

浙江争光实业股份有限公司

审 阅 报 告



目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—25 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕9163号

浙江争光实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江争光实业股份有限公司（以下简称争光股份公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是争光股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问争光股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映争光股份公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师





中国注册会计师：





二〇二一年八月九日

合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	96,619,920.64	85,366,828.89	短期借款	7	19,520,753.23	8,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	45,285,493.14	10,007,534.25	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		11,883,508.87	9,977,041.19	应付票据		2,540,000.00	10,528,052.00
应收账款	3	75,584,802.13	76,899,669.28	应付账款		43,050,306.07	44,967,144.00
应收款项融资		3,253,845.10	5,107,479.55	预收款项		1,508,296.06	1,662,043.68
预付款项		2,153,011.50	1,865,709.79	合同负债		1,878,462.95	5,121,128.41
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	4,833,100.61	24,129,665.35	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	8	11,759,515.45	17,520,285.78
存货	5	100,495,685.29	101,597,493.45	应交税费	9	6,896,635.63	15,051,847.30
合同资产				其他应付款		8,168,061.20	7,532,268.08
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		4,938,942.66	4,477,904.67	持有待售负债			
流动资产合计		345,048,309.94	319,429,326.42	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		81,050.11	442,859.57
				流动负债合计		95,403,080.70	111,325,628.82
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	10	1,073,914.41	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	11		9,770,000.00
				递延收益		50,623.08	101,246.16
				递延所得税负债		12,366.98	17,036.60
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,136,904.47	9,888,282.76
				负债合计		96,539,985.17	121,213,911.58
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积		13,172,717.31	13,172,717.31
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产		25,467,737.42	26,278,237.91	专项储备		19,709.11	5,561.63
固定资产		114,699,851.05	121,889,221.92	盈余公积		33,548,652.45	33,548,652.45
在建工程		13,722,430.98	9,741,586.16	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		270,713,773.18	224,156,157.70
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		417,454,852.05	370,883,089.09
使用权资产	6	783,288.01	9,735,238.20	少数股东权益			
无形资产		9,604,270.20		所有者权益合计		417,454,852.05	370,883,089.09
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		706,917.24	922,471.50				
递延所得税资产		2,608,031.94	2,735,918.14				
其他非流动资产		154,000.44	165,000.42				
非流动资产合计		168,946,527.28	172,667,674.25				
资产总计		513,994,837.22	492,097,000.67	负债和所有者权益总计		513,994,837.22	492,097,000.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 2 页 共 25 页

沈华印

吴雅印

吴雅印

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年6月30日

会企01表

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		14,517,534.20	21,331,043.03	短期借款			
交易性金融资产		10,033,657.53	10,007,534.25	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			33,250.00	应付票据			
应收账款		3,476,489.64	6,818,940.96	应付账款		3,892,048.39	16,318,591.17
应收款项融资		264,280.00	1,136,986.08	预收款项		920,477.94	896,571.69
预付款项		8,009.73	21,072.21	合同负债			
其他应收款		4,716,055.76	22,116,341.43	应付职工薪酬		778,623.54	1,534,880.20
存货				应交税费		1,193,573.33	10,089,620.69
合同资产				其他应付款		1,333,471.80	364,280.45
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		4,444,813.96	3,924,504.82	其他流动负债			
流动资产合计		37,460,840.82	65,389,672.78	流动负债合计		8,118,195.00	29,203,944.20
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		24,816,148.00	24,816,148.00	永续债			
长期股权投资		194,980,361.00	194,980,361.00	租赁负债			
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		25,467,737.42	26,278,237.91	预计负债			9,770,000.00
固定资产		4,149,631.72	4,039,624.33	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			9,770,000.00
使用权资产				负债合计		8,118,195.00	38,973,944.20
无形资产				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		43,963.74	109,909.50	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		154,000.44	165,000.42	资本公积		19,980,006.89	19,980,006.89
非流动资产合计		250,811,842.32	251,589,281.16	减：库存股			
资产总计		288,272,683.14	316,978,953.94	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		33,548,652.45	33,548,652.45
				未分配利润		126,625,828.80	124,476,350.40
				所有者权益合计		280,154,488.14	278,005,009.74
				负债和所有者权益总计		288,272,683.14	316,978,953.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 3 页 共 25 页

沈建印

华沈
印建

吴雅

飞吴
印雅

吴雅

飞吴
印雅



合并利润表

2021年1-6月

会合02表
单位：人民币元

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

项 目	注释 号	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		234,913,827.02	204,124,013.12
其中：营业收入	1	234,913,827.02	204,124,013.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,862,625.42	154,358,136.39
其中：营业成本	1	142,760,907.70	122,431,158.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,680,443.21	2,359,678.07
销售费用	2	17,329,790.74	13,653,163.47
管理费用		8,074,834.73	8,007,833.45
研发费用	3	9,812,797.17	6,666,969.51
财务费用		203,851.87	1,239,333.00
其中：利息费用		129,949.44	1,254,851.53
利息收入		442,972.83	66,841.86
加：其他收益		935,154.36	2,927,179.22
投资收益（损失以“-”号填列）		487,992.12	-39,270.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-131,526.76	-97,818.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,070,090.88	-1,041,200.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,535.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,260,194.54	51,514,766.62
加：营业外收入		8,659.86	29,025.89
减：营业外支出		22,658.84	536,052.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,246,195.56	51,007,739.80
减：所得税费用		7,432,214.25	8,389,264.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,813,981.31	42,618,475.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,813,981.31	42,618,475.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,813,981.31	42,618,475.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,813,981.31	42,618,475.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,813,981.31	42,618,475.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.43
（二）稀释每股收益		0.47	0.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 25 页

沈建印

华沈印建

吴雅飞

飞吴印雅

吴雅飞

飞吴印雅



母公司利润表

2021年1-6月

会企02表

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		8,350,084.31	7,934,085.53
减：营业成本		2,164,343.43	6,973,996.03
税金及附加		425,781.14	248,121.88
销售费用		57,364.87	46,090.70
管理费用		3,182,568.76	2,672,853.73
研发费用			
财务费用		-218,072.33	12,984.19
其中：利息费用			
利息收入		223,296.58	
加：其他收益		10,495.45	4,863.54
投资收益（损失以“-”号填列）		99,958.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		30,722.87	-205,872.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		687.49	1,307.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,535.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,867,427.25	-2,219,662.94
加：营业外收入		600.07	19,025.89
减：营业外支出			100,441.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,868,027.32	-2,301,078.60
减：所得税费用		718,548.92	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,149,478.40	-2,301,078.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,149,478.40	-2,301,078.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,149,478.40	-2,301,078.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 24 页

沈建印

沈建印

吴雅

吴雅

合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	196,389,804.35	166,797,285.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,297,610.56	9,716.20
收到其他与经营活动有关的现金	6,063,645.69	9,919,972.06
经营活动现金流入小计	204,751,060.60	176,726,973.63
购买商品、接受劳务支付的现金	105,757,900.82	84,864,003.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,976,135.46	24,734,125.06
支付的各项税费	24,496,496.05	19,577,154.69
支付其他与经营活动有关的现金	17,062,423.27	15,621,835.97
经营活动现金流出小计	177,292,955.60	144,797,118.81
经营活动产生的现金流量净额	27,458,105.00	31,929,854.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,709,058.26	
取得投资收益收到的现金	210,033.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,819,173.15	
投资活动现金流入小计	120,740,264.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,740,745.70	8,181,565.89
投资支付的现金	133,709,058.26	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,282,000.00	
投资活动现金流出小计	154,731,803.96	8,181,565.89
投资活动产生的现金流量净额	-33,991,539.32	-8,181,565.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,555,708.00	40,863,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,555,708.00	40,863,000.00
偿还债务支付的现金	8,500,000.00	43,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,277.56	1,315,970.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	34,676.08	435,849.06
筹资活动现金流出小计	8,627,953.64	45,731,819.26
筹资活动产生的现金流量净额	10,927,754.36	-4,868,819.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-214,753.11	-9,554.65
五、现金及现金等价物净增加额	4,179,566.93	18,869,915.02
加：期初现金及现金等价物余额	72,159,513.38	24,142,198.88
六、期末现金及现金等价物余额	76,339,080.31	43,012,113.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 6 页





母公司现金流量表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：浙江争光实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,621,637.49	2,324,625.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	888,200.63	697,579.09
经营活动现金流入小计	4,509,838.12	3,022,204.28
购买商品、接受劳务支付的现金	11,344,768.47	2,254,567.06
支付给职工以及为职工支付的现金	2,553,394.20	1,973,133.97
支付的各项税费	10,040,122.55	659,867.58
支付其他与经营活动有关的现金	996,570.88	1,261,028.89
经营活动现金流出小计	24,934,856.10	6,148,597.50
经营活动产生的现金流量净额	-20,425,017.98	-3,126,393.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	73,835.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,705,173.15	
投资活动现金流入小计	31,781,008.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	412,609.00	
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,740,671.44	1,697,733.85
投资活动现金流出小计	18,153,280.44	1,697,733.85
投资活动产生的现金流量净额	13,627,728.33	-1,697,733.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,967,762.00
筹资活动现金流入小计		6,967,762.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		435,849.06
筹资活动现金流出小计		435,849.06
筹资活动产生的现金流量净额		6,531,912.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,797,289.65	1,707,785.87
加：期初现金及现金等价物余额	11,314,823.85	277,389.67
六、期末现金及现金等价物余额	4,517,534.20	1,985,175.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

沈建



第 7 页 共 25 页



浙江争光实业股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月



金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江争光实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州争光树脂有限公司（以下简称杭州争光公司），杭州争光公司系由杭州争光化工集团公司和余杭市塘栖镇资产经营公司共同出资组建，于 1996 年 2 月 9 日在余杭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 14390614-1 的企业法人营业执照。杭州争光公司以 2007 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2007 年 12 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000143906141R 的营业执照，注册资本 10,000.00 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。

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

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

（一）会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		826,804.01	826,804.01
租赁负债		1,083,169.84	1,083,169.84
未分配利润	224,156,157.70	-256,365.83	223,899,791.87

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,352,367.12 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,070,061.58 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债金额的差额为 -3,852.83 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.9908%。

3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、经营季节性特征

公司离子交换与吸附树脂产品广泛应用于工业水处理、食品及饮用水、核工业、电子、生物医药、环保及湿法冶金等众多下游领域，其行业本身不存在明显的周期性或季节性特征，但受宏观经济的影响及下游应用领域市场的发展和新兴领域的拓展而呈现一定的波动。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2021 年 1-6 月，上年同期数指 2020 年 1-6 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,000.00	10,000.00
银行存款	96,328,667.79	81,753,546.49
其他货币资金	281,252.85	3,603,282.40
合 计	96,619,920.64	85,366,828.89

（2）其他说明

2021 年 6 月末银行存款包括定期存款本金 20,000,000.00 元；其他货币资金包括保函保证金 280,840.33 元，该等资金已用于质押，使用受限。

2020 年末银行存款包括定期存款本金及利息 10,016,219.18 元；其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元、保函保证金 191,096.33 元，该等资金已用于质押，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	45,285,493.14	10,007,534.25
其中：衍生金融资产	45,285,493.14	10,007,534.25
合 计	45,285,493.14	10,007,534.25

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,476,701.09	100.00	6,891,898.96	8.36	75,584,802.13
合 计	82,476,701.09	100.00	6,891,898.96	8.36	75,584,802.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,879,415.78	100.00	6,979,746.50	8.32	76,899,669.28
合 计	83,879,415.78	100.00	6,979,746.50	8.32	76,899,669.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,808,320.21	3,790,416.01	5.00
1-2 年	2,784,922.49	278,492.25	10.00
2-3 年	980,015.15	196,003.03	20.00
3-4 年	466,191.62	233,095.81	50.00
4-5 年	216,798.80	173,439.04	80.00
5 年以上	2,220,452.82	2,220,452.82	100.00
小 计	82,476,701.09	6,891,898.96	8.36

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,979,746.50	-40,338.92	712.80			48,221.42		6,891,898.96
小 计	6,979,746.50	-40,338.92	712.80			48,221.42		6,891,898.96

(3) 应收账款金额前 5 名情况

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

1	BRITA WATER FILTER SYSTEMS LTD	1,562,999.99	1.90	78,150.00
	BRITA GMBH	3,193,288.00	3.87	159,664.40
	碧然德净水设备(江苏)有限公司	1,041,136.81	1.26	52,056.84
	BRITA GMBH 小计	5,797,424.80	7.03	289,871.24
2	新疆广汇新能源有限公司	2,658,140.00	3.22	132,907.00
	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	1,896,600.00	2.30	94,830.00
	广汇能源股份有限公司小计	4,554,740.00	5.52	227,737.00
3	RESINDION S. R. L	2,226,280.13	2.70	111,314.01
	TAI-YOUNG CHEMICAL CO., LTD	1,832,661.39	2.22	91,633.07
	三菱化学控股集团小计	4,058,941.52	4.92	202,947.08
4	广州市广联津化工有限公司	3,896,152.18	4.72	194,807.61
5	瑞洁芳琳越洋通用技术(北京)有限公司	3,825,524.64	4.64	191,276.23
	小 计	22,132,783.14	26.83	1,106,639.16

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,323,621.74	100.00	490,521.13	9.21	4,833,100.61
合 计	5,323,621.74	100.00	490,521.13	9.21	4,833,100.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,452,418.40	100.00	322,753.05	1.32	24,129,665.35
合 计	24,452,418.40	100.00	322,753.05	1.32	24,129,665.35

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,323,621.74	490,521.13	9.21
其中：1年以内	4,770,707.61	238,535.39	5.00
1-2年	153,695.49	15,369.55	10.00
2-3年	150,592.44	30,118.49	20.00
3-4年	44,257.00	22,128.50	50.00
4-5年	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上	104,369.20	104,369.20	100.00
小计	5,323,621.74	490,521.13	9.21

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	123,126.83	10,227.87	189,398.35	322,753.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,684.77	7,684.77		
--转入第三阶段		-15,059.24	15,059.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	238,535.39	7,684.78	58,336.35	304,556.52
本期收回				
本期转回	115,442.06	-4,831.37	26,177.75	136,788.44
本期核销				
其他变动				
期末数	238,535.39	15,369.55	236,616.19	490,521.13

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,047,812.39	2,153,907.39

应收暂付款	238,120.58	244,156.51
应收租金	2,018,430.91	515,571.16
拆迁补偿款		21,520,680.00
其他	19,257.86	18,103.34
合 计	5,323,621.74	24,452,418.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江科尔卡诺办公家具有限公司	应收租金	2,018,430.91	1 年以内	37.91	100,921.55
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金保证金	1,161,082.00	1 年以内	21.81	58,054.10
中国石油物资上海有限公司	押金保证金	260,200.00	1 年以内	4.89	13,010.00
连云港石化有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	3.76	10,000.00
宁波石化开发区公共管理有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	3.01	8,000.00
小 计		3,799,712.91		71.38	189,985.65

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,610,220.25		10,610,220.25	9,395,518.58		9,395,518.58
在产品	29,973,164.72	2,554,077.58	27,419,087.14	27,035,850.09	2,899,862.85	24,135,987.24
库存商品	61,103,478.67	2,830,324.65	58,273,154.02	66,383,163.34	2,769,419.61	63,613,743.73
发出商品	2,107,990.55		2,107,990.55	2,475,212.65		2,475,212.65
委托加工物资				174,553.87		174,553.87
包装物	2,085,233.33		2,085,233.33	1,802,477.38		1,802,477.38
合 计	105,880,087.52	5,384,402.23	100,495,685.29	107,266,775.91	5,669,282.46	101,597,493.45

(2) 存货跌价准备

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	2,769,419.61	797,012.08		736,107.04		2,830,324.65

在产品	2,899,862.85	250,893.02		596,678.29		2,554,077.58
小 计	5,669,282.46	1,047,905.10		1,332,785.33		5,384,402.23

6. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	专用设备	合 计
成本		
期初数	1,740,640.01	1,740,640.01
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,740,640.01	1,740,640.01
累计折旧		
期初数	913,836.00	913,836.00
本期增加金额	43,516.00	43,516.00
1) 计提	43,516.00	43,516.00
本期减少金额		
期末数	957,352.00	957,352.00
账面价值		
期末账面价值	783,288.01	783,288.01
期初账面价值	826,804.01	826,804.01

(2) 其他说明

公司与宁波安捷化工物流有限公司签订氯化氢管道租赁合同，管位租用期间为2010年7月1日至2030年6月30日，租用周期为20年，每季度结付租赁费。本期根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，按照长期贷款基准利率4.90%计算季度折现率为1.2250%，在首次执行日按照季度折现率1.2250%（实际年利率4.9908%）折现的现值计量租赁负债，公司预计租赁期结束时发生的拆卸及移除、复原等费用由出租方承担，故初始计量时使用权资产金额与租赁负债金额相等，并按照剩余租赁期限9.5年（38个季度），采用年限平均法对使用权资产计提折旧。

7. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	19,520,753.23	8,500,000.00
合 计	19,520,753.23	8,500,000.00

8. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,520,285.78	23,402,854.51	29,163,624.84	11,759,515.45
离职后福利—设定提存计划		730,998.62	730,998.62	
合 计	17,520,285.78	24,133,853.13	29,894,623.46	11,759,515.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,310,344.98	21,855,754.17	27,645,489.94	11,520,609.21
职工福利费		268,170.45	268,170.45	
社会保险费		565,471.82	565,471.82	
其中：医疗保险费		530,457.94	530,457.94	
工伤保险费		34,526.58	34,526.58	
生育保险费		487.30	487.30	
住房公积金		441,000.00	441,000.00	
工会经费和职工教育经费	209,940.80	272,458.07	243,492.63	238,906.24
小 计	17,520,285.78	23,402,854.51	29,163,624.84	11,759,515.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		705,774.90	705,774.90	
失业保险费		25,223.72	25,223.72	
小 计		730,998.62	730,998.62	

9. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,247,259.83	810,924.08
企业所得税	4,215,048.93	12,034,925.00
代扣代缴个人所得税	71,902.39	153,414.39
城市维护建设税	200,982.45	220,800.02
房产税	638,394.14	1,094,908.25
土地使用税	364,064.18	563,173.65
教育费附加	88,646.70	94,716.01
地方教育附加	55,057.90	63,144.01
地方水利建设基金	2,147.41	2,147.41
印花税	13,131.70	12,441.96
环境保护税		1,252.52
合 计	6,896,635.63	15,051,847.30

10. 租赁负债

项 目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	1,317,691.04
减：未确认融资费用	243,776.63
合 计	1,073,914.41

11. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		9,770,000.00	拆迁补偿
合 计		9,770,000.00	

(2) 其他说明

2020年11月25日,公司收到由杭州市余杭区人民法院专递邮件寄至的《民事起诉状》,通知杭州凯秀纺织有限公司(以下简称凯秀纺织)就征迁补偿事项对公司提起诉讼,请求判令公司立即向凯秀纺织分配房屋租赁合同下因征收获得归属凯秀纺织的新增建筑物、设备、装修以及停业搬迁等补偿款项,2020年度本公司就此项未决诉讼按最佳估计数确认预计负

债 9,770,000.00 元。2021 年 4 月 6 日,浙江省杭州市余杭区人民法院下达民事调解书,判令本公司支付凯秀纺织装修及附属物补偿和设备搬迁补偿款、临时安置补偿款、停产停业损失补偿款、按时评估、腾空的奖励共计 5,000,000.00 元(已扣除公司已支付的 4,115,119.19 元),于 2021 年 4 月 30 日前付清,该事项已了结,因此本期冲回预计负债 9,770,000.00 元,确认其他应付款 5,000,000.00 元及其他业务收入 4,770,000.00 元。

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,634,215.31	141,926,136.60	202,278,723.31	121,197,597.07
其他业务收入	7,279,611.71	834,771.10	1,845,289.81	1,233,561.82
合 计	234,913,827.02	142,760,907.70	204,124,013.12	122,431,158.89

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	广州市广联津化工有限公司	16,617,435.41	7.07
2	BRITA GMBH	7,501,560.02	3.19
	BRITA WATER FILTER SYSTEMS LTD	4,355,700.01	1.85
	碧然德净水设备(江苏)有限公司	2,793,510.00	1.19
	BRITA GMBH 小计	14,650,770.03	6.23
3	RESINDION S. R. L	6,378,736.32	2.72
	TAI-YOUNG CHEMICAL CO., LTD	3,447,785.79	1.47
	三菱化学控股集团小计	9,826,522.11	4.19
4	AQUIS WASSER LUFT SYSTEME GMBH	8,293,646.63	3.53
5	Sanhua Aweco Yed. Par. San. Ve Tic. Ltd. Sti	2,513,418.80	1.07
	AWECO POLSKA APPLIANCE Sp. z o. o. +Sp. K.	3,932,048.48	1.67
	三花亚威科电器设备(芜湖)有限公司	1,252,442.51	0.53

	三花亚威科小计	7,697,909.79	3.27
	小 计	57,086,283.97	24.29

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,827,857.55	5,799,316.85
运输费	3,506,706.53	3,122,927.61
出口费用	3,398,695.61	2,329,563.42
业务推广费	1,786,193.26	1,226,239.02
业务招待费	266,405.15	352,473.96
差旅费	478,731.07	127,981.34
入网检测费	299,127.66	263,759.04
广告宣传费	472,488.07	152,556.77
办公费	177,893.12	200,635.02
招标费	71,461.14	6,833.40
其他	44,231.58	70,877.04
合 计	17,329,790.74	13,653,163.47

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	3,183,889.98	2,838,126.61
人员人工	4,831,076.51	2,857,725.26
折旧与摊销	676,571.22	437,285.76
其他	1,121,259.46	533,831.88
合 计	9,812,797.17	6,666,969.51

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

沈建华	本公司最终控制方
-----	----------

(二) 关联方交易情况

1. 本期无关联方购销交易发生。
2. 本期无关联方未结算项目。

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无重大或有事项。

(二) 承诺事项

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股 (A 股)，募集资金数据将根据市场情况和向投资者询价情况确定。本次募集资金投资项目围绕公司主营业务开展投资金额合计 37,692.00 万元，拟投入募集资金 37,692.00 万元。本次募集资金投资项目基本情况如下：

单位：万元

项目名称	项目投资总额	募集资金投资额
年处理 15,000 吨食品级树脂生产线及智能化仓库技术改造项目	13,600.00	13,600.00
年产 2,300 吨大孔吸附树脂技术改造项目	5,229.00	5,229.00
厂区自动化升级改造项目	4,634.00	4,634.00
宁波争光树脂有限公司离子交换树脂技术研发中心建设项目	4,229.00	4,229.00
补充流动资金	10,000.00	10,000.00
合 计	37,692.00	37,692.00

若因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投向中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前必须进行先期投入的，公司拟以自筹资金先期进行投入，待本次发行募集资金到位后，公司可选择以募集资金置换先期自筹资金投入。若本次实际募集资金不能满足募投项目的资金需求，资金缺口由公司自筹解决。

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	280,840.33	用于保函业务
应收票据	3,883,483.31	用于质押开具银行承兑汇票
投资性房地产	25,443,662.82	用于抵押借款
固定资产	66,893,955.65	用于抵押借款
无形资产	9,604,270.20	用于抵押借款
合 计	106,106,212.31	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,757,464.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	874,923.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	472,668.32
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,323.80
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,998.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,231.28
小 计	6,166,611.60
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	1,407,215.13
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,759,396.47

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的说明

项 目	涉及金额
代扣代缴税额手续费返还	59,428.68
可抵扣进项税额加计10%扣除金额	802.60
小 计	60,231.28

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	0.47	0.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.42	0.42
-------------------------	-------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	46,813,981.31
非经常性损益		B	4,759,396.47
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	42,054,584.84
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	370,883,089.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	执行新租赁准则对期初留存收益的调整	I1	-256,365.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	计提安全生产费	I2	14,147.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	394,040,787.66
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	11.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	10.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,813,981.31
非经常性损益	B	4,759,396.47

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	42,054,584.84
期初股份总数	D	100,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E1	
因2019年公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E2	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	4,528.55	1,000.75	352.51%	主要系公司本期购买较多与汇率挂钩的保本浮动收益型结构性存款
应收票据	1,188.35	997.70	19.11%	结合应收款项融资，公司2021年6月末应收票据较上年年末增加较多，主要系2021年6月末期后拟用于到期托收的票据较上年末上涨，与应收款项融资余额合计较上年末变动不大
应收款项融资	325.38	510.75	-36.29%	原因同应收票据说明
其他应收款	483.31	2,412.97	-79.97%	主要系公司于2021年4月14日收回征迁补偿款2,152.07万元
在建工程	1,372.24	974.16	40.86%	主要系公司投入建设年产2,300吨大孔吸附树脂技术改造项目
使用权资产	78.33		100.00%	根据新租赁准则对公司作为承租人的经营性租赁进行调整
租赁负债	107.39		100.00%	原因同使用权资产说明
短期借款	1,952.08	850.00	129.66%	主要系2021年3月末借入较多低利率外币流动资金贷款

应交税费	689.66	1,505.18	-54.18%	主要系 2021 年 6 月末应付企业所得税下降较多
预计负债		977.00	-100.00%	与凯秀纺织的诉讼纠纷已结案
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
研发费用	981.28	666.70	47.19%	主要系上年同期受疫情影响,研发投入较少
财务费用	20.39	123.93	-83.55%	主要系 2021 年 3 月末借入外币借款,利息费用较少,且本期定期存单利息收入较上年同期增加较多
其他收益	93.52	292.72	-68.05%	主要系本期收到与收益相关的政府补助较少
投资收益	48.80	-3.93	-1,342.65%	主要系本期结构性存款利息收入较多

浙江争光实业股份有限公司

二〇二一年八月九日

