，公司的研发中心被浙江省科学技术厅认定为“省级企业研究院”。截至本发行保荐书出具日，公司拥有专利 47 项，其中发明专利 37 项，并参与了“C.I.分散红 376”和“C.I.分散黄 114”等染料行业标准的制定。公司已经与浙江工业大学建立了长效的产学研合作机制，形成了良好的合作关系。同时，公司与国际技术团队保持技术交流，以加强公司的持续研发能力。

公司主导的产品为中高端分散染料及其滤饼。目前，国产染料仍处在世界染料市场的中低端消费领域，染料包括牢度在内的多项指标与国外先进水平相比，不够优异。公司凭借其优秀的研发能力，开发了产品质量稳定、色谱齐全、符合环保标准及具有高水洗、高日晒牢度等多个高牢度指标的分散染料，成功打开了细分市场。

公司主要系列产品与市场在售产品技术性能对比如下：

行业水平[注 1]	国际平均水平[注 2]	国内平均水平[注 3]	发行人质量水平[注 4]			
			常规	环保	高日晒	高水洗
耐洗色牢度	无规范	3	3	3-4	4	≥4
耐水色牢度	3	3	3	3-4	4	≥4
耐汗渍牢度	3-4	3	3	3-4	≥4	≥4
摩擦色牢度	4	3	3	4	>4	>4
耐日晒色牢度	无规范	无规范	3	3	≥6	≥3
产品批差	$\Delta E \leq 0.25 $	$\Delta E \leq 0.5 $	$\Delta E \leq 0.25 $	$\Delta E \leq 0.25 $	$\Delta E \leq 0.25 $	$\Delta E \leq 0.25 $
光源色变异	无规范, 一般 $MI < 0.5 $	无规范	$MI < 0.5 $			
色谱	各系列产品的颜色色系完整, 色谱齐全, 应用配色区域涵盖颜色广泛	产品的颜色色系不够丰富	各系列产品的颜色色系完整, 色谱齐全, 应用配色区域涵盖颜色广泛			
生态安全要求	大部分产品符合 Oeko Tex Standard 100 类标准或 Bluesign 标准	符合 GB18401-2010 国家纺织品基本安全技术规范标准	符合 GB18401-2010 国家纺织品基本安全技术规范标准	符合 Oeko Tex Standard 100 标准, 主要产品符合 Bluesign 标准	主要产品符合 Oeko Tex Standard 100 标准或 Bluesign 标准	

注 1: 表中所涉及的牢度指标, 除日晒牢度最高为 8 级外, 其余牢度最高为 5 级; 除光源色变异、产品批差指标数值越低性能越好外, 其余指标数值越高性能越好

注 2: 国际平均水平参照 Oeko Tex Standard 100 (2020 年版) (非强制标准) 直接接触皮肤类产品要求

注 3: 国内平均水平参照 GB18401-2010 (强制标准) B 类、C 类产品要求 (非婴儿纺织产品类)

注 4: 耐洗色牢度参照 ISO 105 C06-2010 标准, 耐水色牢度参照 ISO 105 E01-2013 标准, 耐汗渍色牢度参照 ISO 105 E04-2013 标准, 摩擦色牢度参照 ISO105-X12:2016 标准, 耐日晒色牢度参照 ISO 105 B02:2014 标准

与此同时，公司具有强大的应用研发实力。现阶段，国际化服装品牌不断缩减印染企业的交期，降低单批次同类产品产量，增加不同面料、色彩等类型产品的批次需求，但对于产品颜色的光源色变异（三种光源下对色）、色牢度和环保等指标要求日益严格。针对该类生产特点，公司基于多年积累的应用技术实力，从两方面入手。一方面，公司研发中心与市场营销管理中心进行协同工作，在销售前期即联合参与解决下游客户的实际生产问题，通过公司的色彩配方数据库，快速提供合适的染料产品及完整有效的生产工艺方案，或直接研制新型染料并匹配合适的生产工艺方案；另一方面，公司研发中心与市场营销管理中心协同挖掘国际流行时尚颜色趋势，应用技术团队在每年第三季度将次年的国际流行色彩颜色，转化成实际的面料颜色，产生的染、助剂配方组合、颜色色样与完成色样的数据文档、生产工艺、生产注意事项和成品牢度性能等系列技术资料。

2、品牌与客户优势

公司品牌已经在国内树立起良好的声誉，在行业内具有广泛的市场影响力。2018年，公司的“FLAPERSE”品牌被杭州市商务委员会评为“杭州出口名牌”；2019年，“FLAPERSE”品牌被浙江省商务厅评为“浙江出口名牌”。

公司在染料制造行业拥有近 20 年的从业经验，长时间的稳健经营积累了一批稳定优质的客户资源，包括大型的纺织印染厂商和染料贸易商等客户，并与之建立了较为紧密的合作关系。公司生产的分散染料产品凭借优异的性能为客户解决了“牢度低”、“染色不深”、“易产生色差”和“不易均染”等方面的应用难题，获得了各类客户的认可，在下游行业建立了良好口碑和品牌形象。

3、生产工艺优势

近年来，随着环保及安全生产的要求日益提高，政府执法力度不断加强，部分染料企业停产整顿或关闭。在国家政策的倒逼之下，公司作为行业内技术较为先进的染料企业，抓住机遇，通过改良旧工艺、推行新工艺，降低了生产过程中“三废”的排放，提高了产品的转化率及生产的安全性水平。

公司在安全生产和清洁工艺上拥有较多的先进技术，实现了环保、经济及安全的生产目标。例如公司自主研发的高水洗染料偶合组分（AMA、P0023B）合成工艺，通过使用结晶法及摒弃冰醋酸使用的方式，在大幅度降低废水化学需氧量的同时，提高了产品收率及生产安全性。环保型二氯系列染料合成过程中，使用稀酸、冰水及相关稳定剂

进行制备重氮盐，避免了传统工艺中使用溶剂精制存在的安全隐患，在优化生产工艺流程的同时，大幅度提升了生产的安全性。

公司在不同厂区设有专门的废水处理区域，建有专用的污水处理装置。公司采用成熟的废水处理工艺进行处理。公司污水经处理后达到了《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准和开发区污水处理厂接管要求，做到了达标排放。

（三）发行人发展方向明确，募集资金投入有利于提升整体竞争能力

通过本次公开发行股票并上市，发行人公司治理将得到进一步完善，不仅可利用本次发行募集资金扩大业务规模，提高市场占有率，同时也将拓宽发行人的融资渠道，为发行人的持续发展奠定坚实的财务基础。本次募集资金运用将对发行人保持并提升行业地位具有重要作用，进一步提升发行人的综合竞争力和盈利能力。

综上所述，本保荐机构认为发行人定位明确，战略规划符合其实际情况，具有良好的发展前景。

八、财务报告审计基准日至招股说明书签署日之间的相关财务信息

财务报告审计基准日后至招股说明书签署日之间，发行人经营情况良好，产业政策、税收政策、行业市场环境、主要原材料的采购、主要产品的生产和销售、主要客户和供应商、发行人经营模式均未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员及核心人员未发生重大变更，未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

九、保荐机构对发行人即期回报摊薄情况相关情况的核查意见

经核查，保荐机构认为：发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

十、关于项目执行过程中保荐机构聘请第三方中介行为的说明

本保荐机构在福莱蒽特首次公开发行股票并上市业务中聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙), 提供专项顾问服务。

(一) 第三方的基本情况、资格资质、服务内容和实际控制人

1、基本情况

致同会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“致同会所”)设立于2011年12月22日, 统一社会信用代码为91110105592343655N, 住所为北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层, 企业执行事务合伙人为徐华, 经营范围为审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 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、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、资格资质

致同会所经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准执行证券、期货相关业务, 具备为本保荐机构提供专项顾问服务的资质。

3、服务内容

致同会计师事务所(特殊普通合伙)主要服务内容包括协助中信证券收集、整理尽职调查工作底稿, 参与讨论、审核、验证整套上报中国证监会申报文件, 就中信证券所提出的相关会计财务问题提供专业意见等。

(二) 聘请第三方的定价方式、实际支付费用、支付方式和资金来源

本保荐机构本次聘请致同会所提供专项顾问服务, 定价方式根据公平等价、诚实信用的原则协商议定, 由本保荐机构以自有资金支付, 支付金额为48.00万元(含税)。

除上述外, 本项目执行过程中, 本保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为, 符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》(证监会公告[2018]22号)的相关规定。

十一、保荐机构对发行人聘请第三方行为的专项核查意见

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，发行人聘请了深圳市前海金诚财经管理顾问有限公司（以下简称“前海金诚”）为发行人提供募集资金投资项目的可行性研究咨询服务，具体情况如下：

（一）第三方的基本情况、资格资质和服务内容

1、基本情况

深圳市前海金诚财经管理顾问有限公司（以下简称“前海金诚”）设立于 2016 年 12 月 28 日，统一社会信用代码为 91440300MA5DRGH4XM，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1A 栋 201(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)，注册资本 500 万元，法定代表人为江连，经营范围为企业咨询管理；企业形象策划；财务咨询；展览展示策划；文化活动策划；礼仪服务；会务服务。前海金诚的持股人为江连及江旭东，其中江连持股 80%、江旭东持股 20%。

2、资格资质

前海金诚为发行人提供的募投项目可行性研究咨询服务无需特殊资质，其经营范围已包括企业咨询管理、财务咨询等。

3、服务内容

前海金诚为发行人就募投项目可行性研究提供咨询，并提供可行性研究报告，可行性研究报告内容包括但不限于募投项目相关背景和必要性、未来市场前景分析、建设规模和建设进度计划、未来的发展目标、经济效益分析、项目风险分析及控制措施等，为发行人编制首次公开发行股票招股说明书中的募集资金运用部分提供专业咨询意见。

（二）聘请第三方的定价方式、实际支付费用、支付方式和资金来源

发行人本次聘请深圳市前海金诚财经管理顾问有限公司提供募投项目可行性研究咨询服务，定价方式根据公平等价、诚实信用的原则协商议定，由发行人以自有资金支付，支付金额为 23.80 万元（含税）。

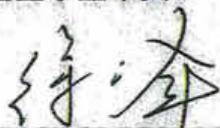
综上，本保荐机构认为，福莱茵特首次公开发行股票并上市业务中，本保荐机构存

在直接有偿聘请第三方的行为，协助本保荐机构完成部分核查工作；福莱茵特在本次发行上市中除聘请保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，存在有偿聘请其他无关联关系第三方提供募集资金投资项目可行性研究咨询服务的情况，该聘请行为合法、合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

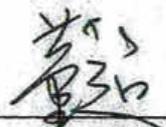
（以下无正文）

(此页无正文,为《中信证券股份有限公司关于杭州福莱蒽特股份有限公司首次公开发行股票并上市发行保荐书》之签字盖章页)

保荐代表人:

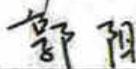


徐峰



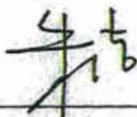
董超

项目协办人:



郭阳

内核负责人:



朱洁

保荐业务部门负责人:



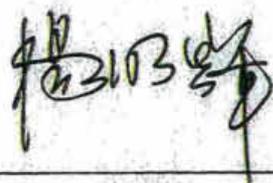
叶新江

保荐业务负责人:



马尧

总经理:



杨明辉

董事长、法定代表人:



张佑君

保荐机构公章:



2021年3月29日

附件：

保荐代表人专项授权书

中信证券股份有限公司作为保荐人，授权徐峰、董超为杭州福莱蒾特股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人，具体负责杭州福莱蒾特股份有限公司首次公开发行股票并上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作。

特此授权。

法定代表人：



张佑君

被授权人：



徐峰



董超



中信证券股份有限公司

2021年3月29日

杭州福莱蒨特股份有限公司

2018-2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—118 页

审计报告

天健审〔2021〕1208号

杭州福莱蒽特股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州福莱蒽特股份有限公司(以下简称福莱蒽特股份公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、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,公允反映了福莱蒽特股份公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度、2019年度、2020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,我们独立于福莱蒽特股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度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) 收入确认

1. 事项描述

(1) 相关会计期间：2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)1、五(二)1 及十四(一)。

2020 年度，福莱萸特股份公司营业收入为人民币 99,794.18 万元，其中主营业务收入为人民币 98,852.28 万元(其中内销 85,303.24 万元，外销 13,549.04 万元)，占营业收入的 99.06%。

福莱萸特股份公司的营业收入主要来自于分散染料及其滤饼等产品，根据合同约定，该等产品销售属于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，其中内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 相关会计年度：2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)2、五(二)1 及十四(一)。

福莱萸特股份公司 2018 年度、2019 年度公司营业收入金额分别为人民币 73,647.70 万元、110,226.85 万元，其中主营业务收入分别为人民币 73,180.17 万元(其中内销 61,755.46 万元，外销 11,424.71 万元)、109,106.07 万元(其中内销 97,307.66 万元，外销 11,798.41 万元)，分别占营业收入的 99.37%、98.98%。

福莱萸特股份公司内销产品收入确认需满足以下条件：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：已根据合同约定将产品报关出口，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。

由于营业收入是福莱蒾特股份公司的关键业绩指标之一，可能存在福莱蒾特股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将福莱蒾特股份公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估福莱蒾特股份公司自销售合同（订单）订立至销售回款入账的业务流程以及内部控制程序的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制程序执行的有效性；

(2) 检查销售合同，并结合与管理层的访谈情况，分析产品销售有关的重大风险及报酬、控制权的转移时点，检查福莱蒾特股份公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的相关规定，前后期是否一致；

(3) 结合行业发展和福莱蒾特股份公司实际情况，实施分析程序，分析销售收入、毛利及毛利率变动的合理性；

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单、报关单、提单等；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本实施函证程序以确认应收账款余额和实现的销售收入金额；

(6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对至客户签收单、提单等支持性文件，以检查销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货计量

1. 事项描述

相关会计期间：2018年度、2019年度、2020年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日，福莱茵特股份公司存货账面余额分别为12,488.26万元、27,315.63万元和25,488.77万元，跌价准备分别为15.92万元、15.23万元和48.69万元，账面价值分别为12,472.34万元、27,300.41万元和25,440.08万元，存货账面价值占资产总额的比例分别为14.93%、24.02%和20.02%。

存货是福莱茵特股份公司日常经营活动中所持有的重要资源。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解福莱茵特股份公司与采购、付款、生产、仓储相关的内部控制，评价相关制度设计是否合理，测试相关制度是否有效执行；

(2) 获取福莱茵特股份公司与主要供应商的交易合同，并结合检查采购入库单、采购发票、记账凭证、付款审批及付款单等原始凭证，测试采购真实性和准确性；

(3) 获取主要原材料的市场价格，与福莱茵特股份公司采购价格进行比对，核查是否存在重大趋势不一致情形；

(4) 向主要供应商实施函证或访谈程序，对报告期内的交易金额和往来余额进行确认；

(5) 对福莱茵特股份公司存货总体情况实施分析程序，结合同行业类似公司情况，分析存货周转率等指标波动的合理性；

(6) 了解福莱茵特股份公司生产工艺流程以及成本核算方法，以确认成本核算方法与生产工艺是否匹配，前后期是否一致；抽取成本计算单，检查直接材料、

直接人工和制造费用的归集的准确性，评价其成本分配标准和计算方法的合理性；

(7) 结合福莱蒾特股份公司的存货计价方法，对原材料、库存商品等主要存货实施计价测试，检查其计价方法的准确性，前后期是否一致；

(8) 获取福莱蒾特股份公司存货盘点制度，检查其对存货的盘点记录以及盘点结果的处理。对存货进行监盘，以核实期末存货是否真实存在，账实是否相符，观察是否存在积压毁损的存货；

(9) 获取福莱蒾特股份公司存货跌价准备计算表，结合存货监盘情况，重新计算存货可变现净值，分析存货跌价准备计提是否合理；

(10) 检查与存货计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

福莱蒾特股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督福莱蒾特股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度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

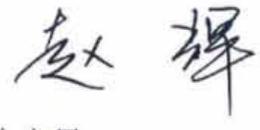
合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）




中国注册会计师：




二〇二一年二月二十六日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	84,125,273.87	53,489,124.16	97,814,844.87	85,515,018.42	18,046,783.67	17,874,522.99
2	143,329,995.94	161,959,801.87	106,600,794.07	134,708,225.75	74,924,514.53	74,924,514.53
3	178,069,141.97	106,026,338.76	88,998,062.89	28,384,749.65	106,236,768.12	106,236,768.12
4	32,289,825.38	15,510,415.72	25,245,247.27	1,203,571.93	9,251,320.63	9,251,320.63
5	248,407.27	185,174,848.83	132,357.32	239,055,641.06	310,023,447.08	359,966,917.52
6	254,400,817.42	156,977,374.76	273,004,065.19	143,237,261.07	124,723,406.68	124,723,406.68
7						
8	7,651,627.79	449,100.15	15,663,228.20	4,682,492.55	25,650,035.92	20,445,762.67
	700,115,089.64	679,587,004.25	608,458,599.81	636,786,960.43	668,856,276.63	713,423,213.14
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款		85,956,401.00		32,700,001.00		10,500,000.00
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	235,271,906.13	84,474,928.71	209,297,696.16	36,116,035.12	66,206,874.69	41,829,882.21
在建工程	118,086,733.96	66,605,798.79	108,071,937.65	61,031,235.18	42,551,392.92	10,045,180.78
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产						
开发支出						
商誉	158,046,427.25	32,901,732.61	149,478,816.99	34,035,306.85	50,556,135.61	32,346,150.78
长期待摊费用	53,927,145.69		53,927,145.69			
递延所得税资产	1,119,000.00	1,119,000.00	1,843,120.09	12,691,631.98	3,308,837.16	6,685,362.31
其他非流动资产	2,026,661.03	12,563,068.41	5,479,814.93	5,479,814.93	3,993,136.98	3,660,706.98
非流动资产合计	2,250,068.98	1,912,068.98	528,098,531.51	181,454,025.06	166,616,377.36	105,069,283.06
流动资产合计	570,727,943.04	965,120,002.75	1,136,557,131.32	818,240,965.49	855,472,653.99	818,492,496.20
资产总计	1,270,843,032.68	1,136,557,131.32	1,136,557,131.32	818,240,965.49	855,472,653.99	818,492,496.20

主管会计工作的负责人:

会计师事务所(特殊普通合伙):



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16	160,178,333.33	90,094,513.89	200,268,612.50	180,238,041.67	160,000,000.00	160,000,000.00
17	119,323,895.82	52,718,312.95	106,583,099.86	35,966,017.23	54,433,885.48	51,710,400.55
18	3,372,025.31	6,000.00	6,508,618.52	6,000.00	2,655,871.37	2,655,871.37
19	8,684,463.46	5,314,583.11	8,099,287.43	5,249,429.04	7,059,821.60	7,005,911.94
20	31,281,201.87	15,548,145.21	2,833,115.73	928,890.89	26,251,490.74	26,058,640.76
21	4,549,673.99	403,776.00	3,339,623.24	444,903.03	88,468,867.12	81,617,157.13
22						
23	50,058,819.44	50,058,819.44	25,041,735.83			
24	438,512.52		352,774,093.11	222,833,281.86	338,869,936.31	329,047,981.75
25	377,886,925.74	214,144,150.60	85,141,901.83			
14	2,810,480.54	521,340.62	1,736,430.86	689,169.80	941,351.89	941,351.89
26	2,810,480.54	521,340.62	86,878,332.69	689,169.80	941,351.89	941,351.89
	380,697,406.28	214,665,491.22	439,652,425.80	223,522,451.66	339,811,288.20	329,989,333.64
26	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
27	445,918,181.18	458,118,181.18	445,918,181.18	458,118,181.18		
28	-879,663.39		71,107.15			
29	13,393,076.44	13,393,076.44	11,709,628.91	11,709,628.91	8,583,268.18	8,583,268.18
30	30,520,142.97	30,520,142.97	15,114,889.95	15,114,889.95	42,057,848.15	42,057,848.15
31	301,193,889.20	148,423,110.94	124,090,898.33	9,775,833.79	405,020,249.46	397,862,046.23
	890,145,626.40		696,904,705.52		495,661,365.79	
	890,145,626.40	750,454,511.53	696,904,705.52	594,718,533.83	495,661,365.79	488,503,162.56
	1,270,843,032.68	965,120,002.75	1,136,357,131.32	818,240,985.49	835,472,653.99	818,492,496.20

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第 9 页 共 118 页



利润表

单位:人民币元

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	997,941,838.74	586,284,202.73	1,102,268,481.36	707,973,846.64	736,477,009.02	736,477,009.02
减:营业成本	682,917,612.68	384,236,060.22	671,081,428.36	400,210,276.75	393,361,570.39	393,361,570.39
税金及附加	5,764,453.12	2,901,414.76	6,764,453.12	6,290,234.57	7,071,648.00	6,300,248.08
销售费用	17,120,038.86	8,619,528.70	17,330,140.40	14,365,603.61	16,252,482.62	16,252,482.62
管理费用	25,891,940.37	14,069,754.14	27,534,036.55	58,685,435.42	19,994,279.78	16,369,438.43
研发费用	29,359,784.02	19,144,305.41	29,141,693.15	25,070,017.73	25,500,152.81	25,500,152.81
财务费用	14,651,515.25	670,159.23	13,081,168.42	-3,309,955.72	1,388,859.78	1,389,619.60
其他收益	11,637,185.94	6,609,804.88	14,141,930.66	11,645,261.34	7,453,849.85	7,453,849.85
加:其他收益	664,882.25	613,906.03	524,220.53	498,918.17	1,343,658.15	1,341,692.13
投资收益	8,148,696.14	7,982,838.62	2,149,294.82	2,146,294.82	2,217,440.00	2,217,440.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			2,305,291.50	2,253,824.40	2,651,025.52	2,651,025.52
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)						
资产减值损失(损失以“-”号填列)						
资产处置收益(损失以“-”号填列)						
营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,239,838.49	-2,855,396.90	15,919,677.57	-36,048,702.61	-15,037,422.84	-7,051,057.95
加:营业外收入	-410,303.83	-363,231.87	-107,989.62	-107,989.62		
减:营业外支出	228,530,064.17	180,585,200.12	308,551,838.67	174,905,661.27	282,718,508.32	275,100,904.46
利润总额(亏损总额)	4,525.61	245.61	25,147.27	3,001.67	213.50	213.50
减:所得税费用	1,281,000.00	1,280,000.00	3,494,279.34	832,946.99	541,087.48	240,000.00
净利润(净亏损以“-”号填列)	227,253,589.78	179,305,445.73	305,082,706.60	174,075,715.95	262,177,634.34	274,861,117.96
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	34,745,345.89	25,252,915.56	46,776,945.75	22,926,816.41	37,378,678.28	38,539,349.61
归属于少数股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	192,508,243.89	154,052,530.17	258,305,760.85	151,148,899.54	224,798,956.06	236,321,768.35
其他综合收益						
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 其他债权投资公允价值变动						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6. 其他债权投资信用减值准备						
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
8. 外币财务报表折算差额						
9. 其他						
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	191,557,473.35	154,052,530.17	258,376,868.00	151,148,899.54	224,798,956.06	236,321,768.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,557,473.35	154,052,530.17	258,376,868.00	151,148,899.54	224,798,956.06	236,321,768.35
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益						
(一) 基本每股收益	1.93	1.93	3.46	3.46	3.46	3.46
(二) 稀释每股收益	1.93	1.93	3.46	3.46	3.46	3.46



第 10 页 共 118 页

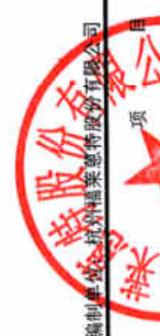
审计报告 宽印良

法定代理人: 李百春

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	330,226,996.38 730,787.71 8,531,321.52 339,489,105.61 83,427,382.84 45,542,904.19 43,989,181.05 25,928,130.90 198,887,598.98 140,601,506.63	396,447,445.52 40,276.67 8,455,492.29 404,943,214.48 269,664,542.99 25,062,016.84 33,146,832.02 15,704,298.79 343,577,690.64 61,365,523.84	397,953,868.18 56,479.53 3,741,424.58 401,751,772.29 77,382,581.26 48,177,058.63 125,014,283.02 26,707,608.47 277,281,531.38 124,470,240.91	505,716,651.42 56,479.53 2,651,990.66 508,425,121.61 229,640,241.19 30,029,192.79 100,552,091.76 21,536,244.01 381,757,769.75 126,667,351.86	365,355,271.22 30,782.00 3,553,521.83 368,937,609.03 40,870,115.16 33,676,755.15 88,108,384.96 21,004,616.47 183,659,871.74 185,279,703.31	365,355,271.22 30,782.00 3,551,555.81 368,937,609.03 40,870,115.16 33,383,204.35 87,046,874.10 20,424,675.39 181,724,869.00 187,212,740.03
2						
3	166,837.43 38,585,584.74 -38,418,747.31	170,510,437.50 170,510,437.50 24,154,084.98 53,255,400.00	1,705,495.36 1,140,570,786.86 19,416,693.81 1,112,620,000.00	126,897,192.45 1,261,871,016.85 10,152,514.50 1,134,820,000.00	212,280,359.10 815,759,184.62 3,596,506.94 615,060,000.00	
4	38,585,584.74 -38,418,747.31	137,110,000.00 214,520,484.98 -44,010,047.48	1,132,036,693.81 8,534,093.05	356,269,041.10 975,703,336.99 -333,955,470.37	530,131,094.83 1,148,787,601.77 -333,028,417.15	
5	275,000,000.00 275,000,000.00 374,975,000.00 11,877,233.33	205,000,000.00 205,000,000.00 245,000,000.00 6,694,513.22	374,500,000.00 2,195,158.57 507,445,158.57 224,500,000.00 232,685,740.54	190,000,000.00 244,500,000.00 375,250,000.00 224,500,000.00 231,291,706.25	190,000,000.00 312,660,238.69 502,660,238.69 172,470,000.00 106,753,225.78	
6	386,852,233.33 -111,852,233.33 -4,020,096.99 -13,689,571.00 97,814,844.87 84,125,273.87	251,694,513.22 -46,694,513.22 -2,686,857.40 -32,025,894.26 85,515,018.42 53,489,124.16	104,071,540.10 561,257,280.64 -53,812,122.07 575,849.31 79,768,061.20 18,046,783.67 97,814,844.87	82,733,900.05 538,525,606.30 -163,275,606.30 505,247.52 67,640,495.43 17,874,522.99 85,515,018.42	178,832,310.38 458,055,536.16 44,604,702.53 4,456,698.29 -96,754,276.30 114,628,799.29 17,874,522.99	



会计机构负责人:
寇宜良
印良

主管会计工作的负责人:
寇宜良
印良

法定代表人:
李春百
印百

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

杭州福莱蒎特股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州福莱蒎特股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州福莱蒎特精细化工有限公司（原萧山德高精细化工有限公司，以下简称福莱蒎特有限公司），福莱蒎特有限公司系由俞万茂、俞永明、俞亦兴共同出资组建，于1998年7月24日在萧山市工商行政管理局登记注册。福莱蒎特有限公司成立时注册资本50万元，经多次股权转让、增资后，整体变更前，福莱蒎特有限公司注册资本为8,726万元。福莱蒎特有限公司以2019年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年12月11日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301007042858760的营业执照，注册资本10,000万元，股份总数10,000万股（每股面值1元）。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为分散染料及其滤饼的研发、生产和销售。产品主要为分散染料等。

本财务报表业经公司2021年2月26日一届八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州福莱蒎特贸易有限公司（以下简称福莱蒎特贸易公司）、杭州福莱蒎特科技有限公司（原杭州苍春科技有限公司，以下简称福莱蒎特科技公司）、昌邑福莱蒎特精细化工有限公司（以下简称昌邑福莱蒎特公司）、福莱蒎特（香港）有限公司（以下简称福莱蒎特香港公司）和杭州福莱蒎特新材料有限公司（以下简称福莱蒎特新材料公司）等5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 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) 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。

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

(九) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

		信用损失
--	--	------

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2018年度

(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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(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 100 万元以上（含）且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

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）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(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

对应收银行承兑汇票、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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 2020 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售分散染料及其滤饼等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认

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

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售分散染料及其滤饼等产品。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出口，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。

（二十四）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(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) 经营租赁

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。

(二十八) 安全生产费

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

确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注]、13%[注]、9%
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、15%、25%

[注]2018年5月1日起，销售货物或提供应税劳务采用16%的税率计缴增值税；自2019年4月1日起，销售货物或提供应税劳务采用13%的税率计缴增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年度	2019年度	2018年度
本公司	15%	15%	15%
福莱蔻特香港公司	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注]2018年4月1日开始，中华人民共和国香港特别行政区利得税实行两级税率，纳税主体的利润低于或等于200万港币按8.25%的税率征税，高于200万港币部分的利润按16.5%的税率征税

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的编号为GR201733002460(有效期为2017年11月13日至2020年11月12日)的高新技术企业证书,本公司被认定为高新技术企业,根据税法规定2017-2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为GR202033000114(有效期为2020年12月1日至2023年11月30日)的高新技术企业证书,本公司被认定为高新技术企业,根据税法规定2020-2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	39,970.33	33,630.54	12,157.36
银行存款	84,085,303.54	97,781,214.33	18,034,626.31
合 计	84,125,273.87	97,814,844.87	18,046,783.67

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	74,924,514.53		74,924,514.53
合 计	74,924,514.53		74,924,514.53

(2) 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	2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	220,873,709.50	
小 计	220,873,709.50	

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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	150,875,474.69	100.00	7,545,478.75	5.00	143,329,995.94
合计	150,875,474.69	100.00	7,545,478.75	5.00	143,329,995.94

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	112,212,277.98	100.00	5,611,483.91	5.00	106,600,794.07
合计	112,212,277.98	100.00	5,611,483.91	5.00	106,600,794.07

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,828,176.97	100.00	5,591,408.85	5.00	106,236,768.12
合计	111,828,176.97	100.00	5,591,408.85	5.00	106,236,768.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	150,858,424.69	7,542,921.25	5.00	112,203,577.98	5,610,178.91	5.00
1-2年	17,050.00	2,557.50	15.00	8,700.00	1,305.00	15.00
小计	150,875,474.69	7,545,478.75	5.00	112,212,277.98	5,611,483.91	5.00

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,828,176.97	5,591,408.85	5.00
小计	111,828,176.97	5,591,408.85	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	外币报表折算差异	收回	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,611,483.91	1,943,890.61	-9,895.77					7,545,478.75
小计	5,611,483.91	1,943,890.61	-9,895.77					7,545,478.75

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	外币报表折算差异	收回	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,591,408.85	16,611.37	3,463.69					5,611,483.91
小计	5,591,408.85	16,611.37	3,463.69					5,611,483.91

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,644,912.11	-1,053,503.26						5,591,408.85
小计	6,644,912.11	-1,053,503.26						5,591,408.85

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏德旺数码科技有限公司[注]	50,159,325.40	33.25	2,507,966.27
绍兴上虞精联贸易有限公司	9,312,124.12	6.17	465,606.21
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	7,620,973.08	5.05	381,048.65
苏州科法曼化学有限公司	6,352,200.00	4.21	317,610.00
广州泰镒唯染料化工有限公司	5,304,115.49	3.52	265,205.77

小 计	78,748,738.09	52.20	3,937,436.90
-----	---------------	-------	--------------

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏德旺数码科技有限公司[注]	53,483,347.20	47.66	2,674,167.36
杭州荣润化工有限公司	4,975,062.92	4.43	248,753.15
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	4,593,289.48	4.09	229,664.47
广州泰镒唯染料化工有限公司	2,630,600.00	2.34	131,530.00
杭州利超物资有限公司	2,129,050.00	1.90	106,452.50
小 计	67,811,349.60	60.42	3,390,567.48

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏德旺数码科技有限公司[注]	54,842,322.52	49.04	2,742,116.13
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	13,842,309.95	12.38	692,115.50
绍兴上虞精联贸易有限公司	6,519,725.03	5.83	325,986.25
苏州科法曼化学有限公司	3,733,000.00	3.34	186,650.00
T AND T INDUSTRIES CORPORATION	2,584,200.10	2.31	129,210.00
小 计	81,521,557.60	72.90	4,076,077.88

[注]本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算。其中：江苏德旺数码科技有限公司包含江苏德旺数码科技有限公司、JEAN WAN INTERNATIONAL CO.,LTD; HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC 包括 HUNTSMAN ADVANCED MATERIALS(HK)LTD、HUNTSMAN CHEMICAL TRADING(SHANGHAI)LTD.、HUNTSMAN INTERNATIONAL DE MEXICO. S DE RL DE CV、PT.HUNTSMAN INDONESIA、亨斯迈纺织染化(青岛)有限公司和亨斯迈化工贸易(上海)有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备

				变动		
应收票据	178,069,141.97				178,069,141.97	
合计	178,069,141.97				178,069,141.97	

(续上表)

项目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	88,998,062.89				88,998,062.89	
合计	88,998,062.89				88,998,062.89	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	178,245,991.97			88,998,062.89		
小计	178,245,991.97			88,998,062.89		

(2) 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	终止确认金额	
	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	311,895,127.23	401,864,828.35
小计	311,895,127.23	401,864,828.35

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	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	32,260,950.24	99.91		32,260,950.24	25,207,125.53	99.85		25,207,125.53
1-2年	2,300.88	0.01		2,300.88	19,180.00	0.08		19,180.00

2-3 年	19,180.00	0.06		19,180.00	3,600.00	0.01		3,600.00
3 年以上	7,394.26	0.02		7,394.26	15,341.74	0.06		15,341.74
合 计	32,289,825.38	100.00		32,289,825.38	25,245,247.27	100.00		25,245,247.27

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,230,627.90	99.77		9,230,627.90
1-2 年	5,350.00	0.06		5,350.00
2-3 年	1,608.99	0.02		1,608.99
3 年以上	13,733.74	0.15		13,733.74
合 计	9,251,320.63	100.00		9,251,320.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁夏中盛新科技有限公司	31,953,569.16	98.96
浙江泰达安全技术有限公司	80,000.00	0.25
景津环保股份有限公司	56,000.00	0.17
苏州市锦翔压力容器制造有限公司	34,442.48	0.11
中国石化杭州萧山万丰石油有限公司	25,446.85	0.08
小 计	32,149,458.49	99.57

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁夏中盛新科技有限公司	23,813,792.34	94.33
九江富达实业有限公司	640,000.00	2.54
杭州亚颂文化创意有限公司	127,600.00	0.51
景津环保股份有限公司	96,000.00	0.38
江苏亚龙干燥设备有限公司	91,500.00	0.36
小 计	24,768,892.34	98.12

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁夏中盛新科技有限公司	8,874,609.77	95.93
杭州雷立信息技术有限公司	100,000.00	1.08
杭州璟德贸易有限公司	56,000.00	0.61
中国石化销售股份有限公司	55,125.33	0.60
杭州市萧山区排水管理处	51,105.60	0.55
小 计	9,136,840.70	98.77

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	271,481.32	100.00	23,074.05	8.50	248,407.27
合 计	271,481.32	100.00	23,074.05	8.50	248,407.27

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	859,483.49	100.00	727,126.17	84.60	132,357.32
合 计	859,483.49	100.00	727,126.17	84.60	132,357.32

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	326,686,862.19	100.00	16,663,415.11	5.10	310,023,447.08
合 计	326,686,862.19	100.00	16,663,415.11	5.10	310,023,447.08

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	271,481.32	23,074.06	8.50	859,483.49	727,126.17	84.60
其中：1年以内	261,481.32	13,074.06	5.00	139,323.49	6,966.17	5.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	720,160.00	720,160.00	100.00
小计	271,481.32	23,074.06	8.50	859,483.49	727,126.17	84.60

②2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	325,966,702.19	16,298,335.11	5.00
2-3年	710,160.00	355,080.00	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	326,686,862.19	16,663,415.11	5.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,966.17		720,160.00	727,126.17
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,107.89		-710,160.00	-704,052.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				

期末数	13,074.06		10,000.00	23,074.06
-----	-----------	--	-----------	-----------

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数[注]	15,943,255.11		720,160.00	16,663,415.11
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-15,936,288.94			-15,936,288.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,966.17		720,160.00	727,126.17

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	731,659.45	15,931,755.66						16,663,415.11
小 计	731,659.45	15,931,755.66						16,663,415.11

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	112,000.00	720,160.00	720,160.00
应收暂付款	159,481.32	139,323.49	325,966,702.19
合 计	271,481.32	859,483.49	326,686,862.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称(自然人姓名)	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
应收代缴职工公积金和社保费	应收暂付款	159,481.32	1年以内	58.74	7,974.06
陈淑全	押金保证金	100,000.00	1年以内	36.83	5,000.00
上海南勤企业发展有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	3.68	10,000.00
闵王星	押金保证金	2,000.00	1年以内	0.74	100.00
小计		271,481.32		100.00	23,995.66

2) 2019年12月31日

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
吕邑市国土资源局	押金保证金	710,160.00	3年以上	82.63	710,160.00
应收代缴职工公积金和社保费	应收暂付款	139,323.49	1年以内	16.21	6,966.17
上海南勤企业发展有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	1.16	10,000.00
小计		859,483.49		100.00	727,126.17

3) 2018年12月31日

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
杭州宇田科技有限公司破产重整管理人	破产重整资金暂借款	325,000,000.00	1年以内	99.48	16,250,000.00
杭州宇田科技有限公司	应收暂付款	910,222.66	1年以内	0.28	45,511.13
昌邑市国土资源局	押金保证金	710,160.00	2-3年	0.22	355,080.00
应收出口退税	应收暂付款	56,479.53	1年以内	0.02	2,823.98
上海南勤企业发展有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上	0.00	10,000.00
小计		326,686,862.19		100.00	16,663,415.11

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	107,855,809.37		107,855,809.37	104,782,226.56		104,782,226.56
在产品	23,635,946.28		23,635,946.28	22,723,531.32		22,723,531.32

库存商品	120,763,020.47	486,860.25	120,276,160.22	141,209,885.41	152,265.67	141,057,619.74
发出商品	2,052,021.53		2,052,021.53	1,563,286.69		1,563,286.69
委托加工物资	580,880.02		580,880.02	2,877,400.88		2,877,400.88
合计	254,887,677.67	486,860.25	254,400,817.42	273,156,330.86	152,265.67	273,004,065.19

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,646,799.97		59,646,799.97
在产品	14,273,654.56		14,273,654.56
库存商品	45,822,681.15	159,170.44	45,663,510.71
发出商品	3,872,148.20		3,872,148.20
委托加工物资	1,267,293.24		1,267,293.24
合计	124,882,577.12	159,170.44	124,723,406.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	152,265.67	410,303.83		75,709.25		486,860.25
小计	152,265.67	410,303.83		75,709.25		486,860.25

② 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	159,170.44	107,989.62		114,894.39		152,265.67
小计	159,170.44	107,989.62		114,894.39		152,265.67

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品		159,170.44				159,170.44
小计		159,170.44				159,170.44

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
留抵增值税进项税额	7,155,699.17	11,011,413.65	5,204,273.25
预缴企业所得税	46,828.47	5,293,025.51	
待摊仓储租赁费	449,100.15	358,789.04	345,762.67
理财产品			20,100,000.00
合 计	7,651,627.79	16,663,228.20	25,650,035.92

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	116,101,298.76	2,774,544.73	189,525,201.30	8,384,121.02	316,785,165.81
本期增加金额	53,753,589.91	576,358.08	6,262,178.07	112,654.87	60,704,780.93
1) 购置	169,280.69	576,358.08	4,492,826.92	112,654.87	5,351,120.56
2) 在建工程转入	53,584,309.22		1,769,351.15		55,353,660.37
本期减少金额	149,510.00		330,090.00		479,600.00
1) 处置或报废	149,510.00		330,090.00		479,600.00
期末数	169,705,378.67	3,350,902.81	195,457,289.37	8,496,775.89	377,010,346.74
累计折旧					
期初数	29,713,787.02	2,028,865.44	68,390,461.15	7,354,356.04	107,487,469.65
本期增加金额	6,964,917.63	324,837.78	26,772,236.48	305,757.55	34,367,749.44
1) 计提	6,964,917.63	324,837.78	26,772,236.48	305,757.55	34,367,749.44

本期减少金额	20,290.63		96,487.85		116,778.48
1) 处置或报废	20,290.63		96,487.85		116,778.48
期末数	36,658,414.02	2,353,703.22	95,066,209.78	7,660,113.59	141,738,440.61
账面价值					
期末账面价值	133,046,964.65	997,199.59	100,391,079.59	836,662.30	235,271,906.13
期初账面价值	86,387,511.74	745,679.29	121,134,740.15	1,029,764.98	209,297,696.16

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	61,785,041.11	1,861,739.46	64,770,418.24	8,374,121.02	136,791,319.83
本期增加金额	56,893,374.09	912,805.27	130,198,893.06	78,110.00	188,083,182.42
1) 购置	59,908.00	111,975.27	6,036,914.09	10,000.00	6,218,797.36
2) 在建工程转入	5,064,116.09		322,068.97		5,386,185.06
3) 企业合并增加	51,769,350.00	800,830.00	123,839,910.00	68,110.00	176,478,200.00
本期减少金额	2,577,116.44		5,444,110.00	68,110.00	8,089,336.44
1) 处置或报废	2,577,116.44		5,444,110.00	68,110.00	8,089,336.44
期末数	116,101,298.76	2,774,544.73	189,525,201.30	8,384,121.02	316,785,165.81
累计折旧					
期初数	22,716,710.29	1,226,141.91	39,768,534.83	6,873,058.11	70,584,445.14
本期增加金额	7,275,876.13	802,723.53	29,778,390.63	490,528.96	38,347,519.25
1) 计提	7,275,876.13	802,723.53	29,778,390.63	490,528.96	38,347,519.25
本期减少金额	278,799.40		1,156,464.31	9,231.03	1,444,494.74
1) 处置或报废	278,799.40		1,156,464.31	9,231.03	1,444,494.74
期末数	29,713,787.02	2,028,865.44	68,390,461.15	7,354,356.04	107,487,469.65
账面价值					
期末账面价值	86,387,511.74	745,679.29	121,134,740.15	1,029,764.98	209,297,696.16
期初账面价值	39,068,330.82	635,597.55	25,001,883.41	1,501,062.91	66,206,874.69

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	61,785,041.11	1,427,536.82	63,417,708.80	7,680,974.47	134,311,261.20
本期增加金额		434,202.64	1,352,709.44	693,146.55	2,480,058.63
1) 购置		434,202.64	789,818.33	693,146.55	1,917,167.52
2) 在建工程转入			562,891.11		562,891.11
本期减少金额					
期末数	61,785,041.11	1,861,739.46	64,770,418.24	8,374,121.02	136,791,319.83
累计折旧					
期初数	19,704,822.53	1,128,424.49	33,049,371.47	6,038,825.17	59,921,443.66
本期增加金额	3,011,887.76	97,717.43	6,719,163.35	834,232.94	10,663,001.48
1) 计提	3,011,887.76	97,717.43	6,719,163.35	834,232.94	10,663,001.48
本期减少金额					
期末数	22,716,710.29	1,226,141.92	39,768,534.82	6,873,058.11	70,584,445.14
账面价值					
期末账面价值	39,068,330.82	635,597.54	25,001,883.42	1,501,062.91	66,206,874.69
期初账面价值	42,080,218.58	299,112.33	30,368,337.33	1,642,149.30	74,389,817.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	截至 2020 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书原因
本公司高牢度新材料技术改造项目 仓库及生产车间等建筑物	51,743,119.26	尚在办理中
福莱蒾特科技公司简易仓库及辅助 用房等建筑物	6,066,040.70	尚在办理中
昌邑福莱蒾特公司合成车间及办公 楼等建筑物	5,563,276.96	尚在办理中
小 计	63,372,436.92	

(3) 期末固定资产中有账面价值为 10,524,048.78 元的房屋及建筑物用于抵押,以获取银行借款。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程	116, 778, 246. 22	106, 689, 002. 38	40, 776, 057. 04
工程物资	1, 308, 487. 74	1, 382, 935. 27	1, 775, 335. 88
合 计	118, 086, 733. 96	108, 071, 937. 65	42, 551, 392. 92

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高半度新材料技术改造项目	66, 605, 798. 79		66, 605, 798. 79	61, 031, 235. 18		61, 031, 235. 18
昌邑福莱恩特公司改扩建工程	48, 542, 201. 77		48, 542, 201. 77	45, 544, 559. 65		45, 544, 559. 65
其他零星工程	1, 630, 245. 66		1, 630, 245. 66	113, 207. 55		113, 207. 55
小 计	116, 778, 246. 22		116, 778, 246. 22	106, 689, 002. 38		106, 689, 002. 38

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
高半度新材料技术改造项目	10, 045, 180. 78		10, 045, 180. 78
昌邑福莱恩特公司改扩建工程	30, 730, 876. 26		30, 730, 876. 26
其他零星工程			
小 计	40, 776, 057. 04		40, 776, 057. 04

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高半度新材料技术改造项目		61, 031, 235. 18	58, 080, 432. 41	52, 505, 868. 80		66, 605, 798. 79
昌邑福莱恩特公司改扩建工程		45, 544, 559. 65	4, 076, 082. 54	1, 078, 440. 42		48, 542, 201. 77
其他零星工程		113, 207. 55	3, 286, 389. 26	1, 769, 351. 15		1, 630, 245. 66
小 计		106, 689, 002. 38	65, 442, 904. 21	55, 353, 660. 37		116, 778, 246. 22

(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
高牢度新材料技术改造项目						自筹
昌邑福莱慈特公司改扩建工程						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

② 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高牢度新材料技术改造项目		10,045,180.78	50,986,054.40			61,031,235.18
昌邑福莱慈特公司改扩建工程		30,730,876.26	20,256,225.93	5,064,116.09	378,426.45	45,544,559.65
其他零星工程			435,276.52	322,068.97		113,207.55
小 计		40,776,057.04	71,677,556.85	5,386,185.06	378,426.45	106,689,002.38

(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
高牢度新材料技术改造项目						自筹
昌邑福莱慈特公司改扩建工程						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

③ 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高牢度新材料技术改造项目			10,045,180.78			10,045,180.78
昌邑福莱慈特公司改扩建工程		26,891,155.08	3,839,721.18			30,730,876.26
其他零星工程			562,891.11	562,891.11		
小 计		26,891,155.08	14,447,793.07	562,891.11		40,776,057.04

(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

高牢度新材料技术改造项目						自筹
昌邑福莱茵特公司改扩建工程						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
专用材料	1,308,487.74	1,382,935.27	1,775,335.88
小 计	1,308,487.74	1,382,935.27	1,775,335.88

11. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	152,768,502.78	8,874,696.99	161,643,199.77
本期增加金额	13,301,000.19		13,301,000.19
1) 购置	13,301,000.19		13,301,000.19
本期减少金额			
期末数	166,069,502.97	8,874,696.99	174,944,199.96
累计摊销			
期初数	11,306,113.91	858,268.87	12,164,382.78
本期增加金额	3,842,505.37	890,884.56	4,733,389.93
1) 计提	3,842,505.37	890,884.56	4,733,389.93
本期减少金额			
期末数	15,148,619.28	1,749,153.43	16,897,772.71
账面价值			
期末账面价值	150,920,883.69	7,125,543.56	158,046,427.25
期初账面价值	141,462,388.87	8,016,428.12	149,478,816.99

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	57,871,097.13	407,400.00	58,278,497.13
本期增加金额	94,897,405.65	8,467,296.99	103,364,702.64
1) 购置		2,624,309.43	2,624,309.43
2) 企业合并增加	94,897,405.65	5,842,987.56	100,740,393.21
本期减少金额			
期末数	152,768,502.78	8,874,696.99	161,643,199.77
累计摊销			
期初数	7,572,981.52	149,380.00	7,722,361.52
本期增加金额	3,733,132.39	708,888.87	4,442,021.26
1) 计提	3,692,726.74	694,061.31	4,386,788.05
2) 企业合并增加	40,405.65	14,827.56	55,233.21
本期减少金额			
期末数	11,306,113.91	858,268.87	12,164,382.78
账面价值			
期末账面价值	141,462,388.87	8,016,428.12	149,478,816.99
期初账面价值	50,298,115.61	258,020.00	50,556,135.61

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	57,871,097.13	407,400.00	58,278,497.13
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	57,871,097.13	407,400.00	58,278,497.13
累计摊销			
期初数	6,308,192.36	108,640.00	6,416,832.36
本期增加金额	1,264,789.16	40,740.00	1,305,529.16

1) 计提	1,264,789.16	40,740.00	1,305,529.16
本期减少金额			
期末数	7,572,981.52	149,380.00	7,722,361.52
账面价值			
期末账面价值	50,298,115.61	258,020.00	50,556,135.61
期初账面价值	51,562,904.77	298,760.00	51,861,664.77

(2) 期末无形资产中有账面价值为 9,861,004.09 元的土地使用权用于抵押，以获取银行借款。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年度

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
福莱恩特科技公司	53,927,145.69			53,927,145.69
合计	53,927,145.69			53,927,145.69

2) 2019 年度

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
福莱恩特科技公司		53,927,145.69		53,927,145.69
合计		53,927,145.69		53,927,145.69

(2) 商誉减值测试过程

1) 2020 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	福莱恩特科技公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	254,882,355.81
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,927,145.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	308,809,501.50

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

福莱茵特科技公司 2020 年 12 月 31 日的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福莱茵特科技公司 2020-2025 年度的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.40%，预测期以后的现金流量按 2025 年现金流量为基础推断得出。

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。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《杭州福莱茵特股份有限公司拟对收购杭州福莱茵特科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2021）113 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 403,000,000.00 元，高于账面价值 308,809,501.50 元，商誉未出现减值得情形。

2) 2019 年度

公司于 2019 年 1 月 4 日通过非同一控制下企业合并收购了福莱茵特科技公司 100% 股权。企业合并事项详见本财务报表附注六之说明。合并对价与购买日福莱茵特科技公司可辨认净资产公允价值份额的差额 53,927,145.69 元在合并财务报表中确认为商誉。

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	福莱茵特科技公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	355,087,312.65
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	53,927,145.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	409,014,458.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

福莱茵特科技公司 2019 年 12 月 31 日的商誉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福莱茵特科技公司 2020-2024 年度的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.20%，预测期以后的现金流量按 2024 年现金流量为基础推断得出。

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。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《杭州福莱蒽特股份有限公司拟对收购杭州福莱蒽特科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2020）254号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为433,300,000.00元，高于账面价值，商誉未出现减值的情形。

13. 长期待摊费用

2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出		1,119,000.00			1,119,000.00
合计		1,119,000.00			1,119,000.00

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,055,412.85	1,893,894.86	5,780,715.60	1,378,735.65
内部交易未实现利润	532,435.24	132,766.17	2,538,083.22	464,384.44
合计	8,587,848.09	2,026,661.03	8,318,798.82	1,843,120.09

(续上表)

项目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,058,914.40	3,308,837.16
内部交易未实现利润		
合计	22,058,914.40	3,308,837.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

	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
加速扣除的资产折旧	12,632,163.78	2,810,480.54	8,783,509.55	1,736,430.86
合计	12,632,163.78	2,810,480.54	8,783,509.55	1,736,430.86

(续上表)

项目	2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速扣除的资产折旧	6,275,679.27	941,351.89
合计	6,275,679.27	941,351.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	22,030,914.62	17,892,652.29	11,584,659.50
小计	22,030,914.62	17,892,652.29	11,584,659.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020年		955,326.06	955,326.06	
2021年	2,891,541.68	2,891,541.68	2,891,541.68	
2022年	3,736,982.76	3,736,982.76	3,736,982.76	
2023年	4,000,809.00	4,000,809.00	4,000,809.00	
2024年	6,307,992.79	6,307,992.79		
2025年	5,093,588.39			
小计	22,030,914.62	17,892,652.29	11,584,659.50	

15. 其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备、工程款	2,250,068.98	5,479,814.93	3,993,136.98
合计	2,250,068.98	5,479,814.93	3,993,136.98

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	125,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00
抵押及保证借款	15,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付利息	178,333.33	268,612.50	
合 计	160,178,333.33	200,268,612.50	160,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020年12月31日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	福莱茵特科技公司	中国银行杭州萧山大江东支行	25,000,000.00	2021-12-1
本公司	浙江福莱茵特控股有限公司	招商银行萧山支行	50,000,000.00	2021-5-13
福莱茵特贸易公司	本公司、浙江福莱茵特控股有限公司	招商银行杭州分行	50,000,000.00	2021-7-8
小 计			125,000,000.00	

② 抵押及保证借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	中国银行杭州萧山大江东支行	房屋建筑物、土地使用权、	15,000,000.00	2021-4-1	同时由李百春、子公司福莱茵特科技公司提供保证担保
小 计				15,000,000.00		

③ 信用借款

借款人	借款银行	借款余额	借款最后到期日	备注
福莱茵特科技公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司临江支行	20,000,000.00	2021-6-30	
小 计		20,000,000.00		

2) 2019年12月31日

① 抵押及保证借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	借款余额	借款最后到期日	备注
-----	-----	------	-----	------	---------	----

本公司	本公司	中国银行股份有限公司杭州大江东支行	房屋建筑物、土地使用权、排污权	60,000,000.00	2020-12-12	同时由李百春、子公司福莱恩特科技公司提供保证担保
小计				60,000,000.00		

② 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	李百春、浙江福莱恩特控股有限公司	南京银行股份有限公司杭州萧山支行	20,000,000.00	2020-1-8
本公司	李百春	宁波银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00	2020-11-7
本公司	浙江福莱恩特控股有限公司	招商银行股份有限公司杭州萧山支行	50,000,000.00	2020-5-19
小计			120,000,000.00	

③ 信用借款

借款人	借款银行	借款余额	借款最后到期日	备注
福莱恩特科技公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司临江支行	20,000,000.00	2020-8-26	
小计		20,000,000.00		

3) 2018年12月31日

① 抵押及保证借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	中国银行股份有限公司杭州大江东支行	房屋建筑物、土地使用权、排污权	70,000,000.00	2019-12-4	同时由李百春、李立忠、龚帅、杭州宝丽凯科技有限公司提供保证担保
小计				70,000,000.00		

② 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	李百春、浙江福莱恩特控股有限公司	南京银行股份有限公司杭州萧山支行	20,000,000.00	2019-12-19
本公司	李百春	宁波银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00	2019-11-16
本公司	浙江福莱恩特控股有限公司	招商银行股份有限公司杭州萧山支行	20,000,000.00	2019-5-23
小计			90,000,000.00	

17. 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付材料及劳务采购款	90,638,949.52	90,261,396.43	48,791,988.59
应付工程及设备款	28,684,946.30	16,321,703.43	5,641,896.89
合 计	119,323,895.82	106,583,099.86	54,433,885.48

18. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预收货款		6,608,618.52	2,655,871.37
合 计		6,608,618.52	2,655,871.37

19. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
预收货款	3,372,025.31
合 计	3,372,025.31

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,099,287.43	45,681,819.66	45,096,643.63	8,684,463.46
离职后福利—设定提存计划		395,039.29	395,039.29	
合 计	8,099,287.43	46,076,858.95	45,491,682.92	8,684,463.46

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期计提		
短期薪酬	7,059,821.60	2,066,484.75	44,595,027.20	45,622,046.12	8,099,287.43
离职后福利—设定提存计划		128,673.82	2,463,596.39	2,592,270.21	

合 计	7,059,821.60	2,195,158.57	47,058,623.59	48,214,316.33	8,099,287.43
-----	--------------	--------------	---------------	---------------	--------------

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,721,444.76	27,796,265.03	31,457,888.19	7,059,821.60
离职后福利—设定提存计划		1,925,902.43	1,925,902.43	
合 计	10,721,444.76	29,722,167.46	33,383,790.62	7,059,821.60

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

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	7,715,146.48	37,082,677.33	36,478,444.19	8,319,379.62
职工福利费	106,200.00	4,659,924.34	4,645,224.74	120,899.60
社会保险费		1,733,576.81	1,733,576.81	
其中：医疗保险费		1,699,502.22	1,699,502.22	
工伤保险费		17,304.20	17,304.20	
生育保险费		16,770.39	16,770.39	
住房公积金		1,770,007.00	1,770,007.00	
工会经费和职工教育经费	277,940.95	435,634.18	469,390.89	244,184.24
小 计	8,099,287.43	45,681,819.66	45,096,643.63	8,684,463.46

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期计提		
工资、奖金、津贴和补 贴	6,641,344.53	1,932,308.86	37,364,141.05	38,222,647.96	7,715,146.48
职工福利费		25,025.00	3,913,689.62	3,832,514.62	106,200.00
社会保险费		109,150.89	2,095,179.13	2,204,330.02	
其中：医疗保险费		93,177.59	1,783,976.61	1,877,154.20	
工伤保险费		5,324.43	107,857.31	113,181.74	
生育保险费		10,648.87	203,345.21	213,994.08	

住房公积金			884,908.00	884,908.00	
工会经费和职工教育经费	418,477.07		337,109.40	477,645.52	277,940.95
小 计	7,059,821.60	2,066,484.75	44,595,027.20	45,622,046.12	8,099,287.43

3) 2018 年度

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	10,488,356.32	23,610,254.88	27,457,266.67	6,641,344.53
职工福利费		2,251,169.48	2,251,169.48	
社会保险费		1,021,785.86	1,021,785.86	
其中：医疗保险费		919,980.49	919,980.49	
工伤保险费		27,922.66	27,922.66	
生育保险费		73,882.71	73,882.71	
住房公积金		456,500.00	456,500.00	
工会经费和职工教育经费	233,088.44	456,554.81	271,166.18	418,477.07
小 计	10,721,444.76	27,796,265.03	31,457,888.19	7,059,821.60

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		381,416.27	381,416.27	
失业保险费		13,623.02	13,623.02	
小 计		395,039.29	395,039.29	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期计提		
基本养老保险		124,236.79	2,378,645.81	2,502,882.60	
失业保险费		4,437.03	84,950.58	89,387.61	
小 计		128,673.82	2,463,596.39	2,592,270.21	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		1,834,345.59	1,834,345.59	
失业保险费		91,556.84	91,556.84	
小计		1,925,902.43	1,925,902.43	

21. 应交税费

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	19,316,097.64		7,325,916.47
企业所得税	10,432,226.93	994,460.66	18,428,876.87
代扣代缴个人所得税	89,913.25	114,939.99	77,682.29
城市维护建设税	649,653.27	36,690.61	
房产税	47,340.89	741,934.80	253,393.04
土地使用税	214,165.33	878,593.33	156,266.66
教育费附加	278,422.83	15,724.56	
地方教育附加	185,615.22	10,483.03	
印花税	67,766.51	40,288.75	9,355.41
合计	31,281,201.87	2,833,115.73	26,251,490.74

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			251,007.88
应付股利			912,001.00
其他应付款	4,549,673.99	3,339,623.24	87,305,858.24
合计	4,549,673.99	3,339,623.24	88,468,867.12

(2) 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			251,007.88
小计			251,007.88

(3) 应付股利

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
杭州维雨投资管理合伙企业（有限合伙）			912,001.00
小 计			912,001.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应计销售折扣	2,706,912.05	1,386,663.14	
押金保证金	1,800,000.00	1,913,087.83	481,735.01
应付暂收款	42,761.94	885.31	121,224.40
暂借款			86,702,898.83
其他		38,986.96	
合 计	4,549,673.99	3,339,623.24	87,305,858.24

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2018 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	金额	未偿还或结转的原因
青岛邦立精细化工有限公司	6,300,000.00	未到付款期
张恩海	550,000.00	未到付款期
小 计	6,850,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	25,000,000.00	
应付利息	58,819.44	41,735.83	
合 计	50,058,819.44	25,041,735.83	

(2) 保证借款

2020 年 12 月 31 日

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
-----	-----	--------	--------	---------

本公司	李百春	宁波银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00	2021-7-19
小计			50,000,000.00	

(3) 抵押借款

2019年12月31日

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物账面价值	借款余额	借款最后到期日	备注
福莱恩特科技公司	福莱恩特科技公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司临江支行	工业用地、厂房	100,956,859.37	25,000,000.00	2020-12-31	
小计				100,956,859.37	25,000,000.00		

24. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	438,512.52	
合计	438,512.52	

25. 长期借款

(1) 明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款		85,000,000.00	
应付利息		141,901.83	
合计		85,141,901.83	

(2) 抵押借款

2019年12月31日

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物账面价值	借款余额	借款最后到期日	备注
福莱恩特科技公司	福莱恩特科技公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司临江支行	工业用地、厂房	100,956,859.37	85,000,000.00	2022-6-30	
小计				100,956,859.37	85,000,000.00		

26. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
浙江福莱茵特控股有限公司	38,964,016.00	38,964,016.00	
李百春	14,668,806.00	14,668,806.00	12,800,000.00
宁波梅山保税港区百灵企业管理合伙企业（有限合伙）	13,752,005.00	13,752,005.00	12,000,000.00
宁波灵源投资合伙企业（有限合伙）	7,999,083.00	7,999,083.00	
杭州维雨投资管理合伙企业（有限合伙）	7,196,883.00	7,196,883.00	12,000,000.00
方东晖	4,584,002.00	4,584,002.00	
方秀宝	4,584,002.00	4,584,002.00	
赵磊	4,584,002.00	4,584,002.00	
李春卫	3,667,201.00	3,667,201.00	3,200,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	40,000,000.00

(2) 股本变动情况的说明

2019 年度

1) 2019 年 5 月 9 日，公司股东会决议批准李春卫将其所持公司 8% 股权（计 320 万元）以 320 万元的价格转让给李百春。2019 年 5 月 16 日，公司办妥变更登记手续。

2) 2019 年 5 月 14 日，公司股东会决议批准维雨投资将其所持公司 7.5% 股权（计 300 万元）以 107,736,630.00 元的价格转让给浙江福莱茵特控股有限公司（以下简称福莱茵特控股公司）；将其所持公司 15% 股权（计 600 万元）以 215,473,259.00 元的价格转让给李春卫。2019 年 5 月 17 日，公司办妥变更登记手续。

3) 2019 年 5 月 23 日，公司股东会决议批准将公司注册资本由 4,000 万元变更为 8,000 万元，增加注册资本 4,000 万元。新增注册资本分别由福莱茵特控股公司、维雨投资和李春卫以货币 3,100 万元、300 万元和 600 万元认缴。此次增资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〔2019〕440 号）。2019 年 5 月 23 日，公司办妥变更登记手续。

4) 2019 年 9 月 1 日，公司股东会决议批准李春卫将其所持公司 5% 股权（计 400 万元）以 7,500 万元的价格转让给方秀宝；将其所持公司 5% 股权（计 400 万元）以 7,500 万元的价格转让给方东晖；将其所持公司 5% 股权（计 400 万元）以 7,500 万元的价格转让给赵磊。2019 年 9 月 11 日，公司办妥变更登记手续。

5) 2019年9月9日, 公司股东会决议批准李百春将其所持公司4%股权(计320万元)以320万元的价格转让给李春卫。2019年9月12日, 公司办妥变更登记手续。

6) 2019年9月19日, 公司股东会决议批准将公司注册资本由8,000万变更为8,726万元, 增加注册资本726万元。新增注册资本分别由维雨投资和宁波灵源投资合伙企业(有限合伙)(以下简称灵源投资)以货币350万元和8,725万元认缴, 其中726万元计入本项目, 剩余8,349万元计入资本公积-资本溢价项目。此次增资业务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(2019)441号)。2019年9月27日, 公司办妥变更登记手续。

7) 经福莱茵特有限公司股东会决议批准, 根据福莱茵特有限公司出资者签署的发起人协议和章程的规定, 同意公司整体变更设立股份有限公司, 变更后公司注册资本为10,000.00万元。由公司全体出资者以其拥有的截至2019年9月30日为基准日的经审计后净资产558,118,181.18元(经审计的净资产为570,383,433.08元, 扣除专项储备12,265,251.90元后为558,118,181.18元。其中: 实收资本87,260,000.00元, 资本公积124,680,111.00元, 盈余公积42,559,487.91元, 未分配利润303,618,582.27元)认购, 其余458,118,181.18元计入资本公积-股本溢价项目。此次净资产折股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(2019)442号)。2019年12月11日, 公司办妥变更登记手续。公司对2019年9月30日净资产进行了追溯重述, 重述后2019年9月30日的净资产为570,383,433.08元, 其中: 实收资本87,260,000.00元, 资本公积124,680,111.00元, 专项储备12,265,251.90元, 盈余公积42,057,848.15元, 未分配利润304,621,861.79元。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	445,918,181.18	445,918,181.18	
合 计	445,918,181.18	445,918,181.18	

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价增加数包括:

① 2019年度, 公司确认股份支付, 相应计入本项目41,190,111.00元, 有关情况详见

本财务报表附注十一之说明。

② 除上述外，资本公积-股本溢价增加数详见本财务报表附注五(一)26(2)之说明。

2) 资本公积-股本溢价减少数包括：

① 2019年5月15日，公司购买子公司昌邑福莱蕙特公司少数股东股权，确认的新取得长期股权投资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净资产份额之间的差额12,200,000.00元冲减本项目。

② 除上述外，资本公积-股本溢价减少数系公司以经审计的净资产进行折股，有关情况详见本财务报告附注五(一)26(2)7之说明。

28. 其他综合收益

(1) 2020年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	71,107.15					-950,770.54		-879,663.39
其中：外币财务报表折算差额	71,107.15					-950,770.54		-879,663.39
其他综合收益合计	71,107.15					-950,770.54		-879,663.39

(2) 2019年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		71,107.15					71,107.15	71,107.15
其中：外币财务报表折算差额		71,107.15					71,107.15	71,107.15
其他综合收益合计		71,107.15					71,107.15	71,107.15

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
安全生产费	13, 393, 076. 44	11, 709, 628. 91	8, 583, 268. 18
合 计	13, 393, 076. 44	11, 709, 628. 91	8, 583, 268. 18

(2) 其他说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	30, 520, 142. 97	15, 114, 889. 95	42, 057, 848. 15
合 计	30, 520, 142. 97	15, 114, 889. 95	42, 057, 848. 15

(2) 其他说明

1) 2018 年度盈余公积增加 23, 632, 176. 84 元, 系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2019 年度

① 2019 年度盈余公积增加 15, 114, 889. 95 元, 系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

② 2019 年度盈余公积减少 42, 057, 848. 15 元, 系公司以经审计的净资产进行折股, 转出盈余公积 42, 057, 848. 15 元, 有关情况详见本财务报表附注五(一)26(2)7)之说明。

3) 2020 年度盈余公积增加 15, 405, 253. 02 元, 系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

期初未分配利润	124,090,898.33	405,020,249.46	303,862,399.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,508,243.89	258,305,760.85	225,840,026.69
减：提取法定盈余公积	15,405,253.02	15,114,889.95	23,632,176.84
应付普通股股利		220,000,000.00	101,050,000.00
净资产折股转出		304,120,222.03	
期末未分配利润	301,193,889.20	124,090,898.33	405,020,249.46

(2) 其他说明

- 1) 2018年1月22日，公司股东会决议分配现金股利10,105.00万元。
- 2) 2019年9月28日，公司股东会决议分配现金股利22,000.00万元。
- 3) 经公司2019年年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	988,522,846.95	674,332,671.77	1,091,060,712.89	660,971,249.71	731,801,679.12	389,492,123.98
其他业务收入	9,418,991.79	8,584,960.91	11,207,768.47	10,110,178.65	4,675,329.90	3,869,446.41
合计	997,941,838.74	682,917,632.68	1,102,268,481.36	671,081,428.36	736,477,009.02	393,361,570.39

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2020年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏德旺数码科技有限公司[注]	139,213,942.90	13.95
绍兴上虞精联贸易有限公司	51,483,382.97	5.16
苏州秀瑞化工有限公司	40,184,331.48	4.03
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	33,973,548.99	3.40
宁波宏绣化工工贸有限公司[注]	33,586,161.94	3.37
小计	298,441,368.28	29.91

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏德旺数码科技有限公司[注]	162,176,041.24	14.71
绍兴上虞精联贸易有限公司	52,963,545.93	4.80
苏州秀瑞化工有限公司	37,638,644.45	3.41
宁波宏绣化工工贸有限公司	34,988,254.17	3.17
绍兴市乐彩化工有限公司	27,229,088.34	2.47
小 计	314,995,574.13	28.56

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏德旺数码科技有限公司[注]	177,125,845.77	24.05
绍兴上虞精联贸易有限公司	68,286,459.30	9.27
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	33,518,749.58	4.55
苏州秀瑞化工有限公司	21,219,769.17	2.88
T AND T INDUSTRIES CORPORATION	20,077,432.80	2.73
小 计	320,228,256.62	43.48

[注]本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一方控制或共同控制的客户合并计算销售额。其中：江苏德旺数码科技有限公司包含江苏德旺数码科技有限公司、JEAN WAN INTERNATIONAL CO., LTD; HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC 包括 HUNTSMAN ADVANCED MATERIALS(HK) LTD、HUNTSMAN CHEMICAL TRADING(SHANGHAI) LTD、HUNTSMAN INTERNATIONAL DE MEXICO. S DE RL DE CV、PT.HUNTSMAN INDONESIA、亨斯迈纺织染化(青岛)有限公司和亨斯迈化工贸易(上海)有限公司；宁波宏绣化工工贸有限公司包含宁波宏绣化工工贸有限公司、浙江宏妍科技有限公司

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,692,220.46	3,553,386.12	3,299,024.93
教育费附加	1,153,808.77	1,522,879.79	1,413,867.82

地方教育费附加	769,205.84	1,015,253.15	942,578.52
土地使用税	589,205.32	1,253,633.32	655,848.64
房产税	157,090.87	855,113.35	579,952.72
印花税	383,551.86	541,097.74	180,195.37
车船税	19,380.00	23,880.00	180.00
残疾人就业保障金		93,266.96	
合 计	5,764,463.12	8,858,510.43	7,071,648.00

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售业务费	10,440,571.19	4,550,615.84	5,092,429.55
职工薪酬	4,355,582.64	4,206,367.76	4,083,598.82
业务招待费	1,296,985.61	3,102,212.41	2,644,843.95
广告及业务宣传费	503,375.99	373,751.65	259,410.00
办公费及交通差旅费	343,887.74	471,216.03	278,396.47
折旧和摊销	79,255.65	78,442.62	78,442.66
其他	109,400.04	149,095.11	110,587.46
运输费及出口报关费		4,080,601.37	3,381,788.35
外部咨询费及中介机构费		317,837.61	323,535.36
合 计	17,129,058.86	17,330,140.40	16,253,032.62

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,844,932.19	12,631,024.29	8,012,191.07
折旧和摊销	6,342,437.89	7,097,641.79	5,106,449.85
办公费及交通差旅费	4,324,395.09	3,922,498.00	2,467,308.97
外部咨询费及中介机构费	2,966,193.95	5,791,982.47	1,625,102.02
业务招待费	2,029,602.57	2,496,375.43	2,521,176.30
股份支付费用		41,190,111.00	

其他	384,378.68	404,403.57	262,051.57
合计	25,891,940.37	73,534,036.55	19,994,279.78

5. 研发费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
能源材料费用	19,498,741.19	19,390,435.76	15,631,965.47
职工薪酬	5,892,086.88	5,729,207.37	5,226,626.07
折旧和摊销	2,444,656.60	1,018,031.60	680,940.37
技术开发咨询费用	1,083,047.51	2,492,569.49	3,512,048.34
办公费及交通差旅费	21,795.08	379,856.38	100,900.00
其他	419,406.76	131,592.55	367,672.56
合计	29,359,734.02	29,141,693.15	25,520,152.81

6. 财务费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	11,637,135.94	14,141,930.66	7,453,849.85
减：利息收入	684,842.25	597,236.97	1,343,658.15
汇兑损益	3,263,088.15	-787,424.88	-4,912,898.68
其他	436,133.41	323,899.61	191,566.76
合计	14,651,515.25	13,081,168.42	1,388,859.78

7. 其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
与收益相关的政府补助 [注]	7,215,279.62	2,149,294.82	2,217,440.00
个税手续费返还	933,416.52		
合计	8,148,696.14	2,149,294.82	2,217,440.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置金融工具取得的投资收益			1,783,200.00
其中：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			1,783,200.00
理财产品投资收益		2,305,291.50	867,825.52
合 计		2,305,291.50	2,651,025.52

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,239,838.49	15,919,677.57
合 计	-1,239,838.49	15,919,677.57

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-410,303.83	-107,989.62	-159,170.44
坏账损失			-14,878,252.40
合 计	-410,303.83	-107,989.62	-15,037,422.84

11. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-195,984.09	-955,939.65	
合 计	-195,984.09	-955,939.65	

12. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	4,525.61	25,147.27	213.50
合 计	4,525.61	25,147.27	213.50

13. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	1,281,000.00	541,000.00	241,000.00
非流动资产毁损报废损失		2,660,332.35	
滞纳金、罚款		292,729.06	300,087.48
其他		217.93	
合 计	1,281,000.00	3,494,279.34	541,087.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	33,856,469.95	44,515,578.20	39,838,124.98
递延所得税费用	888,875.94	2,261,367.55	-2,459,446.70
合 计	34,745,345.89	46,776,945.75	37,378,678.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	227,253,589.78	305,082,706.60	262,177,634.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	34,088,038.47	45,762,405.99	39,326,645.15
子公司适用不同税率的影响	3,621,412.83	6,809,537.84	-494,567.47
调整以前期间所得税的影响		-1,378,329.84	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,708.55	1,123,703.68	500,804.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,553,892.32[注]	
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	1,273,397.11	1,576,998.20	1,000,202.26
非同一控制下企业合并评估增值摊销调整数	-802,179.79	-2,160,272.72	
研发费用加计扣除	-4,224,658.05	-3,403,205.08	-2,954,405.82
所得税费用	34,745,345.89	46,776,945.75	37,378,678.28

[注]2019 年，公司购买福莱蔻特科技公司转入前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 6,215,569.28 元，并于 2019 年度使用抵扣计算企业所得税

15. 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五（一）28 之说明。

（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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	6,907,459.62	2,152,294.82	2,186,658.00
收到企业代扣个税手续费返还	933,416.52		
收到的银行存款利息	684,842.25	524,220.53	1,359,410.05
收回的押金、保证金		1,003,776.00	
收到的其他款项净额	5,603.13	61,133.23	7,453.78
合 计	8,531,321.52	3,741,424.58	3,553,521.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的销售业务费等支出	10,440,571.19	4,550,615.84	5,092,429.55
支付的办公及交通差旅费等支出	4,696,854.26	4,393,714.03	2,745,705.44
支付的业务招待费等支出	3,326,588.18	5,171,011.02	2,992,063.93
支付的外部咨询费及中介机构费等支出	2,966,193.95	6,109,820.08	1,948,637.38
支付的技术开发咨询费等支出	1,524,249.35	3,004,018.42	3,980,620.90
支付的租赁费、捐赠等支出	1,281,000.00	1,674,669.57	1,803,424.98
支付的其他往来净额及支出	1,189,297.98	1,137,278.80	1,882,236.81
支付的广告及业务宣传费等支出	503,375.99	373,751.65	259,410.00
支付的滞纳金等支出		292,729.06	300,087.48
合 计	25,928,130.90	26,707,608.47	21,004,616.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

收回的李春卫暂借款		1,705,495.36	
收回的福莱茵特控股公司暂借款			30,000,000.00
收回的宁夏中盛新科技有限公司暂借款			11,269,041.10
合 计		1,705,495.36	41,269,041.10

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的杭州宇田科技有限公司破产重整资金			325,000,000.00
支付的福莱茵特控股公司暂借款			30,000,000.00
支付的李春卫暂借款			1,269,041.10
合 计			356,269,041.10

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的杭州宇田科技有限公司暂借款		2,195,158.57	
收到的美元掉期借款保证金			133,470,000.00
收到的宁波百灵暂借款			109,000,000.00
收回福莱茵特控股公司转贷资金			30,000,000.00
收回杭州宝丽凯科技有限公司转贷资金			25,000,000.00
收到的李春卫暂借款			5,690,238.69
收回浙江洪翔化学工业有限公司转贷资金			9,500,000.00
合 计		2,195,158.57	312,660,238.69

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买昌邑福莱茵特公司少数股东股权		12,200,000.00	
归还的宁波百灵暂借款		76,188,961.07	34,343,757.25
归还的李春卫暂借款		6,544,938.98	5,988,553.13

归还的青岛邦立精细化工有限公司暂借款		6,300,000.00	
归还的杭州宇田科技有限公司暂借款		2,287,640.05	
归还的张恩海暂借款		550,000.00	
支付的美元掉期借款保证金			74,000,000.00
因转贷向福莱蔻特控股公司支付的资金			30,000,000.00
因转贷向杭州宝丽凯科技有限公司支付的资金			25,000,000.00
因转贷向浙江洪翔化学工业有限公司支付的资金			9,500,000.00
合 计		104,071,540.10	178,832,310.38

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	192,508,243.89	258,305,760.85	224,798,956.06
加: 资产减值准备	1,650,142.32	-15,811,687.95	15,037,422.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,367,749.44	38,347,519.25	10,663,001.48
无形资产摊销	4,733,389.93	4,386,788.05	1,305,529.16
长期待摊费用摊销			
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)	195,984.09	955,939.65	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,660,332.35	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	14,900,224.09	12,455,544.28	1,651,081.84
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,305,291.50	-2,651,025.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-183,540.94	1,465,717.07	-2,218,330.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,074,049.68	795,078.97	-241,116.68

存货的减少(增加以“-”号填列)	18,192,943.94	-148,388,648.13	-31,471,870.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,511,333.90	-100,171,597.52	-33,461,581.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,617,633.28	27,458,313.81	-1,087,380.00
其他	1,683,447.53	44,316,471.73	2,955,015.61
经营活动产生的现金流量净额	140,228,933.35	124,470,240.91	185,279,703.31
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	84,125,273.87	97,814,844.87	18,046,783.67
减: 现金的期初余额	97,814,844.87	18,046,783.67	114,661,149.91
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	-13,689,571.00	79,768,061.20	-96,614,366.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	84,125,273.87	97,814,844.87	18,046,783.67
其中: 库存现金	39,970.33	33,630.54	12,157.36
可随时用于支付的银行存款	84,085,303.54	97,781,214.33	18,034,626.31
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	84,125,273.87	97,814,844.87	18,046,783.67

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	648,657,523.79	836,149,752.70	443,384,053.69
其中: 支付货款	608,901,671.96	777,259,313.47	427,252,918.69

支付固定资产等长期资产购置款	39,755,851.83	58,890,439.23	16,131,135.00
----------------	---------------	---------------	---------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
固定资产	10,524,048.78	用于获取银行借款
无形资产	9,861,004.09	用于获取银行借款
合计	20,385,052.87	

(2) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
固定资产	40,993,607.00	用于获取银行借款
无形资产	81,439,892.57	用于获取银行借款
合计	122,433,499.57	

(3) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
固定资产	20,129,991.49	用于获取银行借款
无形资产	32,145,353.31	用于获取银行借款
合计	52,275,344.80	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			70,948,274.39
其中：美元	10,872,201.17	6.5249	70,940,025.41
欧元	1,027.91	8.0250	8,248.98
应收账款			

其中：美元	2,565,955.43	6.5249	16,742,602.59
-------	--------------	--------	---------------

2) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			78,086,055.53
其中：美元	11,192,056.12	6.9762	78,078,021.90
欧元	1,027.91	7.8155	8,033.63
应收账款			13,993,765.80
其中：美元	2,005,929.56	6.9762	13,993,765.80

3) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,089,348.05
其中：美元	886,070.89	6.8632	6,081,281.73
欧元	1,027.91	7.8473	8,066.32
应收账款			16,112,976.02
其中：美元	2,347,735.17	6.8632	16,112,976.02

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020年度

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
钱塘新区“凤凰”政策奖励	4,263,400.00	其他收益	钱塘财金(2020)34号
研发科技创新补贴	1,092,896.00	其他收益	钱塘经科(2020)72号
“鲲鹏计划”上规模奖励	1,000,000.00	其他收益	杭经信运行(2020)84号
土地使用税等减免	311,976.62	其他收益	
外经贸扶发展专项资金	173,385.00	其他收益	
新上规企业奖励	150,000.00	其他收益	
开拓市场转型升级补贴	116,200.00	其他收益	
以工代训补贴	65,000.00	其他收益	

其他	42,422.00	其他收益	
小计	7,215,279.62		

2) 2019年度

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
失业保险费返还	864,052.82	其他收益	浙政办发〔2019〕25号
企业发展奖补资金	644,300.00	其他收益	钱塘经科〔2019〕74号
行业综合评价A类企业补贴资金	344,800.00	其他收益	大江东财政〔2019〕53号
外经贸扶持资金	293,142.00	其他收益	大江东财政〔2019〕77号、 萧财企〔2018〕748号
其他	3,000.00	其他收益	
小计	2,149,294.82		

3) 2018年度

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
实体经济政策奖励款	866,700.00	其他收益	大江东财政〔2018〕97号
外经贸扶持资金	726,728.00	其他收益	大江东财政〔2018〕150号、 杭财企〔2018〕38号
行业综合评价A类企业补贴资金	373,300.00	其他收益	大江东财政〔2018〕11号
专利专项补助	129,500.00	其他收益	大江东财政〔2018〕72号
其他	121,212.00	其他收益	
小计	2,217,440.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	7,215,279.62	2,149,294.82	2,217,440.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

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
2019 年度				
福莱茵特科技公司	2019-1-4	1.00	100.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
福莱茵特科技公司	2019-1-4	完成工商变更登记	452,840,292.89	62,752,988.79

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年度
	福莱茵特科技公司
合并成本	
现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-53,927,144.69
商誉	53,927,145.69

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

2018 年 10 月 19 日，公司竞得杭州宇田科技有限公司（以下简称宇田科技公司）、杭州宇田化工有限公司（以下简称宇田化工公司）及杭州宇田工贸有限公司（以下简称宇田工贸公司）破产清算重整投资人资格。根据公司与破产管理人签订的《重整投资协议》及经杭州市萧山区人民法院批准的重整计划，公司于 2018 年 12 月 10 日以借款形式支付全部重整投资款 3.25 亿元，并于 2019 年 1 月 1 日与宇田化工公司、宇田工贸公司签订《股权转让协议》，以 1 元受让其持有福莱茵特科技公司 100% 股权。该合并成本系根据《重整投资协议》及经批准的重整计划的安排，经交易双方协商，公司取得福莱茵特科技公司 100% 的股权的定价为 1.00 元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本次交易系以资产基础法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于公司享有的福莱茵特科技公司购买日可辨认净资产公允价值的份额，因而形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	福莱茵特科技公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	277,163,360.00	233,055,430.68
固定资产	176,478,200.00	210,601,775.31
无形资产	100,685,160.00	22,453,655.37
负债	331,090,504.69	331,090,504.69
应付职工薪酬	2,195,158.57	2,195,158.57
其他应付款	325,000,000.00	325,000,000.00
预计负债	3,895,346.12	3,895,346.12
取得的净资产	-53,927,144.69	-98,035,074.01

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2019 年度

可辨认资产、负债公允价值经坤元资产评估有限公司以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《杭州福莱茵特精细化工有限公司拟了解杭州苍春科技有限公司股东全部权益价值评估项目》(坤元评报(2019)第 652 号)评估确定。

(3) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

2019 年度

购买日福莱茵特科技公司存在积压危险固废需要处理,预估处理费用 3,895,346.12 元,其公允价值能够可靠计量,将其作为企业合并中取得的负债单独确认。

(二) 其他原因的合并范围变动

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 (%)
2020 年度				
福莱茵特新材料公司	投资设立	2020 年 1 月 20 日	10,000,000.00	100.00
2018 年度				
福莱茵特贸易公司	投资设立	2018 年 11 月 5 日	10,000,000.00	100.00

福莱茵特香港公司	投资设立	2018年9月26日	HKD10,000.00	100.00
----------	------	------------	--------------	--------

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

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	
福莱茵特科技公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
福莱茵特贸易公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		设立
福莱茵特香港公司	中国香港	中国香港	制造业	100.00		设立
昌邑福莱茵特公司	山东省昌邑市	山东省昌邑市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

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(%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2020年度	2019年度	2018年度
昌邑福莱茵特公司	30.00			-1,041,070.63

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2020年度	2019年度	2018年度
昌邑福莱茵特公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
昌邑福莱茵特公司			

(2) 其他说明

2019年4月30日,昌邑福莱茵特公司股东会决议批准青岛邦立精细化工有限公司将其所持昌邑福莱茵特公司30%股权(计450万元)以1,220万元的价格转让给公司。2019年5月15日,昌邑福莱茵特公司办妥变更登记手续。本次股权转让后,公司持有昌邑福莱茵特公司100%股权。

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	2019.12.31					
	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
昌邑福莱 惠特公司	6,950,138.70	91,290,595.13	98,240,733.83	106,804,231.77		106,804,231.77

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
昌邑福莱 惠特公司	5,631,794.93	75,423,619.45	81,055,414.38	82,530,672.66		82,530,672.66

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年度				2018年度			
	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
昌邑福莱 惠特公司		-7,088,239.66	-7,088,239.66	-2,379,970.66		-4,945,493.73	-4,945,493.73	-1,932,855.72

(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
昌邑福莱惠特公司	2019年5月15日	70.00%	100.00%

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	2019年度
	昌邑福莱惠特公司
购买成本	
现金	12,200,000.00
购买成本合计	12,200,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	12,200,000.00
其中：调整资本公积	12,200,000.00

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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的52.20%(2019年12月31日：60.42%；2018年12月31日：72.90%)源于余额前五名客户，本公司存在一定程度的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	210,000,000.00	214,733,583.33	214,733,583.33		
应付账款	119,323,895.82	119,323,895.82	119,323,895.82		
其他应付款	4,549,673.99	4,549,673.99	4,549,673.99		
小 计	333,873,569.81	338,607,153.14	338,607,153.14		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	310,000,000.00	324,778,354.44	232,586,975.16	92,191,379.28	
应付账款	106,583,099.86	106,583,099.86	106,583,099.86		
其他应付款	3,339,623.24	3,339,623.24	3,339,623.24		
小 计	419,922,723.10	434,701,077.54	342,509,698.26	92,333,281.11	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	160,000,000.00	165,485,468.12	165,485,468.12		
应付账款	54,433,885.48	54,433,885.48	54,433,885.48		
其他应付款	88,468,867.12	88,468,867.12	88,468,867.12		
小 计	302,902,752.60	308,388,220.72	308,388,220.72		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,000 万元(2019 年 12 月 31 日：人民币 19,000 万元；2018 年 12 月 31 日：人民币 14,000 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司存在海外子公司，同时还存在一定比例的出口销售业务，面临一定的汇率波动风险。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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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				
应收款项融资			178,069,141.97	178,069,141.97
持续以公允价值计量的资产总额			178,069,141.97	178,069,141.97

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	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				
应收款项融资			88,998,062.89	88,998,062.89
持续以公允价值计量的资产总额			88,998,062.89	88,998,062.89

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

项 目	估值技术
应收款项融资	其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
福莱蒾特控股公司	浙江杭州	实业投资	10,000 万元	38.97	38.97

本公司的母公司情况的说明

福莱蒾特控股公司系由李百春和李春卫共同投资组建的有限责任公司，于 2018 年 4 月 26 日在杭州市市场监督管理局大江东分局登记注册，现有注册资本 10,000 万元，持有统一社会信用代码为 91330100MA2B2CKX18 的营业执照。福莱蒾特控股公司经营范围：控股公司服务；实业投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 本公司最终控制方李百春和李春卫

李百春及李春卫姐弟分别直接持有公司 14.67%和 3.67%的股权，通过福莱蒾特控股和宁波百灵间接持有公司 38.97%和 13.75%的股权；李百春通过持有员工持股平台灵源投资 38.34%的份额间接持有公司 3.07%的股权。

因此，李百春及李春卫姐弟两人合计持有公司 74.12%，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七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称（自然人姓名）	与本公司的关系
李立忠	李百春、李春卫之父
赵秀华	李百春、李春卫之母
龚帅	李百春前妻
宁波百灵	公司股东，同受李百春、李春卫控制
DOS INTERNATIONAL LTD.	实际控制人直接或间接控制的公司

TOGETHER FOR CHEM (TFC) CORPORATION	DOS INTERNATIONAL LTD. 的子公司
杭州宝丽凯科技有限公司	李立忠直接或间接控制的公司
杭州博雳钜贸易有限公司	赵秀华直接或间接控制的公司
宇田科技公司	杭州博雳钜贸易有限公司的子公司
李建中	李百春、李春卫之叔叔
李万春	李建中之子，李百春、李春卫之堂弟
浙江大恒新材料有限公司	李建中直接或间接控制的公司
杭州申航新材料有限公司	李万春直接或间接控制的公司
田利明	公司独立董事
江苏亚邦染料股份有限公司	田利明担任独立董事
北京华染贸易有限责任公司	田利明担任董事长、总经理
中国染料工业协会	田利明担任副会长
百合花集团股份有限公司	田利明担任独立董事
丁成荣	2019年12月任公司独立董事，2020年2月辞任
浙江长华科技股份有限公司	丁成荣担任独立董事
维雨投资	公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江长华科技股份有限公司	原材料	6,405,309.74	12,100,625.57	
江苏亚邦染料股份有限公司	分散染料		2,741,150.46	
北京华染贸易有限责任公司	展会费		45,749.95	
杭州申航新材料有限公司	原材料			644,285.00
杭州大恒新材料有限公司	原材料			119,116.60
中国染料工业协会	服务费、协会费	8,000.00	9,433.96	
合 计		6,413,309.74	14,896,959.94	763,401.60

(2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------	---------	---------	---------

百合花集团股份有限公司	原材料	130,915.22		
杭州申航新材料有限公司	分散染料		12,452,821.62	249,156.56
杭州大恒新材料有限公司	分散染料		8,307,216.30	869,191.71
TOGETHER FOR CHEM (TFC) CORPORATION	分散染料			1,751,287.68
合 计		130,915.22	20,760,037.92	2,869,635.95

2. 关联担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为被担保方情况如下：

借款人	担保方	金融机构	担保金额	截至 2020 年 12 月 31 日担保项下借款条款担保起始日	担保债务到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	李百春	宁波银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00	2020-6-19	2021-7-19	否
本公司	福莱恩特科技公司、李百春	中国银行股份有限公司杭州钱塘新区支行	15,000,000.00	2020-7-2	2021-4-1	否
本公司	福莱恩特科技公司、李百春	中国银行股份有限公司杭州钱塘新区支行	25,000,000.00	2020-12-7	2021-12-1	否
本公司	福莱恩特控股公司	招商银行股份有限公司杭州萧山支行	50,000,000.00	2020-4-30	2021-5-13	否
福莱恩特贸易公司	本公司、福莱恩特控股公司	招商银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00	2020-7-9	2021-7-8	否

3. 关联方资金拆借

(1) 公司占用关联方资金结算的资金占用费情况如下：

关联方	拆入金额	拆入日期	归还金额	归还日期	结算资金占用费[注]		
					2018 年度	2019 年度	2020 年度
李春卫	5,988,553.13	2017-1-19	5,988,553.13	2018-6-7	121,809.97		
	4,223,840.00	2018-2-19	5,690,238.69	2019-12-27	171,286.00	195,755.43	
	454,021.19	2018-2-27			17,943.96	21,041.78	
	523,106.50	2018-5-31			14,411.45	24,243.56	
	489,271.00	2018-11-30			1,952.61	22,675.45	
小 计	11,678,791.82		11,678,791.82		327,403.99	263,716.22	
宁波百灵	34,000,000.00	2018-1-29	6,450,000.00	2018-3-22	327,243.90		
			13,550,000.00	2018-3-22			
			240,000.00	2018-4-12			

			12,760,000.00	2018-6-5		
			1,000,000.00	2018-6-5		
	75,000,000.00	2018-12-7	370,000.00	2019-1-14	217,500.00	987,974.42
			13,000,000.00	2019-1-18		
			7,000,000.00	2019-1-28		
			630,000.00	2019-1-31		
			590,000.00	2019-4-15		
			1,500,000.00	2019-5-21		
			33,500,000.00	2019-5-21		
			18,410,000.00	2019-5-28		
小计	109,000,000.00		109,000,000.00		544,743.90	987,974.42
宇田科技公司	2,195,158.57	2019-1-28	2,195,158.57	2019-12-20		92,481.48
小计	2,195,158.57		2,195,158.57			92,481.48

[注]参考银行同期贷款基准利率结算资金占用费

(2) 关联方占用公司资金结算的资金占用费情况如下:

关联方	拆出金额	拆出日期	收回金额	收回日期	结算资金占用费[注]		
					2018年度	2019年度	2020年度
李春卫	306,444.00	2017-8-2	1,575,485.10	2019-12-27	14,399.51	14,202.26	
	800,000.00	2018-3-30			28,425.16	37,076.30	
	469,041.10	2018-8-17			8,212.09	21,737.88	
小计	1,575,485.10		1,575,485.10		51,036.76	73,016.44	
福莱慈特控股公司	30,000,000.00	2018-12-3	30,000,000.00	2018-12-4			
小计	30,000,000.00		30,000,000.00				

[注]参考银行同期贷款基准利率结算资金占用费

(3) 报告期内因转贷与关联方发生资金往来情况如下:

关联方	转出金额	转出日期	转回金额	转回日期
杭州宝丽凯科技有限公司	25,000,000.00	2018-1-24	10,000,000.00	2018-1-24
			10,000,000.00	2018-1-25
			5,000,000.00	2018-1-26

福莱慧特控股公司	20,000,000.00	2018-11-26	20,000,000.00	2018-11-27
	10,000,000.00	2018-11-29	10,000,000.00	2018-11-30

4. 关联方资产转让情况

2018年,公司无偿受让李百春所有的专利号为 ZL201410659443.1 和 ZL201410660350.0 的发明专利。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,659,560.71	4,549,086.85	5,270,117.60

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	江苏亚邦染料股份有限公司		12,500.00	
	浙江长华科技股份有限公司	2,486,200.00	880.44	
	浙江大恒新材料有限公司			138,175.25
小 计		2,486,200.00	13,380.44	138,175.25
其他应付款				
	宁波百灵			75,200,986.65
	李春卫			4,651,912.18
	维雨投资			912,001.00
小 计				80,764,899.83

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		41,190,111.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		41,190,111.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照同期向外部投资者转让 股权价格确定	
可行权权益工具数量的确定依据		按实际行权数量确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计 金额		41,190,111.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		41,190,111.00	

2. 其他说明

(1) 2019年5月17日,维雨投资将其所持公司7.5%股权(计300万元)以107,736,630.00元的价格转让给福莱蔻特控股公司;将其所持公司15%股权(计600万元)以215,473,259.00元的价格转让给李春卫。本次股权价格低于2019年9月11日李春卫转让股权给外部投资者方秀宝、方东晖、赵磊的价格18.75元/股,转让后,实际控制人李百春和李春卫持有公司股份比例大于转让前的持股比例,构成股份支付,应确认股份支付费用14,290,111.00元。

(2) 2019年9月27日,维雨投资和灵源投资分别以货币350万元和8,725万元溢价合计认缴726万元新增注册资本。灵源投资合伙人通过灵源投资对公司的增资,系公司为获取该等人员的服务,通过增资形式授予的公司股权,构成股份支付。通过增资,新增部分出资额间接获得公司股权698万股,参照2019年9月11日李春卫转让股权给方秀宝、方东晖、赵磊的价格18.75元/股,应确认股份支付费用26,900,000.00元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之短期借款和一年内到期的其他非流动负债所述,本公司以房屋建筑物、土地使用权抵押以获取银行借款。

2. 除上述事项外,截至2020年12月31日,本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2019年1月4日,公司通过破产重整投资收购福莱蔻特科技公司100%股权,具体见本财务报表附注六(一)之说明。福莱蔻特科技公司作为宇田科技公司派生分立的公司,按照相关法律规定,在宇田科技公司按照重整计划对已申报债权清偿完毕后,若存在未申报的债权人申请按照重整计划规定的同类债权的清偿条件要求宇田科技公司清偿,福莱蔻特科技公司需承担连带责任。截至2020年12月31日,福莱蔻特科技公司尚无债权人追偿债务的事

项发生。

2. 除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2019 年年度股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 3,334 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在上海证券交易所主板上市，截至本财务报告批准日，有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

(二) 截至 2021 年 2 月 26 日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

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。分别对分散染料业务及其滤饼业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

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

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	853,032,384.00	135,490,462.95	988,522,846.95
主营业务成本	605,080,392.68	69,252,279.09	674,332,671.77

产品分部

项目	高水洗、高日晒牢度染料	环保型染料	常规型染料	滤饼	合 计
主营业务收入	445,788,599.11	62,576,217.11	267,400,110.92	212,757,919.81	988,522,846.95
主营业务成本	238,600,587.75	43,747,688.60	226,761,335.83	165,223,059.59	674,332,671.77

(2) 2019 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	973,076,650.34	117,984,062.55	1,091,060,712.89
主营业务成本	604,637,657.59	56,333,592.12	660,971,249.71

产品分部

项目	高水洗、高日晒 牢度染料	环保型染料	常规型染料	滤饼	合 计
主营业务收入	474,743,848.85	69,609,659.82	333,712,716.39	212,994,487.83	1,091,060,712.89
主营业务成本	232,991,594.49	40,999,468.92	247,613,534.66	139,366,651.61	660,971,249.71

(3) 2018 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	617,554,582.88	114,247,096.24	731,801,679.12
主营业务成本	333,700,054.56	55,792,069.42	389,492,123.98

产品分部

项 目	高水洗、高日晒 牢度染料	环保型染料	常规型染料	滤饼	合 计
主营业务收入	462,458,101.58	44,802,776.27	123,279,910.08	101,260,891.19	731,801,679.12
主营业务成本	232,227,624.62	26,461,074.85	76,331,527.45	54,471,897.06	389,492,123.98

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		20,100,000.00	20,100,000.00
应收票据	74,924,514.53	-74,924,514.53	
应收款项融资		74,924,514.53	74,924,514.53
其他流动资产（理财产品）	20,100,000.00	-20,100,000.00	
短期借款	160,000,000.00	251,007.88	160,251,007.88
其他应付款	88,468,867.12	-251,007.88	88,217,859.24

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	18,046,783.67	摊余成本	18,046,783.67
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	74,924,514.53	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	74,924,514.53
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	106,236,768.12	摊余成本	106,236,768.12
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	310,023,447.08	摊余成本	310,023,447.08
理财产品	可供出售金融资产	20,100,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,100,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	160,000,000.00	摊余成本	160,251,007.88
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	54,433,885.48	摊余成本	54,433,885.48
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	88,468,867.12	摊余成本	88,217,859.24

第 102 页 共 118 页

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS 列示的余额	18,046,783.67			18,046,783.67
应收票据				
按原 CAS22 列示的金额	74,924,514.53			
减：转出至公允价值计量且变动计入其他综合收益		-74,924,514.53		
按新 CAS 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS 列示的余额	106,236,768.12			106,236,768.12
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和	310,023,447.08			310,023,447.08
以摊余成本计量的总金融资产	509,231,513.40	-74,924,514.53		434,306,998.87
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		20,100,000.00		
按新 CAS 列示的余额				20,100,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		20,100,000.00		20,100,000.00
-------------------------	--	---------------	--	---------------

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：由摊余成本计量变为公允价值计量		74,924,514.53		
按新 CAS 列示的余额				74,924,514.53
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	20,100,000.00			
减：转出至公允价值计量且变动计入当期损益		-20,100,000.00		
按新 CAS 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	20,100,000.00	54,824,514.53		74,924,514.53

(2) 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	160,000,000.00			
加：自其他应付款转入		251,007.88		
按新 CAS 列示的余额				160,251,007.88
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS 列示的余额	54,433,885.48			54,433,885.48
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	88,468,867.12			

减：转出至短期借款（原CAS22）		-251,007.88		
按新CAS列示的余额				88,217,859.24
以摊余成本计量的总金融负债	302,902,752.60			302,902,752.60

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

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
贷款和应收款项（原CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新CAS22）				
应收账款	5,591,408.85			5,591,408.85
其他应收款	16,663,415.11			16,663,415.11
总计	22,254,823.96			22,254,823.96

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	6,608,618.52	-6,608,618.52	
合同负债		5,848,334.97	5,848,334.97
其他流动负债		760,283.55	760,283.55

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	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	170,484,001.97	100.00	8,524,200.10	5.00	161,959,801.87
合 计	170,484,001.97	100.00	8,524,200.10	5.00	161,959,801.87

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	141,799,048.16	100.00	7,090,822.41	5.00	134,708,225.75
合 计	141,799,048.16	100.00	7,090,822.41	5.00	134,708,225.75

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,828,176.97	100.00	5,591,408.85	5.00	106,236,768.12
合 计	111,828,176.97	100.00	5,591,408.85	5.00	106,236,768.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	170,484,001.97	8,524,200.10	5.00	141,790,348.16	7,089,517.41	5.00
1-2年				8,700.00	1,305.00	15.00
小 计	170,484,001.97	8,524,200.10	5.00	141,799,048.16	7,090,822.41	5.00

② 2018年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	111,828,176.97	5,591,408.85	5.00
小 计	111,828,176.97	5,591,408.85	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,090,822.41	1,433,377.69						8,524,200.10
小 计	7,090,822.41	1,433,377.69						8,524,200.10

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,591,408.85	1,499,413.56						7,090,822.41
小 计	5,591,408.85	1,499,413.56						7,090,822.41

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,644,912.11	-1,053,503.26						5,591,408.85
小 计	6,644,912.11	-1,053,503.26						5,591,408.85

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福莱蒾特贸易公司	143,684,082.22	84.28	7,184,204.11
福莱蒾特科技公司	11,401,021.64	6.69	570,051.08
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	7,620,973.08	4.47	381,048.65
福莱蒾特香港公司	2,704,554.28	1.59	135,227.71
T AND T INDUSTRIES CORPORATION	1,941,810.24	1.14	97,090.51
小 计	167,352,441.46	98.17	8,367,622.07

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

福莱蔻特贸易公司	131,341,436.71	92.63	6,567,071.84
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	4,593,289.48	3.24	229,664.47
福莱蔻特香港公司	3,900,096.93	2.75	195,004.85
福莱蔻特科技公司	1,301,300.26	0.92	65,065.01
FAKIR APPARELS LTD.	459,766.46	0.32	22,988.32
小 计	141,595,889.84	99.86	7,079,794.49

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏德旺数码科技有限公司[注]	54,842,322.52	49.04	2,742,116.13
HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC[注]	13,842,309.95	12.38	692,115.50
绍兴上虞精联贸易有限公司	6,519,725.03	5.83	325,986.25
苏州科法曼化学有限公司	3,733,000.00	3.34	186,650.00
T AND T INDUSTRIES CORPORATION	2,584,200.10	2.31	129,210.00
小 计	81,521,557.60	72.90	4,076,077.88

[注]本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一方控制或共同控制的销售客户合并计算。其中：江苏德旺数码科技有限公司包含江苏德旺数码科技有限公司、JEAN WAN INTERNATIONAL CO.,LTD, 该两家公司受同一自然人控制；HUNTSMAN INTERNATIONAL LLC 包括 HUNTSMAN ADVANCED MATERIALS(HK)LTD、HUNTSMAN CHEMICAL TRADING(SHANGHAI)LTD.、HUNTSMAN INTERNATIONAL DE MEXICO. S DE RL DE CV、PT. HUNTSMAN INDONESIA、亨斯迈纺织染化(青岛)有限公司和亨斯迈化工贸易(上海)有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	259,964,659.86	100.00	74,789,811.03	28.77	185,174,848.83
合 计	259,964,659.86	100.00	74,789,811.03	28.77	185,174,848.83

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	312,423,432.88	100.00	73,367,791.82	23.48	239,055,641.06
合计	312,423,432.88	100.00	73,367,791.82	23.48	239,055,641.06

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	398,785,420.29	100.00	38,818,502.77	9.73	359,966,917.52
合计	398,785,420.29	100.00	38,818,502.77	9.73	359,966,917.52

1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	259,964,659.86	74,789,811.03	28.77	312,423,432.88	73,367,791.82	23.48
其中: 1年以内	152,658,760.69	7,632,938.03	5.00	24,704,715.78	1,235,235.79	5.00
1-2年	24,624,635.78	3,693,695.37	15.00	243,463,187.73	36,519,478.16	15.00
2-3年	38,436,171.52	19,218,085.76	50.00	17,284,903.00	8,642,451.50	50.00
3年以上	44,245,091.87	44,245,091.87	100.00	26,970,626.37	26,970,626.37	100.00
小计	259,964,659.86	74,789,811.03	28.77	312,423,432.88	73,367,791.82	23.48

② 2018年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	354,529,890.92	17,726,494.55	5.00
1-2年	17,284,903.00	2,592,735.45	15.00
2-3年	16,942,707.20	8,471,353.60	50.00
3年以上	10,027,919.17	10,027,919.17	100.00
小计	398,785,420.29	38,818,502.77	9.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,235,235.79	36,519,478.16	35,613,077.87	73,367,791.82
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-1,231,231.79	1,231,231.79		
—转入第三阶段		-5,765,425.73	5,765,425.73	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,628,934.03	-28,291,588.85	22,084,674.03	1,422,019.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,632,938.03	3,693,695.37	63,463,177.63	74,789,811.03

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	17,726,494.55	2,592,735.45	18,499,272.77	38,818,502.77
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-12,173,159.39	12,173,159.39		
—转入第三阶段		-2,592,735.45	2,592,735.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,318,099.37	24,346,318.77	14,521,069.65	34,549,289.05
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,235,235.79	36,519,478.16	35,613,077.87	73,367,791.82

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	30,873,112.00	7,945,390.77						38,818,502.77
小 计	30,873,112.00	7,945,390.77						38,818,502.77

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款			
暂借款	259,757,442.54	312,333,352.88	72,808,718.10
应收暂付款	95,217.32	80,080.00	325,966,702.19
押金保证金	112,000.00	10,000.00	10,000.00
合 计	259,964,659.86	312,423,432.88	398,785,420.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

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
福莱蕙特科技公司	暂借款	150,192,026.16	1 年以内 140,056,043.37; 2-3 年 9,972,982.79	57.71	8,498,749.59
昌邑福莱蕙特公司	暂借款	109,728,416.38	1 年以内 12,405,500.00; 1-2 年 24,624,635.78; 2-3 年 28,463,188.73; 3 年以上 44,235,091.87	42.21	62,780,656.60
陈淑全	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.04	5,000.00
应收代缴职工公积金和社保费	应收暂付款	95,217.32	1 年以内	0.04	4,760.87
上海南勤企业发展有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上		10,000.00
小 计		259,962,659.86		100.00	71,299,167.06

2) 2019 年 12 月 31 日

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
福莱茵特科技公司	暂借款	214,999,999.00	1-2年	68.82	32,249,999.85
昌邑福莱茵特公司	暂借款	97,333,353.88	1年以内 24,624,635.78; 1-2年 28,463,188.73; 2-3年 17,284,903.00; 3年以上 26,960,626.37	31.15	41,103,787.97
应收代缴职工公积金和社保费	应收暂付款	80,080.00	1年以内	0.03	4,004.00
上海南勤企业发展有限公司	押金保证金	10,000.00	3年以上		10,000.00
小计		312,423,432.88		100.00	73,367,791.82

3) 2018年12月31日

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
杭州宇田科技有限公司破产重整管理人	破产重整资金暂借款	325,000,000.00	1年以内	81.50	16,250,000.00
昌邑福莱茵特公司	暂借款	72,708,718.10	1年以内 28,463,188.73; 1-2年 17,284,903.00; 2-3年 16,942,707.20; 3年以上 10,017,919.17	18.23	22,505,167.66
杭州宇田科技有限公司	应收暂付款	910,222.66	1年以内	0.23	45,511.13
福莱茵特贸易公司	应收暂付款	100,000.00	1年以内	0.03	5,000.00
应收出口退税	应收暂付款	56,479.53	1年以内	0.01	2,823.98
小计		398,775,420.29		100.00	38,808,502.77

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	85,956,401.00		85,956,401.00	32,700,001.00		32,700,001.00
合计	85,956,401.00		85,956,401.00	32,700,001.00		32,700,001.00

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00
合 计	10,500,000.00		10,500,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

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
昌邑福莱茵特公司	22,700,000.00			22,700,000.00		
福莱茵特贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福莱茵特科技公司	1.00	50,500,000.00		50,500,001.00		
福莱茵特香港公司		2,756,400.00		2,756,400.00		
小 计	32,700,001.00	53,256,400.00		85,956,401.00		

2) 2019 年度

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
昌邑福莱茵特公司	10,500,000.00	12,200,000.00		22,700,000.00		
福莱茵特贸易公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福莱茵特科技公司		1.00		1.00		
小 计	10,500,000.00	22,200,001.00		32,700,001.00		

3) 2018 年度

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
昌邑福莱茵特公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
小 计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	576,302,971.42	354,410,987.68	683,517,072.13	377,180,129.88
其他业务收入	9,981,231.31	9,847,072.54	24,456,774.51	23,030,146.87
合 计	586,284,202.73	364,258,060.22	707,973,846.64	400,210,276.75

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	731,801,679.12	389,492,123.98
其他业务收入	4,675,329.90	3,869,446.41
合 计	736,477,009.02	393,361,570.39

2. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
能源材料费用	13,520,230.45	16,969,203.54	15,631,965.47
职工薪酬	4,231,502.58	4,947,065.55	5,226,626.07
技术开发咨询费用	578,807.08	2,474,133.27	3,512,048.34
折旧和摊销	536,623.78	534,909.45	680,940.37
办公费及交通差旅费	21,795.08	13,113.37	100,900.00
其他	255,102.50	131,592.55	367,672.56
合 计	19,144,061.47	25,070,017.73	25,520,152.81

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置金融工具取得的投资收益			1,783,200.00
其中：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			1,783,200.00
理财产品投资收益		2,253,824.40	867,825.52
合 计		2,253,824.40	2,651,025.52

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.26	40.94	57.95

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.54	46.46	56.94
-------------------------	-------	-------	-------

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	3.46		1.93	3.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	3.93		1.87	3.93	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	192,508,243.89	258,305,760.85	225,840,026.69
非经常性损益	B	5,677,236.67	-34,840,559.32	3,963,260.11
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	186,831,007.22	293,146,320.17	221,876,766.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	696,904,705.52	495,661,365.79	367,916,323.49
(1)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	E1		40,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		7.00	
(2)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	E2		90,750,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		3.00	
(1)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	G1		220,000,000.00	101,050,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		3.00	11.00
(2)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	G2			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			
其他	外币报表折算差额	I1	-950,770.54	71,107.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00
	收购少数股东股权形成资本公积的减少	I2		12,200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		7.00

	股份支付形成的资本公积增加	I3		41,190,111.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		6.00	
	计提安全生产费形成专项储备的增加	I5	1,683,447.53	3,126,360.73	2,955,015.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		793,525,165.96	630,912,202.32	389,684,677.97
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		24.26%	40.94%	57.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		23.54%	46.46%	56.94%

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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	192,508,243.89	258,305,760.85	
非经常性损益	B	5,677,236.67	-34,840,559.32	
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	186,831,007.22	293,146,320.17	
期初股份总数	D	100,000,000.00	45,840,018.00	
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	F1		45,840,018.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		7.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F2		8,319,964.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		3.00	
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	12.00	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	100,000,000.00	74,660,019.50	

基本每股收益	M=A/L	1.93	3.46	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.87	3.93	

(2) 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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	143,329,995.94	106,600,794.07	34.45%	主要受新冠疫情影响，客户回款有所放缓，应收账款余额增加
应收款项融资	178,069,141.97	88,998,062.89	100.08%	主要系收到银行承兑汇票增加及银行承兑汇票未到期所致
其他流动资产	7,651,627.79	16,663,228.20	-54.08%	主要系留抵增值税进项税额和预缴企业所得税减少所致
其他非流动资产	2,250,068.98	5,479,814.93	-58.94%	主要系预付设备款减少所致
应交税费	31,281,201.87	2,833,115.73	1004.13%	主要系公司申请缓交增值税及企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	50,058,819.44	25,041,735.83	99.90%	主要系一年内到期的长期借款增加所致
长期借款		85,141,901.83	-100.00%	主要系偿还银行借款所致
递延所得税负债	2,810,480.54	1,736,430.86	61.85%	主要系加速折旧固定资产增加，应纳税暂时性差异增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	25,891,940.37	73,534,036.55	-64.79%	主要系 2019 年确认股份支付 4,119.01 万元所致
其他收益	8,148,696.14	2,149,294.82	279.13%	主要系本期收到政府补助增加所致

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	97,814,844.87	18,046,783.67	442.01%	主要系银行存款增加所致
预付款项	25,245,247.27	9,251,320.63	172.88%	主要系预付供应商材料款增加所致
其他应收款	132,357.32	310,023,447.08	-99.96%	主要系上年支付杭州宇田科技有限公司破产重整资金 3.25 亿元，本期完成企业合并所致
存货	273,004,065.19	124,723,406.68	118.89%	主要系库存商品和原材料备货量增加所致
其他流动资产	16,663,228.20	25,650,035.92	-35.04%	主要系理财产品减少及留抵增值税进项税额增加所致
固定资产	209,297,696.16	66,206,874.69	216.13%	主要系企业合并福莱恩特科技公司所致
在建工程	108,071,937.65	42,551,392.92	153.98%	主要系工程支出增加所致

无形资产	149,478,816.99	50,556,135.61	195.67%	主要系企业合并福莱茵特科技公司所致
应付账款	106,583,099.86	54,433,885.48	95.80%	主要系企业合并福莱茵特科技公司所致
应交税费	2,833,115.73	26,251,490.74	-89.21%	主要系应交企业所得税减少所致
其他应付款	3,339,623.24	88,468,867.12	-96.23%	主要系归还宁波百灵暂借款所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,102,268,481.36	736,477,009.02	49.67%	主要系企业合并福莱茵特科技公司所致
营业成本	671,081,428.36	393,361,570.39	70.60%	主要系企业合并福莱茵特科技公司所致
管理费用	73,534,036.55	19,994,279.78	267.78%	主要系企业合并福莱茵特科技公司及确认股份支付所致
财务费用	13,081,168.42	1,388,859.78	841.86%	主要系利息支出和汇兑损益增加所致

杭州福莱茵特股份有限公司
二〇二一年二月二十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213

扫描二维码
获取企业信用信息
注：商家、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 胡少亮

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，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；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

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:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



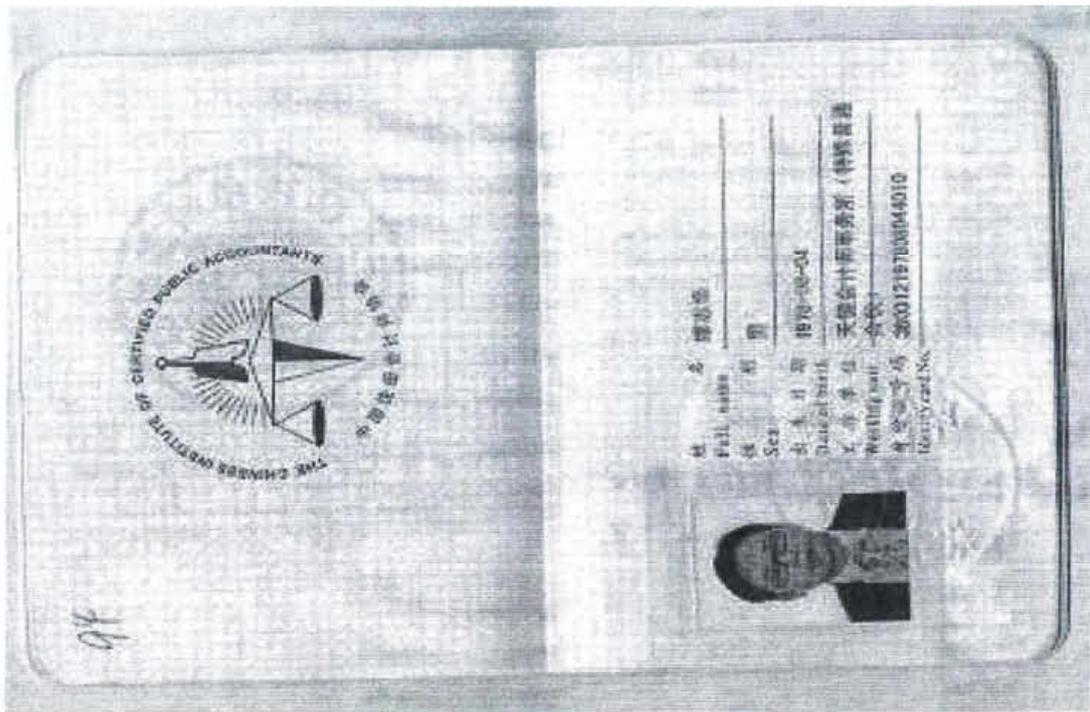
证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

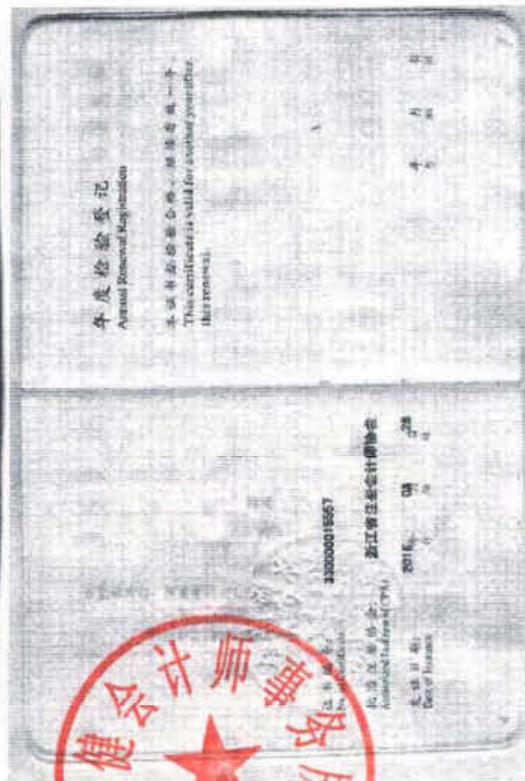
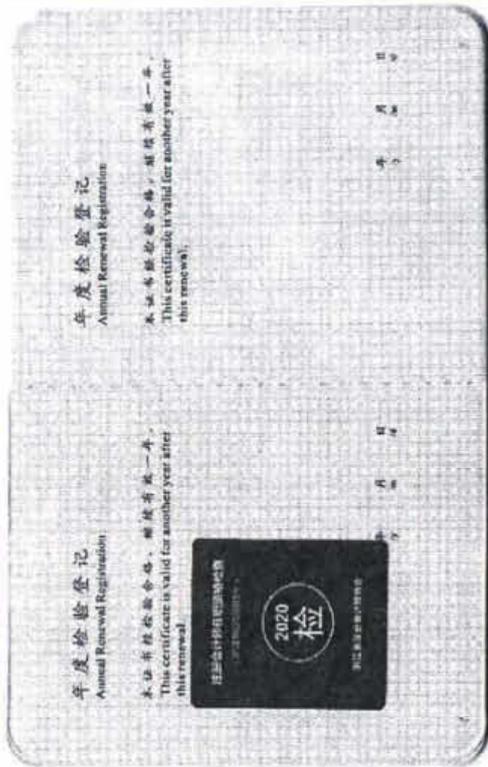
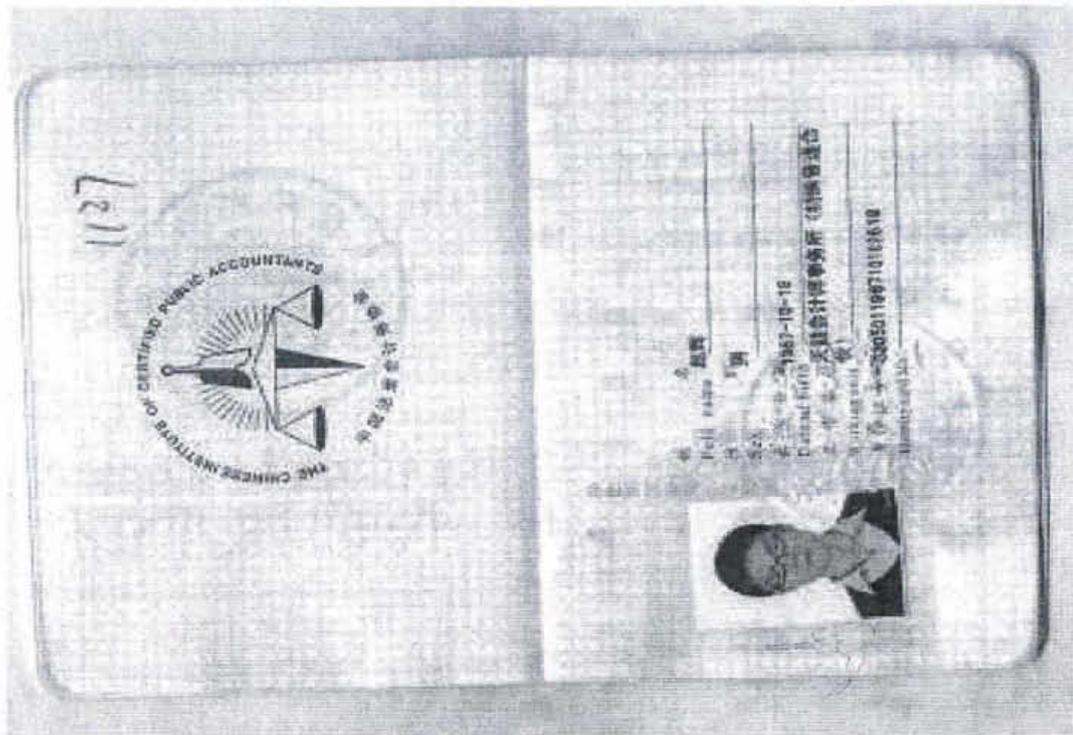
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为 杭州福莱蔻特股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明穆志坚是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用
 作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为 杭州福莱蒾特股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明赵辉是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作
 任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。