

浙江三美化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江三美化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10308 号

浙江三美化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江三美化工股份有限公司（以下简称三美股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三美股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三美股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
三美股份主要从事化工产品的生产、销售。如后附合并财务报表显示，三美股份 2019 年度营业收入为 3,934,602,748.32 元，较上年同期 4,454,332,447.71 元下降 519,729,699.39 元。鉴于营业收入规模较大，营业收入为贵公司利润主要来源和关键业绩指标，且营业收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险。因此，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策，见附注三（二十四）所述。	我们对三美股份收入确认执行的主要审计程序包括： （1）评价管理层对销售与收款内部控制制度的设计和运行的有效性，并对销售与收款循环重要控制点执行控制测试； （2）执行分析性程序，包括：比较本年度与以前可比期间的销售收入水平；分析毛利率；比较销售数量与实际生产能力；分析并核查公司的主要客户及变化情况，与新增和异常客户交易的合理性及持续性等； （3）核查公司合同收入确认时点的恰当性，确认是否存在提前或延迟确认收入的情况； （4）实施细节测试：审查发货单、报关单等业务单据与发票、合同、记账凭证是否一致； （5）实施截止测试：审查收入确认是否记录在正确的会计期间； （6）结合应收账款函证程序，对营业收入实施函证。 （7）针对境外销售收入，我们实施了海关函证，确认境外销售的真实性和完整性。

四、 其他信息

三美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三美股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三美股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督三美股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三美股份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三美股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就三美股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)



中国注册会计师：董晓鹏



中国·上海

二〇二〇年四月二十三日



浙江三美化工股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,751,124,789.71	848,546,044.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,442,554,839.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		230,812,758.18
应收账款	(四)	348,919,471.21	381,494,870.59
应收款项融资	(五)	288,207,295.62	
预付款项	(六)	10,937,628.60	21,620,043.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	76,471,306.95	51,756,232.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	257,965,662.16	354,752,050.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	10,600,224.92	511,169,653.90
流动资产合计		4,186,781,218.91	2,400,151,653.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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			
长期股权投资	(十)	136,467,297.07	137,619,614.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	41,735,519.63	21,044,719.26
固定资产	(十二)	729,057,192.96	631,772,699.11
在建工程	(十三)	33,922,780.61	152,356,303.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	104,348,479.47	78,046,998.59
开发支出			
商誉	(十五)	74,116.51	74,116.51
长期待摊费用	(十六)	27,186,650.76	21,266,801.45
递延所得税资产	(十七)	72,484,238.29	63,355,799.21
其他非流动资产	(十八)	25,878,977.06	22,994,303.94
非流动资产合计		1,171,155,252.36	1,128,531,356.23
资产总计		5,357,936,471.27	3,528,683,009.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡洪琪

主管会计工作负责人:

施富强

会计机构负责人:

潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）		400,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）		1,400,000.00
应付账款	（二十一）	104,409,994.29	139,398,539.62
预收款项	（二十二）	45,062,939.16	51,210,006.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	28,432,158.52	36,868,374.46
应交税费	（二十四）	29,203,256.07	250,049,929.47
其他应付款	（二十五）	165,336,889.63	131,522,652.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		372,445,237.67	1,010,449,502.84
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）	25,130,873.11	23,526,336.97
递延所得税负债	（二十七）	4,388,709.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,519,583.05	23,526,336.97
负债合计		401,964,820.72	1,033,975,839.81
所有者权益：			
股本	（二十七）	436,056,455.00	376,322,694.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	1,776,654,180.19	24,111,254.19
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	-85,948.90	-101,813.37
专项储备	（三十）	34,147,629.52	33,739,766.88
盈余公积	（三十一）	229,613,670.05	190,945,381.44
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	2,476,168,449.18	1,863,087,646.94
归属于母公司所有者权益合计		4,952,554,435.04	2,488,104,930.08
少数股东权益		3,417,215.51	6,602,239.78
所有者权益合计		4,955,971,650.55	2,494,707,169.86
负债和所有者权益总计		5,357,936,471.27	3,528,683,009.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡明

主管会计工作负责人：施富强

会计机构负责人：潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,618,194,287.10	669,949,347.56
交易性金融资产		1,309,200,787.68	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		64,612,216.95
应收账款	(二)	390,794,433.28	287,947,824.40
应收款项融资	(三)	106,670,320.18	
预付款项		4,049,325.55	4,430,704.68
其他应收款	(四)	128,374,582.08	46,216,438.90
存货		116,581,001.58	189,322,118.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			368,205,500.64
流动资产合计		3,673,864,737.45	1,630,684,151.68
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			
长期股权投资	(五)	795,771,723.59	748,324,041.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,443,733.97	10,912,686.00
固定资产		258,547,484.89	271,337,944.29
在建工程		12,408,522.18	13,064,899.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,547,008.63	18,781,149.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,465,835.80	2,052,614.04
递延所得税资产		56,045,339.87	47,666,847.68
其他非流动资产		16,184,969.52	19,403,070.90
非流动资产合计		1,210,474,618.45	1,131,543,253.14
资产总计		4,884,339,355.90	2,762,227,404.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡洪琪

主管会计工作负责人: 施富强

会计机构负责人: 潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			370,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		732,582,632.53	354,953,698.36
预收款项		10,390,618.52	6,313,058.47
应付职工薪酬		13,509,083.93	17,283,632.00
应交税费		19,600,105.61	144,481,820.88
其他应付款		175,031,594.02	143,527,798.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		951,114,034.61	1,036,560,008.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,773,550.77	13,220,900.57
递延所得税负债		3,800,196.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,573,747.69	13,220,900.57
负债合计		965,687,782.30	1,049,780,909.20
所有者权益：			
股本		436,056,455.00	376,322,694.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,852,386,938.08	99,224,699.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,768,630.00	14,142,438.13
盈余公积		271,280,596.43	232,612,307.82
未分配利润		1,338,158,954.09	990,144,356.59
所有者权益合计		3,918,651,573.60	1,712,446,495.62
负债和所有者权益总计		4,884,339,355.90	2,762,227,404.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡洪印

主管会计工作负责人：施富强

会计机构负责人：潘彩玲



施富强

潘彩玲



浙江三美化工股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,934,602,748.32	4,454,332,447.71
其中: 营业收入	(三十三)	3,934,602,748.32	4,454,332,447.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,143,468,195.22	3,074,351,665.84
其中: 营业成本	(三十三)	2,762,887,435.30	2,690,874,252.24
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	(三十四)	23,659,609.25	33,921,576.76
销售费用	(三十五)	239,841,993.26	237,142,569.26
管理费用	(三十六)	129,043,454.02	107,426,277.63
研发费用	(三十七)	23,070,001.64	24,046,863.25
财务费用	(三十八)	-35,034,298.25	-19,059,873.30
其中: 利息费用		5,533,102.15	19,642,408.95
利息收入		27,077,758.85	7,468,593.81
加: 其他收益	(三十九)	29,414,451.05	11,665,549.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	34,565,972.62	22,445,261.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,847,682.37	20,108,617.98
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)	(四十一)	9,765,871.25	344,815.42
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-31,165,527.39	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-10,981,908.97	-9,267,252.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-327,210.52	-2,547,396.56
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		822,406,201.14	1,402,621,759.70
加: 营业外收入	(四十五)	11,869,765.03	29,514,116.19
减: 营业外支出	(四十六)	6,066,371.67	7,501,622.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		828,209,594.50	1,424,634,253.32
减: 所得税费用	(四十七)	182,912,158.88	316,269,791.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		645,297,435.62	1,108,364,462.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		645,297,435.62	1,108,364,462.08
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		645,907,364.48	1,107,714,334.15
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-609,928.86	650,127.93
六、其他综合收益的税后净额		15,864.47	-101,813.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,864.47	-101,813.37
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		15,864.47	-101,813.37
9. 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		645,313,300.09	1,108,262,648.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		645,923,228.95	1,107,612,520.78
归属于少数股东的综合收益总额		-609,928.86	650,127.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	1.53	2.94
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	1.53	2.94



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡洪印

主管会计工作负责人: 施富强

会计机构负责人: 潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,075,989,359.89	3,436,055,167.46
减: 营业成本	(六)	2,414,844,870.72	2,560,445,637.69
税金及附加		13,343,676.96	17,497,277.03
销售费用		125,364,978.81	130,659,918.90
管理费用		70,820,469.20	52,827,242.17
研发费用		15,610,129.46	15,723,426.27
财务费用		-34,607,300.30	-19,639,872.03
其中: 利息费用		5,252,269.70	17,482,513.15
利息收入		25,874,474.78	7,086,043.79
加: 其他收益		27,797,124.03	10,862,432.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	29,821,446.60	432,875,438.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,847,682.37	20,108,617.98
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)		9,437,468.51	344,815.42
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-32,604,704.90	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,454,472.23	-6,354,047.56
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-221,351.77	-2,679,695.39
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		502,388,045.28	1,113,590,480.13
加: 营业外收入		9,853,044.76	26,437,455.04
减: 营业外支出		1,376,240.29	1,950,867.53
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		510,864,849.75	1,138,077,067.64
减: 所得税费用		128,504,453.02	175,977,888.72
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		382,360,396.73	962,099,178.92
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		382,360,396.73	962,099,178.92
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		382,360,396.73	962,099,178.92

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡洪琪

主管会计工作负责人: 施富强

会计机构负责人: 潘彩玲

胡洪琪印



浙江三美化工股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,902,584,896.54	3,427,636,654.85
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		99,312,008.24	78,958,340.56
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	77,964,092.11	54,027,860.34
经营活动现金流入小计		3,079,860,996.89	3,560,622,855.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,512,794,741.02	1,465,044,568.92
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		194,164,939.13	167,669,908.41
支付的各项税费		447,851,772.21	438,149,863.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	265,271,924.99	274,390,859.33
经营活动现金流出小计		2,420,083,377.35	2,345,255,200.00
经营活动产生的现金流量净额		659,777,619.54	1,215,367,655.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,761,198,290.25	493,748,019.64
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,698,000.96	1,712,857.31
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	(四十九)	26,406,569.81	100,772,651.45
投资活动现金流入小计		1,792,302,861.02	596,233,528.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,596,808.09	173,031,805.82
投资支付的现金		2,655,480,000.00	906,413,350.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,815,976,808.09	1,079,445,155.82
投资活动产生的现金流量净额		4,082,773,947.07	-483,211,627.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,854,836,319.79	1,050,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,904,836,319.79	401,050,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,615,907.98	400,044,742.19
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	34,825,733.62	12,259,714.89
筹资活动现金流出小计		547,441,641.60	882,304,457.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,357,394,678.19	-481,254,457.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,255,196.90	14,197,935.33
五、现金及现金等价物净增加额		907,143,153.76	265,099,506.58
加: 期初现金及现金等价物余额		842,386,266.26	577,286,759.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,749,529,420.02	842,386,266.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡洪印

主管会计工作负责人: 施富强

会计机构负责人: 潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,457,526,449.93	3,048,962,585.00
收到的税费返还		62,060,191.57	39,943,116.55
收到其他与经营活动有关的现金		64,282,175.74	45,931,194.11
经营活动现金流入小计		2,583,868,817.24	3,134,836,895.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,438,135,186.71	1,782,510,987.05
支付给职工以及为职工支付的现金		96,034,033.61	87,247,550.21
支付的各项税费		215,129,893.15	158,232,244.33
支付其他与经营活动有关的现金		195,229,555.72	160,949,169.49
经营活动现金流出小计		1,944,528,669.19	2,188,939,951.08
经营活动产生的现金流量净额		639,340,148.05	945,896,944.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,591,453,764.23	365,988,196.17
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	1,190,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		628,775.55	1,108,997.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		26,406,569.81	100,772,651.45
投资活动现金流入小计		1,621,489,109.59	469,059,844.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,744,617.36	50,711,150.53
投资支付的现金		2,538,080,000.00	709,665,620.47
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		65,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,672,824,617.36	760,376,771.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,051,335,507.77	-291,316,926.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	370,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,904,836,319.79	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		420,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,301,206.16	397,645,604.72
支付其他与筹资活动有关的现金		31,225,733.62	12,259,714.89
筹资活动现金流出小计		513,526,939.78	829,905,319.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,391,309,380.01	-459,905,319.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,904,666.82	15,940,703.25
五、现金及现金等价物净增加额		951,409,353.47	210,615,401.86
加: 期初现金及现金等价物余额		665,191,503.24	454,576,101.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,616,600,856.71	665,191,503.24

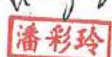


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡洪琪

主管会计工作负责人: 施富强

会计机构负责人: 潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	376,322,694.00			24,111,254.19		-101,813.37	33,739,766.88	190,945,381.44			1,863,087,646.94	2,488,104,930.08	6,602,239.78	2,494,707,169.86
加：会计政策变更								432,248.94			5,409,477.43	5,841,726.37		5,841,726.37
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	376,322,694.00			24,111,254.19		-101,813.37	33,739,766.88	191,377,630.38			1,868,497,124.37	2,493,946,656.45	6,602,239.78	2,500,548,896.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,733,761.00			1,752,542,926.00		15,864.47	407,862.64	38,236,039.67			607,671,324.81	2,458,607,778.59	-3,185,024.27	2,455,422,754.32
（一）综合收益总额						15,864.47					645,907,364.48	645,923,228.95	-609,928.86	645,313,300.09
（二）所有者投入和减少资本	59,733,761.00			1,753,162,239.00								1,812,896,000.00		1,812,896,000.00
1．所有者投入的普通股	59,733,761.00			1,753,162,239.00								1,812,896,000.00		1,812,896,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积								38,236,039.67			-38,236,039.67			
2．提取一般风险准备								38,236,039.67			-38,236,039.67			
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取								407,862.64				407,862.64	405,591.59	813,454.23
2．本期使用								24,834,354.16				24,834,354.16	428,641.60	25,262,995.76
（六）其他				-619,313.00				-24,426,491.52				-24,426,491.52	-23,050.01	-24,449,541.53
四、本期期末余额	436,056,455.00			1,776,654,180.19		-85,948.90	34,147,629.52	229,613,670.05			2,476,168,449.18	4,952,554,435.04	3,417,215.51	4,955,971,650.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡建刚



主管会计工作负责人:

施富强

报表 第 9 页

会计机构负责人:

潘彩玲



浙江三美化工股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	376,322,694.00				24,111,254.19			22,635,485.07	94,735,463.55		1,227,905,924.68	1,745,710,821.49	4,787,779.80	1,750,498,601.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	376,322,694.00				24,111,254.19			22,635,485.07	94,735,463.55		1,227,905,924.68	1,745,710,821.49	4,787,779.80	1,750,498,601.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-101,813.37	11,104,281.81	96,209,917.89		635,181,722.26	742,394,108.59	1,814,459.98	744,208,568.57
（一）综合收益总额							-101,813.37				1,107,714,334.15	1,107,612,520.78	650,127.93	1,108,262,648.71
（二）所有者投入和减少资本													1,050,000.00	1,050,000.00
1．所有者投入的普通股													1,050,000.00	1,050,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													1,050,000.00	1,050,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									96,209,917.89		-472,532,611.89	-376,322,694.00	-210,000.00	-376,532,694.00
1．提取盈余公积									96,209,917.89		-96,209,917.89			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-376,322,694.00	-376,322,694.00	-210,000.00	-376,532,694.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备								11,104,281.81				11,104,281.81	324,332.05	11,428,613.86
1．本期提取								23,345,224.17				23,345,224.17	339,102.31	23,684,326.48
2．本期使用								-12,240,942.36				-12,240,942.36	-14,770.26	-12,255,712.62
（六）其他														
四、本期期末余额	376,322,694.00				24,111,254.19		-101,813.37	33,739,766.88	190,945,381.44		1,863,087,646.94	2,488,104,930.08	6,602,239.78	2,494,707,169.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡洪印

胡洪印

主管会计工作负责人:

施富强

会计机构负责人:

潘彩玲



浙江三美化工股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			本期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	376,322,694.00				99,224,699.08			14,142,438.13	232,612,307.82	990,144,356.59
加: 会计政策变更									432,248.94	3,890,240.44
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	376,322,694.00				99,224,699.08			14,142,438.13	233,044,556.76	994,034,597.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,733,761.00				1,753,162,239.00			6,626,191.87	38,236,039.67	344,124,357.06
(一) 综合收益总额										382,360,396.73
(二) 所有者投入和减少资本	59,733,761.00				1,753,162,239.00					
1. 所有者投入的普通股	59,733,761.00				1,753,162,239.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									38,236,039.67	-38,236,039.67
1. 提取盈余公积									38,236,039.67	-38,236,039.67
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备								6,626,191.87		6,626,191.87
1. 本期提取								9,989,873.88		9,989,873.88
2. 本期使用								-3,363,682.01		-3,363,682.01
(六) 其他										
四、本期期末余额	436,056,455.00				1,852,386,938.08			20,768,630.00	271,280,596.43	1,338,158,954.00



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡洪印



主管会计工作负责人:

施富强



会计机构负责人:

潘彩玲





浙江三美化工股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			上期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	376,322,694.00				99,224,699.08			8,877,318.09	136,402,389.93	500,577,789.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	376,322,694.00				99,224,699.08			8,877,318.09	136,402,389.93	500,577,789.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,265,120.04	96,209,917.89	489,566,567.03
（一）综合收益总额										962,099,178.92
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									96,209,917.89	-472,532,611.89
1. 提取盈余公积									96,209,917.89	-96,209,917.89
2. 对所有者（或股东）的分配										-376,322,694.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备								5,265,120.04		
1. 本期提取								9,737,381.16		
2. 本期使用								-4,472,261.12		
（六）其他										
四、本期期末余额	376,322,694.00				99,224,699.08			14,142,438.13	232,612,307.82	990,144,356.59

立信会计师事务所
注册会计师
施富强

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡博翔

胡博翔印

主管会计工作负责人：

施富强

会计机构负责人：

潘彩玲

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江三美化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原浙江三美化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由自然人胡荣达、卢新国、张一梅和占林喜作为发起人。公司取得金华市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913307007288998483 号的企业法人营业执照。2019 年 4 月在上海证券交易所上市。所属类别为化学原料及化学制品制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 436,056,455.00 股, 注册资本为 436,056,455.00 元, 注册地: 浙江省武义县城青年路胡处, 总部地址: 浙江省武义县城青年路胡处。本公司主要经营活动为公司主要从事氟碳化学品和无机氟产品等氟化工产品的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为胡荣达、胡淇翔。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏三美化工有限公司(简称“江苏三美”)
重庆三美化工有限责任公司(简称“重庆三美”)
上海氟络国际贸易有限公司(简称“上海氟络”)
福建省清流县东莹化工有限公司(简称“东莹化工”)
浙江三美制冷配件有限公司(简称“三美制冷”)
广东氟润化工有限公司(简称“氟润化工”)
浙江三美化学品销售有限公司(简称“三美销售”)
SANME INEW MATERIALS (THAILAND) CO.,LTD.(三美新材料(泰国)有限公司, 简称“泰国三美”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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:

应收款项余额前五名:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试;

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5	9.50
运输工具	平均年限法	5.00	5	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5	19.00
固定资产装修	平均年限法	5.00	0	20.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权	50 年	权证登记使用年限
软件	5 年	预计受益期限
专利权	10 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括催化剂、导热油、排污权、绿化工程等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
催化剂	5 年	预计受益年限
导热油	5 年	预计受益年限
排污权	3-5 年	预计受益年限
其他	4-5 年	预计受益年限

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股

本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 内销收入确认:

A、根据合同约定,公司于产品完成检验、交与客户时,根据合同金额确认收入;

B、根据合同约定,根据客户实际使用量,经双方核对数量、金额后确认收入。

2) 外销收入确认:

A、对以 FOB、CIF、CFR、CNF 方式进行交易的客户,以货物出口装船离岸时点作为收入确认时间,根据合同、出口报关单、提单等资料确认收入;

B、对以 DAP、DDU、EXW 方式进行交易的客户,以在指定地点将货物交到客户作为收入确认时间,根据合同、出口报关单、提单等资料确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入金额,按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出

租收入的实现。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照他人使用本企业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;

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 230,812,758.18 元，“应收账款”上年年末余额 381,494,870.59 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,400,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 139,398,539.62 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 64,612,216.95 元，“应收账款”上年年末余额 287,947,824.40 元。

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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

期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	其他流动资产：减少 498,000,000.00 元	其他流动资产：减少 368,000,000.00 元
		交易性金融资产：增加 505,788,968.49 元	交易性金融资产：增加 373,763,319.17 元
		递延所得税负债：增加 1,947,242.12 元	递延所得税负债：增加 1,440,829.79 元
		留存收益：增加 5,841,726.37 元	留存收益：增加 4,322,489.38 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	848,546,044.00	货币资金	摊余成本	848,546,044.00
应收票据	摊余成本	230,812,758.18	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	230,812,758.18
应收账款	摊余成本	381,494,870.59	应收账款	摊余成本	381,494,870.59
其他应收款	摊余成本	51,756,232.96	其他应收款	摊余成本	51,756,232.96
其他流动资产	摊余成本	498,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期收益	505,788,968.49

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	669,949,347.56	货币资金	摊余成本	669,949,347.56
应收票据	摊余成本	64,612,216.95	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	64,612,216.95
应收账款	摊余成本	287,947,824.40	应收账款	摊余成本	287,947,824.40
其他应收款	摊余成本	46,216,438.90	其他应收款	摊余成本	46,216,438.90
其他流动资产	摊余成本	368,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期收益	373,763,319.17

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	848,546,044.00	848,546,044.00			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	505,788,968.49	498,000,000.00	7,788,968.49	505,788,968.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	230,812,758.18		-230,812,758.18		-230,812,758.18
应收账款	381,494,870.59	381,494,870.59			
应收款项融资	不适用	230,812,758.18	230,812,758.18		230,812,758.18
预付款项	21,620,043.79	21,620,043.79			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	51,756,232.96	51,756,232.96			
买入返售金融资产					
存货	354,752,050.02	354,752,050.02			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	511,169,653.90	13,169,653.90	-498,000,000.00		-498,000,000.00
流动资产合计	2,400,151,653.44	2,407,940,621.93		7,788,968.49	7,788,968.49
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资	137,619,614.70	137,619,614.70			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	21,044,719.26	21,044,719.26			
固定资产	631,772,699.11	631,772,699.11			
在建工程	152,356,303.46	152,356,303.46			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	78,046,998.59	78,046,998.59			
开发支出					
商誉	74,116.51	74,116.51			
长期待摊费用	21,266,801.45	21,266,801.45			
递延所得税资产	63,355,799.21	63,355,799.21			
其他非流动资产	22,994,303.94	22,994,303.94			
非流动资产合计	1,128,531,356.23	1,128,531,356.23			
资产总计	3,528,683,009.67	3,536,471,978.16		7,788,968.49	7,788,968.49
流动负债：					
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,400,000.00	1,400,000.00			
应付账款	139,398,539.62	139,398,539.62			
预收款项	51,210,006.96	51,210,006.96			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	36,868,374.46	36,868,374.46			
应交税费	250,049,929.47	250,049,929.47			
其他应付款	131,522,652.33	131,522,652.33			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,010,449,502.84	1,010,449,502.84			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	23,526,336.97	23,526,336.97			
递延所得税负债		1,947,242.12		1,947,242.12	1,947,242.12
其他非流动负债					
非流动负债合计	23,526,336.97	25,473,579.09		1,947,242.12	1,947,242.12
负债合计	1,033,975,839.81	1,035,923,081.93		1,947,242.12	1,947,242.12
所有者权益：					
股本	376,322,694.00	376,322,694.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	24,111,254.19	24,111,254.19			
减：库存股					
其他综合收益	-101,813.37	-101,813.37			

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备	33,739,766.88	33,739,766.88			
盈余公积	190,945,381.44	191,377,630.38		432,248.94	432,248.94
一般风险准备					
未分配利润	1,863,087,646.94	1,868,497,124.37		5,409,477.43	5,409,477.43
归属于母公司所有者权益合计	2,488,104,930.08	2,493,946,656.45		5,841,726.37	5,841,726.37
少数股东权益	6,602,239.78	6,602,239.78			
所有者权益合计	2,494,707,169.86	2,500,548,896.23		5,841,726.37	5,841,726.37
负债和所有者权益总计	3,528,683,009.67	3,536,471,978.16		7,788,968.49	7,788,968.49

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	669,949,347.56	669,949,347.56			
交易性金融资产	不适用	373,763,319.17	368,000,000.00	5,763,319.17	373,763,319.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	64,612,216.95		-64,612,216.95		-64,612,216.95
应收账款	287,947,824.40	287,947,824.40			
应收款项融资	不适用	64,612,216.95	64,612,216.95		64,612,216.95
预付款项	4,430,704.68	4,430,704.68			
其他应收款	46,216,438.90	46,216,438.90			
存货	189,322,118.55	189,322,118.55			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	368,205,500.64	205,500.64	-368,000,000.00		-368,000,000.00
流动资产合计	1,630,684,151.68	1,636,447,470.85		5,763,319.17	5,763,319.17
非流动资产：					
债权投资	不适用				

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	748,324,041.22	748,324,041.22			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	10,912,686.00	10,912,686.00			
固定资产	271,337,944.29	271,337,944.29			
在建工程	13,064,899.37	13,064,899.37			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	18,781,149.64	18,781,149.64			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,052,614.04	2,052,614.04			
递延所得税资产	47,666,847.68	47,666,847.68			
其他非流动资产	19,403,070.90	19,403,070.90			
非流动资产合计	1,131,543,253.14	1,131,543,253.14			
资产总计	2,762,227,404.82	2,767,990,723.99		5,763,319.17	5,763,319.17
流动负债：					
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	354,953,698.36	354,953,698.36			
预收款项	6,313,058.47	6,313,058.47			
应付职工薪酬	17,283,632.00	17,283,632.00			
应交税费	144,481,820.88	144,481,820.88			

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	143,527,798.92	143,527,798.92			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,036,560,008.63	1,036,560,008.63			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	13,220,900.57	13,220,900.57			
递延所得税负债		1,440,829.79		1,440,829.79	1,440,829.79
其他非流动负债					
非流动负债合计	13,220,900.57	14,661,730.36		1,440,829.79	1,440,829.79
负债合计	1,049,780,909.20	1,051,221,738.99		1,440,829.79	1,440,829.79
所有者权益：					
股本	376,322,694.00	376,322,694.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	99,224,699.08	99,224,699.08			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	14,142,438.13	14,142,438.13			
盈余公积	232,612,307.82	233,044,556.76		432,248.94	432,248.94
未分配利润	990,144,356.59	994,034,597.03		3,890,240.44	3,890,240.44
所有者权益合计	1,712,446,495.62	1,716,768,985.00		4,322,489.38	4,322,489.38
负债和所有者权益总计	2,762,227,404.82	2,767,990,723.99		5,763,319.17	5,763,319.17

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、7%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
江苏三美	15%
重庆三美	15%
上海氟络	25%
东莹化工	25%
三美制冷	20%
氟润化工	20%
三美销售	25%
泰国三美	30%

注：子公司泰国三美注册于泰国，以净应纳税利润为基础按照标准税率 30%征税公司所得税。

(二) 税收优惠

1、2019 年 2 月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2019] 5 号《关于公布江苏省 2018 年度第二批高新技术企业名单的通知》，子公司江苏三美经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201832003698，有效期三年。本年度，子公司江苏三美减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本年度，子公司重庆三美减按 15%的税率计缴企业所得税。

3、根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司三美制冷、氟润化工本年度享受上述所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	129,527.81	230,237.37
银行存款	1,749,498,141.56	842,252,028.89
其他货币资金	1,497,120.34	6,063,777.74
合计	1,751,124,789.71	848,546,044.00
其中：存放在境外的款项总额	157,843.87	173,067.67

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,939.30	1,401,933.42
信用证保证金	1,495,181.04	3,561,844.32
外汇远期合约保证金		1,100,000.00
质押的定期存单	98,249.35	96,000.00
合计	1,595,369.69	6,159,777.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
交易性金融资产	1,442,554,839.74
其中：银行理财产品	1,017,759,630.14
结构性存款	424,795,209.60
合计	1,442,554,839.74

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		230,812,758.18
合计		230,812,758.18

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	363,962,992.68	400,873,965.90
1 至 2 年	3,868,041.17	492,646.80
2 至 3 年	120,390.48	540,971.14
3 年以上	362,164.71	146,243.95
小计	368,313,589.04	402,053,827.79
减：坏账准备	19,394,117.83	20,558,957.20
合计	348,919,471.21	381,494,870.59

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	368,313,589.04	100.00	19,394,117.83	5.27	348,919,471.21
其中：					
账龄组合	368,313,589.04	100.00	19,394,117.83	5.27	348,919,471.21
合计	368,313,589.04	100.00	19,394,117.83		348,919,471.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,053,827.79	100.00	20,558,957.20	5.11	381,494,870.59

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	402,053,827.79	100.00	20,558,957.20		381,494,870.59

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	363,962,992.68	18,198,149.65	5.00
1 至 2 年	3,868,041.17	773,608.23	20.00
2 至 3 年	120,390.48	60,195.24	50.00
3 年以上	362,164.71	362,164.71	100.00
合计	368,313,589.04	19,394,117.83	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按账龄组合计提。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	20,558,957.20	20,558,957.20	-1,164,839.37			19,394,117.83
合计	20,558,957.20	20,558,957.20	-1,164,839.37			19,394,117.83

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	95,459,663.55	25.92	4,772,983.18
第二名	36,128,330.70	9.81	1,806,416.54

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第三名	28,892,941.70	7.84	1,444,647.09
第四名	18,687,370.05	5.07	934,368.50
第五名	12,976,957.10	3.52	648,847.86
合计	192,145,263.10	52.17	9,607,263.17

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	288,207,295.62
合计	288,207,295.62

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	230,812,758.18	1,552,811,978.15	1,495,417,440.71		288,207,295.62	
合计	230,812,758.18	1,552,811,978.15	1,495,417,440.71		288,207,295.62	

3、 期末无应收款项融资减值准备情况。

4、 期末无质押的应收账款融资情况。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	448,088,309.28	
合计	448,088,309.28	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收账款融资情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,937,628.60	100.00	21,611,333.77	99.96
1 至 2 年			8,710.02	0.04
合计	10,937,628.60	100.00	21,620,043.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,375,432.23	30.86
第二名	1,818,632.50	16.63
第三名	1,326,934.43	12.13
第四名	847,711.37	7.75
第五名	706,849.61	6.46
合计	8,075,560.14	73.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	76,471,306.95	51,756,232.96
合计	76,471,306.95	51,756,232.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,089,413.49	18,973,079.38
1 至 2 年	155,341.54	39,935,295.70
2 至 3 年	39,614,181.80	3,567,142.00
3 年以上	62,964,285.63	63,302,264.63
小计	182,823,222.46	125,777,781.71
减：坏账准备	106,351,915.51	74,021,548.75
合计	76,471,306.95	51,756,232.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,284,000.00	26.41	48,284,000.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备	39,090,000.00	21.38	39,090,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,194,000.00	5.03	9,194,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	134,539,222.46	73.59	58,067,915.51	43.16	76,471,306.95
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,539,222.46	73.59	58,067,915.51	43.16	76,471,306.95
合计	182,823,222.46	100.00	106,351,915.51		76,471,306.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	9,194,000.00	7.31	9,194,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	116,583,781.71	92.69	64,827,548.75	55.61	51,756,232.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	125,777,781.71	100.00	74,021,548.75		51,756,232.96

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西国宏化工有限公司	39,090,000.00	39,090,000.00	100.00	预计无法收回
浙江远东建设有限公司	9,194,000.00	9,194,000.00	100.00	预计无法收回
合计	48,284,000.00	48,284,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	80,089,413.49	4,004,470.67	5.00
1 至 2 年	155,341.54	31,068.31	20.00
2 至 3 年	524,181.80	262,090.90	50.00
3 年以上	53,770,285.63	53,770,285.63	100.00
合计	134,539,222.46	58,067,915.51	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按账龄组合计提。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	64,827,548.75		9,194,000.00	74,021,548.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,818,000.00		7,818,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,058,366.76		31,272,000.00	32,330,366.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,067,915.51		48,284,000.00	106,351,915.51

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	116,583,781.71		9,194,000.00	125,777,781.71
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-39,090,000.00		39,090,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	57,045,440.75			57,045,440.75
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	134,539,222.46		48,284,000.00	182,823,222.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	64,827,548.75	64,827,548.75	-6,759,633.24			58,067,915.51
单项计提	9,194,000.00	9,194,000.00	39,090,000.00			48,284,000.00
合计	74,021,548.75	74,021,548.75	32,330,366.76			106,351,915.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	164,128,350.07	102,128,350.07
押金、保证金	3,901,327.02	3,501,165.56
暂付费用款	2,122,503.33	1,920,992.10
应收出口退税款	10,131,610.64	14,547,505.45
股权转让款	2,500,000.00	3,400,000.00
其他往来款	39,431.40	279,768.53
合计	182,823,222.46	125,777,781.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江森田新材料有限公司	资金拆借	65,000,000.00	1 年以内	35.55	3,250,000.00
江西国宏化工有限公司	资金拆借	39,090,000.00	2-3 年	21.38	39,090,000.00
浙江武义金灿房地产开发有限公司	资金拆借	13,204,500.00	3 年以上	7.22	13,204,500.00
浙江更香有机茶业开发有限公司	资金拆借	12,970,000.00	3 年以上	7.09	12,970,000.00
浙江豪美铝业	资金拆借	10,279,850.07	3 年以上	5.62	10,279,850.07
合计		140,544,350.07		76.87	78,794,350.07

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	126,525,310.43	6,607,677.89	119,917,632.54	164,237,249.92		164,237,249.92
在产品	5,532,491.57	233,698.40	5,298,793.17	6,489,366.03		6,489,366.03
产成品	113,720,396.98	3,343,806.18	110,376,590.80	167,867,412.60		167,867,412.60
发出商品	23,169,372.15	796,726.50	22,372,645.65	16,158,021.47		16,158,021.47
合计	268,947,571.13	10,981,908.97	257,965,662.16	354,752,050.02		354,752,050.02

存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		6,607,677.89				6,607,677.89
在产品		233,698.40				233,698.40
产成品		3,343,806.18				3,343,806.18
发出商品		796,726.50				796,726.50
合计		10,981,908.97				10,981,908.97

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	9,160,104.75	12,211,330.25
预缴的税费	369,125.39	823,334.14
待认证进项税额	1,070,994.78	77,322.55
一年内到期的银行理财产品		498,000,000.00
其他		57,666.96
合计	10,600,224.92	511,169,653.90

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
浙江森田新材料有限公司	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	
小计	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	
合计	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	28,577,557.37	1,386,287.37	29,963,844.74
(2) 本期增加金额	35,656,891.77		35,656,891.77
— 固定资产转入	35,656,891.77		35,656,891.77
(3) 本期减少金额	14,044,199.20		14,044,199.20
— 转入固定资产	14,044,199.20		14,044,199.20
(4) 期末余额	50,190,249.94	1,386,287.37	51,576,537.31
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,879,847.34	39,278.14	8,919,125.48
(2) 本期增加金额	5,917,151.19	27,725.75	5,944,876.94
— 计提或摊销	2,124,023.93	27,725.75	2,151,749.68
— 固定资产累计折旧转入	3,793,127.26		3,793,127.26
(3) 本期减少金额	5,022,984.74		5,022,984.74
— 转入固定资产累计折旧	5,022,984.74		5,022,984.74
(4) 期末余额	9,774,013.79	67,003.89	9,841,017.68
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	40,416,236.15	1,319,283.48	41,735,519.63
(2) 上年年末账面价值	19,697,710.03	1,347,009.23	21,044,719.26

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	729,057,192.96	631,772,699.11
合计	729,057,192.96	631,772,699.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	411,834,945.62	570,614,168.77	17,466,581.62	17,760,320.74	9,239,971.89	1,026,915,988.64
(2) 本期增加金额	75,925,270.70	111,851,332.01	4,179,796.50	11,227,698.10	20,453,744.02	223,637,841.33
—购置	49,514.56	23,434,494.59	4,179,796.50	2,376,750.00	960,993.00	31,001,548.65
—在建工程转入	61,831,556.94	88,416,837.42		8,850,948.10	19,492,751.02	178,592,093.48
—投资性房地产转入	14,044,199.20					14,044,199.20
(3) 本期减少金额	35,761,660.01	10,691,667.01	1,382,697.31	549,883.57		48,385,907.90
—处置或报废	104,768.24	10,691,667.01	1,382,697.31	549,883.57		12,729,016.13
—转入投资性房地产	35,656,891.77					35,656,891.77
—转入在建工程						
(4) 期末余额	451,998,556.31	671,773,833.77	20,263,680.81	28,438,135.27	29,693,715.91	1,202,167,922.07
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	90,424,595.67	253,115,968.32	13,027,296.21	11,282,573.09	6,735,706.52	374,586,139.81
(2) 本期增加金额	24,932,347.67	52,126,735.85	1,314,626.07	9,123,747.36	873,975.37	88,371,432.32
—计提	19,909,362.93	52,126,735.85	1,314,626.07	9,123,747.36	873,975.37	83,348,447.58
—投资性房地产累计折 旧转入	5,022,984.74					5,022,984.74
(3) 本期减少金额	3,838,934.73	4,733,188.17	1,313,562.44	518,307.40		10,403,992.74
—处置或报废	45,807.47	4,733,188.17	1,313,562.44	518,307.40		6,610,865.48
—转入投资性房地产累 计折旧	3,793,127.26					3,793,127.26
(4) 期末余额	111,518,008.61	300,509,516.00	13,028,359.84	19,888,013.05	7,609,681.89	452,553,579.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		20,557,149.72				20,557,149.72
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		20,557,149.72				20,557,149.72
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	340,480,547.70	350,707,168.05	7,235,320.97	8,550,122.22	22,084,034.02	729,057,192.96
(2) 上年年末账面价值	321,410,349.95	296,941,050.73	4,439,285.41	6,477,747.65	2,504,265.37	631,772,699.11

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,815,968.13	2,569,459.64		8,246,508.49	注
机器设备	21,456,724.11	401,723.61	19,982,164.29	1,072,836.21	
合计	32,272,692.24	2,971,183.25	19,982,164.29	9,319,344.70	

注：经测试闲置的房屋及建筑物未发生减值。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	45,918,453.88	正在办理之中

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	13,851,143.99	129,838,761.42
工程物资	20,071,636.62	22,517,542.04
合计	33,922,780.61	152,356,303.46

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏三美灌区扩建项目	5,110,752.96		5,110,752.96	4,280,813.51		4,280,813.51
公司生产控制中心建设项目	2,993,553.32		2,993,553.32			
东莹化工其他零星工程	2,326,542.02		2,326,542.02	994,315.59		994,315.59
江苏三美其他零星工程项目	1,394,374.36		1,394,374.36	3,648,820.02		3,648,820.02
公司供热系统改造项目	886,337.95		886,337.95			
江苏三美 R32 扩建项目	643,295.47		643,295.47	643,295.47		643,295.47
公司其他零星工程项目	496,287.91		496,287.91	336,498.47		336,498.47
公司北岭府项目				7,364,373.07		7,364,373.07

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司催化剂车间改造项目				611,833.23		611,833.23
江苏三美制冷剂车间建设项目				17,076,021.88		17,076,021.88
江苏三美雨水改造工程				6,811,552.90		6,811,552.90
江苏三美码头仓库工程				2,867,015.00		2,867,015.00
江苏三美码头污水处理工程				329,146.51		329,146.51
江苏三美制冷剂分装车间、萤石粉仓库室外场地工程				1,671,686.10		1,671,686.10
东莹化工 R32 建设项目				76,761,457.72		76,761,457.72
东莹化工 35KV 变电站建设项目				6,441,931.95		6,441,931.95
合计	13,851,143.99		13,851,143.99	129,838,761.42		129,838,761.42

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
江苏三美灌区扩 建项目		4,280,813.51	829,939.45			5,110,752.96		未完工				自筹
公司生产控制中 心建设项目			2,993,553.32			2,993,553.32		未完工				自筹
江苏三美制冷剂 车间建设项目		17,076,021.88	3,806,997.07	20,883,018.95				已完工				募集资 金、自筹
公司北岭府项目		7,364,373.07	9,992,019.97	17,356,393.04				已完工				自筹
东莹化工R32建 设项目		76,761,457.72	11,115,365.51	87,876,823.23				已完工				自筹
东莹化工35KV变 电站建设项目		6,441,931.95	161,517.29	6,603,449.24				已完工				自筹
合计		111,924,598.13	28,899,392.61	132,719,684.46		8,104,306.28						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	20,071,636.62		20,071,636.62	22,517,542.04		22,517,542.04
合计	20,071,636.62		20,071,636.62	22,517,542.04		22,517,542.04

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	90,724,909.49	1,417,485.35	120,000.00	92,262,394.84
(2) 本期增加金额	28,466,336.00	219,053.40		28,685,389.40
—购置	28,466,336.00	219,053.40		28,685,389.40
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	119,191,245.49	1,636,538.75	120,000.00	120,947,784.24
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	13,496,218.44	714,511.12	4,666.69	14,215,396.25
(2) 本期增加金额	2,155,587.15	216,321.37	12,000.00	2,383,908.52
—计提	2,155,587.15	216,321.37	12,000.00	2,383,908.52
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	15,651,805.59	930,832.49	16,666.69	16,599,304.77
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	103,539,439.90	705,706.26	103,333.31	104,348,479.47
(2) 上年年末账面价值	77,228,691.05	702,974.23	115,333.31	78,046,998.59

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,790,591.54	正在办理之中
合计	9,790,591.54	

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
三美制冷	74,116.51			74,116.51
小计	74,116.51			74,116.51
减值准备				
三美制冷				
小计				
账面价值	74,116.51			74,116.51

其他说明：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据与子公司浙江三美制冷配件有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，按照增长率 0%，预测期限 5 年，对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现率 14.55%折现后计算资产组的可收回价值。可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	16,344,367.37	13,654,434.84	6,636,633.98		23,362,168.23
导热油	2,391,412.62	644,396.58	755,841.31		2,279,967.89
排污权	2,323,763.73	18,914.86	906,192.45		1,436,486.14
其他	207,257.73		99,229.23		108,028.50
合计	21,266,801.45	14,317,746.28	8,397,896.97		27,186,650.76

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	125,746,033.34	31,363,425.41	94,580,505.94	23,580,387.10
预计可税前抵扣的坏账损失	95,411,442.73	23,852,860.68	95,411,442.73	23,852,860.68
存货跌价准备	10,981,908.97	2,471,621.47		
内部销售未实现利润	20,664,352.14	5,046,831.71	31,905,389.29	7,846,084.52
固定资产减值准备	20,557,149.72	3,159,255.35	20,557,149.72	3,159,255.35
政府补助	11,557,599.25	2,889,399.81	7,551,294.47	1,887,823.62
安全生产设备累计折旧	17,695,058.45	3,642,280.10	12,832,890.16	3,029,387.94
未弥补亏损	390,425.08	58,563.76		
合计	303,003,969.68	72,484,238.29	262,838,672.31	63,355,799.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	17,554,839.74	4,388,709.94		
合计	17,554,839.74	4,388,709.94		

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,208,653.68		17,208,653.68	3,091,215.60		3,091,215.60
预付工程款	8,670,323.38		8,670,323.38	2,636,865.13		2,636,865.13
预付软件款				219,053.40		219,053.40
上市中介费用				17,047,169.81		17,047,169.81
合计	25,878,977.06		25,878,977.06	22,994,303.94		22,994,303.94

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		182,500,000.00
保证借款		167,500,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计		400,000,000.00

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	103,510,309.50	138,180,208.11
1-2 年（含 2 年）	414,842.28	393,907.07
2-3 年（含 3 年）	104,567.27	221,489.83
3 年以上	380,275.24	602,934.61
合计	104,409,994.29	139,398,539.62

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	44,170,970.55	50,230,527.35
1-2 年（含 2 年）	155,332.10	302,718.89
2-3 年（含 3 年）	196,908.28	213,930.69
3 年以上	539,728.23	462,830.03
合计	45,062,939.16	51,210,006.96

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,405,166.96	181,257,382.02	189,664,755.66	27,997,793.32
离职后福利-设定提存计划	463,207.50	9,122,614.18	9,151,456.48	434,365.20
辞退福利		92,239.21	92,239.21	
合计	36,868,374.46	190,472,235.41	198,908,451.35	28,432,158.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,831,731.11	150,648,022.45	159,233,788.36	27,245,965.20
(2) 职工福利费		15,291,247.91	15,291,247.91	
(3) 社会保险费	482,544.50	6,147,691.22	6,264,309.49	365,926.23
其中：医疗保险费	230,815.80	4,780,597.52	4,786,821.47	224,591.85
工伤保险费	227,885.18	1,171,396.12	1,257,946.92	141,334.38
生育保险费	23,843.52	195,697.58	219,541.10	
(4) 住房公积金	2,240.00	5,381,254.00	5,094,042.00	289,452.00
(5) 工会经费和职工教育经费	88,651.35	3,789,166.44	3,781,367.90	96,449.89
合计	36,405,166.96	181,257,382.02	189,664,755.66	27,997,793.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	446,392.80	8,833,397.62	8,860,410.22	419,380.20
失业保险费	16,814.70	289,216.56	291,046.26	14,985.00
合计	463,207.50	9,122,614.18	9,151,456.48	434,365.20

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	23,328,970.73	168,843,345.20
增值税	3,060,386.03	21,401,553.83
个人所得税	1,679,163.41	56,696,502.71

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	353,501.27	468,027.84
土地使用税	331,494.38	331,104.62
印花税	124,541.00	180,947.80
城建税	116,706.30	976,756.93
环境保护税	91,303.06	121,477.01
教育费附加	68,499.27	605,891.55
地方教育费附加	45,666.17	403,927.70
其他税费	3,024.45	20,394.28
合计	29,203,256.07	250,049,929.47

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		650,790.21
其他应付款项	165,336,889.63	130,871,862.12
合计	165,336,889.63	131,522,652.33

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		650,790.21
合计		650,790.21

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付费用款	32,454,693.08	18,417,225.09
押金、保证金	6,608,775.62	6,332,280.17
暂收款	5,066,159.93	3,560,095.86
其他往来款	121,207,261.00	102,562,261.00
合计	165,336,889.63	130,871,862.12

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海地利置业有限公司	98,000,000.00	未到结算期

其他说明:

期末应付上海地利置业有限公司其他往来款余额 11,858.00 万元, 其中 1 年以内 2,058.00 万元, 2-3 年 9,800.00 万元。具体情况详见附注十三、其他重要事项所述。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,526,336.97	5,000,000.00	3,395,463.86	25,130,873.11	与资产相关的政府补助
合计	23,526,336.97	5,000,000.00	3,395,463.86	25,130,873.11	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
公司省级应急救援中心一期建设项目补助	2,289,016.75		851,193.32	1,437,823.43	与资产相关
公司年产 3 万吨新型环保制冷剂项目建设补助	1,632,895.63		377,160.00	1,255,735.63	与资产相关
公司 5 万吨/年四氟乙烷技改项目	145,529.18		37,156.32	108,372.86	与资产相关
公司年产 1.0 万吨五氟乙烷技改项目补助	369,460.98		73,892.28	295,568.70	与资产相关
公司 600 吨/年 HFC-23 分解装置项目建设补助	7,885,169.18		948,103.56	6,937,065.62	与资产相关
公司 1 万吨/年五氟乙烷生产装置-DCS/ESD 控制中心建设项目补助	124,210.60		25,263.12	98,947.48	与资产相关
东莹化工年产 2 万吨环保型五氟乙烷生产线项目补助	77,500.03		9,999.96	67,500.07	与资产相关
公司年产 2400 立方盐酸贮存及 3000 吨五氟乙烷灌装系统技改项目补助	616,605.60		111,511.80	505,093.80	与资产相关
东莹化工园区污水站建设项目	2,714,207.21		210,990.00	2,503,217.21	与资产相关
东莹化工 125 项目区域发展补助	2,918,788.16		323,049.48	2,595,738.68	与资产相关
重庆三美年产 8000 吨制冷剂生产项目补助	4,318,834.82		256,564.44	4,062,270.38	与资产相关
东莹化工环保提升改造项目补助	276,106.18		31,858.44	244,247.74	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公司年充装 1500 吨 R134a 制冷剂技改项目	93,481.65		6,593.40	86,888.25	与资产相关
公司 ERP 系统升级改造项目	64,531.00		16,476.00	48,055.00	与资产相关
东莞化工 R32 项目区域发展专项补助		5,000,000.00	115,651.74	4,884,348.26	与资产相关
合计	23,526,336.97	5,000,000.00	3,395,463.86	25,130,873.11	

其他说明：

- 1、根据浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局文件浙财建[2013]393号《浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局关于下达2013年省安全生产应急救援三美中心建设专项资金的通知》，公司于2013年12月、2014年7月、2015年1月、2015年7月分别收到补助资金50万元、500万元、50万元、13.93万元，合计613.93万元。该项资金用于公司省安全生产应急救援三美中心一期建设项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益4,701,476.57元，余额1,437,823.43元列于本科目。
- 2、根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会文件浙发改投资[2010]891号《关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》，公司于2011年5月、2011年10月分别收到补助资金200万元、200万元，合计400万元。该项资金用于公司年产3万吨新型环保制冷剂项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益2,744,264.37元，余额1,255,735.63元列于本科目。
- 3、根据武义县经济商务局、武义县财政局《关于2012年度工业企业技术改造补助资金的审核意见》，公司于2013年9月收到补助资金34.06万元。该项资金用于公司5万吨/年四氟乙烷技改项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益232,227.14元，余额108,372.86元列于本科目。
- 4、根据武义县经济商务局、武义县财政局《关于2013年度工业企业技术改造补助资金的审核意见》，公司于2014年12月收到补助资金665,030.00元。该项资金用于公司年产1.0万吨五氟乙烷技改项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益369,461.30元，余额295,568.70元列于本科目。
- 5、根据国家发展改革委文件发改投资[2014]2533号《国家发展改革委关于下达氢氟碳化物削减重大示范项目2014年中央预算内投资计划的通知》和浙江省发展改革委浙发改投资[2015]644号《关于下达氢氟碳化物削减重大示范项目2014、2015年中央预算内投资浙江分解计划的通知》，公司于2015年12月收到补助资金1,000万元。该项资金用于公司600吨/年HFC-23分解装置项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益3,062,934.38元，余额6,937,065.62元列于本科目。

- 6、 根据武义县经济商务局、武义县财政局《关于 2013、2014 年度县市两级第一批工业企业两化融合补助资金的审核意见》，公司于 2016 年 1 月收到补助资金 20 万元。该项资金用于公司 1 万吨/年五氟乙烷生产装置-DCS/ESD 控制中心项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益 101,052.52 元，余额 98,947.48 元列于本科目。
- 7、 2016 年 2 月，根据清流县发展和改革局文件清发改[2015]138 号《关于下达 2015 年度重大产业项目前期经费和产业提升工程省级预算内投资计划的通知》，子公司东莹化工于 2016 年 2 月收到补助资金 10 万元。该资金用于年产 2 万吨环保型五氟乙烷生产线项目建设。截至本期末，子公司东莹化工根据收益期间确认政府补助收益 32,499.93 元，余额 67,500.07 元列于本科目。
- 8、 根据武义县经济商务局、武义县财政局《关于 2017 年度第二批工业企业技术改造和两化融合项目补助资金的审核意见》，公司于 2017 年 12 月收到补助资金 73.741 万元，用于公司年产 2400 万方盐酸储存及 3000 吨五氟乙烷灌装系统技改项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助收益 232,316.20 元，余额 505,093.80 元列示于本科目。
- 9、 根据清流县人民政府和子公司东莹化工签订的《年产 2 万吨环保型制冷剂（R125）项目投资合同书》，子公司东莹化工于 2017 年 9 月收到补助资金 300 万元，用于园区污水站建设项目投资。截至本期末，子公司东莹化工根据收益期间确认政府补助 496,782.79 元，余额 2,503,217.21 元列示于本科目。
- 10、 根据明财（企）[2017]59 号《关于下达市级企业技术改造（双创）项目资金的通知》和清财（企）指[2017]1 号《关于下达 2017 年清流县县域产业发展专项资金的通知》，子公司东莹化工分别于 2017 年 10 月、2017 年 11 月收到补助资金 200 万元、132.26 万元，用于东莹化工 R125 项目固定资产投资。截至本期末，子公司东莹化工根据收益期间确认政府补助 726,861.32 元，余额 2,595,738.68 元列示于本科目。
- 11、 根据重庆市垫江县人民政府和子公司重庆三美签订的垫府招商协议字[2013]第 2 号《8000 吨/年制冷剂生产项目》、《年产 8000 吨制冷剂生产项目补充协议》，公司于 2017 年 10 月合计收到补助资金 4,618,160.00 元，用于重庆三美年产 8000 吨制冷剂生产项目建设。截至本期末，子公司重庆三美根据收益期间确认政府补助 555,889.62 元，余额 4,062,270.38 元列示于本科目。
- 12、 根据清流县人民政府《清流县人民政府关于促进全县工业经济稳定增长若干意见的通知》清政文（2016）42 号，子公司东莹化工于 2018 年 4 月收到补助资金 30 万元，用于环保设施提升改造项目。截至本期末，子公司东莹化工根据收益期间确认政府补助 55,752.26 元，余额 244,247.74 元列示于本科目。

13、根据《关于 2018 年度第一批工业技术改造和两化融合等项目补助资金的审核意见》，公司于 2018 年 10 月收到补助资金 95,130.00 元，用于公司年充装 1500 吨 R134a 制冷剂技改项目。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助 8,241.75 元，余额 86,888.25 元。

14、根据《关于 2018 年度第一批工业技术改造和两化融合等项目补助资金的审核意见》，公司于 2018 年 10 月收到补助资金 68,650.00 元，用于公司 ERP 系统升级改造项目。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助 20,595.00 元，余额 48,055.00 元。

15、根据清流县财政局、清流县工业和信息化局、清流县农业农村局、清流县林业局清财（企）指[2019]1 号《关于下达 2019 年清流县县域产业发展专项资金的通知》，子公司东莹化工于 2019 年 10 月收到补助资金 500 万元，用于 R32 项目建设。截至本期末，公司根据收益期间确认政府补助 115,651.74 元，余额 4,884,348.26 元。

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	376,322,694.00	59,733,761.00				59,733,761.00	436,056,455.00

其他说明：

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]327 号《关于核准浙江三美化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）59,733,761 股，增加注册资本人民币 59,733,761.00 元，变更后的注册资本为人民币 436,056,455.00 元。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,111,254.19	1,753,162,239.00	619,313.00	1,776,654,180.19
合计	24,111,254.19	1,753,162,239.00	619,313.00	1,776,654,180.19

其他说明：

（1）根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]327 号《关于核准浙江三美化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，贵公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）59,733,761 股，募集资金净额为人民币 1,812,896,000.00 元，其中注册资本人民币 59,733,761.00 元，资本溢价人民币 1,753,162,239.00 元；

（2）2019 年 6 月，公司收购子公司广东氟润少数股东 15%股权，投资成本高于少数股东权益部分冲减资本公积 619,313.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			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	
外币财务报表折算差额	-101,813.37	-101,813.37	15,864.47				15,864.47		-85,948.90
其他综合收益合计	-101,813.37	-101,813.37	15,864.47				15,864.47		-85,948.90

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,739,766.88	24,834,354.16	24,426,491.52	34,147,629.52
合计	33,739,766.88	24,834,354.16	24,426,491.52	34,147,629.52

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,945,381.44	191,377,630.38	38,236,039.67		229,613,670.05
合计	190,945,381.44	191,377,630.38	38,236,039.67		229,613,670.05

说明：根据公司章程的规定，按母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,863,087,646.94	1,227,905,924.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,409,477.43	
调整后年初未分配利润	1,868,497,124.37	1,227,905,924.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	645,907,364.48	1,107,714,334.15
减：提取法定盈余公积	38,236,039.67	96,209,917.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		376,322,694.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,476,168,449.18	1,863,087,646.94

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,868,415,318.74	2,702,209,419.29	4,381,978,141.98	2,631,521,628.49
其他业务	66,187,429.58	60,678,016.01	72,354,305.73	59,352,623.75
合计	3,934,602,748.32	2,762,887,435.30	4,454,332,447.71	2,690,874,252.24

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,868,415,318.74	4,381,978,141.98
其中：氟制冷剂	3,053,857,764.17	3,506,058,722.96
发泡剂	461,507,870.77	446,773,835.23
氢氟酸	349,540,230.20	422,614,450.12
其他	3,509,453.60	6,531,133.67
其他业务收入	66,187,429.58	72,354,305.73
其中：副产品销售	27,973,825.49	21,329,924.06
材料销售	33,566,999.07	44,612,276.68
其他	4,646,605.02	6,412,104.99
合计	3,934,602,748.32	4,454,332,447.71

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,353,294.79	12,880,214.76
教育费附加	5,683,792.39	8,997,066.31
地方教育费附加	5,038,410.38	5,998,045.32
房产税	1,919,463.07	1,916,039.52
印花税	1,767,892.00	2,220,185.48
土地使用税	1,477,418.39	1,460,426.16
环境保护税	414,948.63	445,768.21
车船使用税	4,389.60	3,831.00
合计	23,659,609.25	33,921,576.76

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
国内运费	98,063,307.03	110,291,752.81
港务费	47,120,279.02	42,512,707.65
出口运保费	24,628,451.44	20,478,921.16
出口佣金	19,490,743.39	15,707,654.06
职工薪酬	18,921,621.52	18,846,811.84
广告宣传费	9,612,326.31	4,452,292.00

项目	本期金额	上期金额
罐箱费	7,181,377.32	7,778,113.51
差旅费	4,290,500.28	3,218,069.86
出口信用保险费	3,249,697.30	4,062,722.47
国内贸易信用保险费	2,804,726.61	2,289,704.23
业务招待费	2,300,262.57	3,712,195.20
咨询服务费	803,794.18	503,792.69
会展费	273,652.00	374,141.00
其他	1,101,254.29	2,913,690.78
合计	239,841,993.26	237,142,569.26

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,892,629.96	63,088,743.83
业务招待费	14,143,015.38	9,846,171.31
折旧费用	11,437,133.95	9,359,309.14
修理费	6,041,459.97	2,429,291.41
环境保护费	5,572,640.21	202,440.47
咨询服务费	4,664,248.58	4,145,255.75
办公费	2,745,409.32	2,335,438.95
无形资产摊销	2,050,549.96	1,770,163.28
差旅费	1,686,446.54	3,269,619.08
车辆费用	1,564,676.62	1,457,252.30
水电费用	1,112,714.90	479,402.57
机物料消耗	721,798.76	860,257.76
财产保险费用	474,550.10	613,849.51
其他	7,936,179.77	5,747,120.27
合计	129,043,454.02	107,426,277.63

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,913,225.28	14,482,423.68
材料消耗	5,015,583.49	5,711,025.76

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	2,138,267.43	1,312,378.84
委外开发费用		1,250,000.00
其他	2,002,925.44	1,291,034.97
合计	23,070,001.64	24,046,863.25

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,533,102.15	19,642,408.95
减：利息收入	27,077,758.85	7,468,593.81
汇兑损益	-15,937,218.20	-33,673,017.55
手续费	2,447,576.65	2,439,329.11
合计	-35,034,298.25	-19,059,873.30

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,408,728.57	11,665,549.57
代扣个人所得税手续费	5,722.48	
合计	29,414,451.05	11,665,549.57

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
公司 600 吨/年 HFC-23 分解装置项目建设补助	948,103.56	948,103.56	与资产相关
公司省级应急救援中心一期建设项目补助	851,193.32	929,019.96	与资产相关
公司年产 3 万吨新型环保制冷剂项目建设补助	377,160.00	377,159.98	与资产相关
东莹化工 125 项目区域发展补助	323,049.48	323,049.48	与资产相关
重庆三美年产 8000 吨制冷剂生产项目补助	256,564.44	235,184.07	与资产相关
东莹化工园区污水站建设项目	210,990.00	210,990.15	与资产相关
东莹化工 R32 项目区域发展专项补助	115,651.74		与资产相关
公司年产 2400 立方盐酸贮存及 3000 吨五氟乙烷灌装系统技改项目补助	111,511.80	111,511.76	与资产相关
公司年产 1.0 万吨五氟乙烷技改项目补助	73,892.28	73,892.30	与资产相关
公司 5 万吨/年四氟乙烷技改项目	37,156.32	37,156.32	与资产相关

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莹化工环保提升改造项目补助	31,838.44	23,893.82	与资产相关
公司1万吨/年五氟乙烷生产装置-DCS/ESD控制中心建设项目补助	25,263.12	25,263.12	与资产相关
公司ERP系统升级改造项目	16,476.00	4,119.00	与资产相关
东莹化工年产2万吨环保型五氟乙烷生产线项目补助	9,999.96	9,999.97	与资产相关
公司年充装1500吨R134a制冷剂技改项目	6,593.40	1,648.35	与资产相关
浙江省大气污染防治资金	9,360,000.00		与收益相关
中国HCFCs生产行业等比例削减项目赠款	4,884,624.35		与收益相关
金华市HFC-23销毁节能环保补贴	4,835,986.00		与收益相关
武义县稳岗补贴	2,868,818.88		与收益相关
武义县外贸补助	1,931,985.00	5,805,323.00	与收益相关
县级应急救援专项补助	660,000.00	150,000.00	与收益相关
武义县企业研发投入奖励资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
如东县产学研补助	225,000.00		与收益相关
武义县精益化数字化管理补助	200,000.00		与收益相关
如东县省级技术中心奖励	200,000.00		与收益相关
市级应急救援专项补助	100,000.00		与收益相关
如东县高企通过奖励	100,000.00		与收益相关
如东县稳岗补贴	51,045.00		与收益相关
三明市失业保险稳岗返还	46,845.48		与收益相关
三明市能耗在线监测奖励款	20,000.00		与收益相关
如东县项目建设典型企业奖励	20,000.00		与收益相关
武义县发明专利补贴	8,360.00		与收益相关
如东县企业外来招聘补贴	600.00		与收益相关
房产税返还		621,234.73	与收益相关
武义县商务促进财政专项资金		325,000.00	与收益相关
武义县企业展会补贴		5,000.00	与收益相关
省级应急救援专项补助		600,000.00	与收益相关
武义县大气污染防治工业有机废气治理专项资金补助		100,000.00	与收益相关
武义县节能专项奖励资金		130,000.00	与收益相关
武义县污染源在线监测监控终端运维补助经费		118,000.00	与收益相关
合计	29,408,728.57	11,665,549.57	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,847,682.37	20,108,617.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		148,202.15
处置交易性金融资产产生的投资收益	32,718,290.25	2,188,441.49
合计	34,565,972.62	22,445,261.62

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		344,815.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		344,815.42
交易性金融资产公允价值变动损益	9,765,871.25	
合计	9,765,871.25	344,815.42

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-1,164,839.37
其他应收款坏账损失	32,330,366.76
合计	31,165,527.39

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		9,267,252.22
存货跌价损失	10,981,908.97	
合计	10,981,908.97	9,267,252.22

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置利得合计	132,230.59	362,950.18	132,230.59
其中：固定资产处置利得	132,230.59	362,950.18	132,230.59
减：资产处置损失合计	459,441.11	2,910,346.74	459,441.11
其中：固定资产处置损失	459,441.11	2,910,346.74	459,441.11
合计	-327,210.52	-2,547,396.56	-327,210.52

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,154,800.00	28,126,088.04	10,154,800.00
其他	1,714,965.03	1,388,028.15	1,714,965.03
合计	11,869,765.03	29,514,116.19	11,869,765.03

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
武义县大企强企奖励资金	5,000,000.00	25,218,160.54	与收益相关
武义县企业对接多层次资本补贴	3,000,000.00		与收益相关
武义县地方贡献上台阶奖	720,000.00		与收益相关
武义县标准化建设奖励资金	450,000.00		与收益相关
清流县县级增产增效奖励资金	405,300.00	887,800.00	与收益相关
武义县亩产先进奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
武义县品牌建设奖励资金	100,000.00		与收益相关
武义县推进服务业统计工作奖	100,000.00		与收益相关
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
江苏省质量强省专项奖励	50,000.00		与收益相关
如东县双创计划资助资金	39,500.00	280,360.00	与收益相关
清流县非公党建示范点经费补助款	20,000.00		与收益相关
如东县节能型企业奖励资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
如东县科技创新奖励资金		110,000.00	与收益相关
如东县工业经济转型升级稳定增长奖励资金		120,000.00	与收益相关
如东县工业投入先进企业补助资金		20,000.00	与收益相关
如东县开拓市场企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
如东县就业专项基金		20,860.00	与收益相关
清流县稳定就业补助资金		20,000.00	与收益相关
上海自贸区扶持资金		811,000.00	与收益相关
垫江县产业扶持资金		63,376.00	与收益相关
佛山市安全生产保险费补贴		4,531.50	与收益相关
合计	10,154,800.00	28,126,088.04	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,827,500.00	2,542,200.00	1,827,500.00
非流动资产毁损报废损失	4,092,939.17	4,484,785.03	4,092,939.17
其他	145,932.50	474,637.54	145,932.50
合计	6,066,371.67	7,501,622.57	6,066,371.67

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	189,599,130.14	319,791,933.65
递延所得税费用	-6,686,971.26	-3,522,142.41
合计	182,912,158.88	316,269,791.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	828,209,594.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	207,052,398.63
子公司适用不同税率的影响	-23,180,423.65
调整以前期间所得税的影响	1,517,732.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,613,228.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,185.72
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	7,772.07
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	-461,920.59
研发费用加计扣除	-3,878,340.70
专项储备变动的影响	342,897.51
所得税费用	182,912,158.88

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	645,907,364.48	1,107,714,334.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	421,123,014.75	376,322,694.00
基本每股收益	1.53	2.94
其中：持续经营基本每股收益	1.53	2.94

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	645,907,364.48	1,107,714,334.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	421,123,014.75	376,322,694.00
稀释每股收益	1.53	2.94
其中：持续经营稀释每股收益	1.53	2.94

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	41,168,064.71	36,323,191.04
利息收入	26,251,189.04	7,468,593.81
其他	3,260,310.74	3,589,813.96
收到的各项代垫、往来款项	7,284,527.62	6,646,261.53
合计	77,964,092.11	54,027,860.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
国内运费	97,407,549.86	111,257,126.59
港务费	47,922,810.45	42,146,922.56
出口运保费	21,259,485.32	19,817,864.97
业务招待费	16,443,277.95	13,558,366.51
广告宣传费	10,096,530.31	4,452,292.00
出口佣金	9,665,548.23	17,603,171.83
罐箱费	7,249,359.65	7,778,113.51

项目	本期金额	上期金额
修理费	6,041,459.97	2,429,291.41
差旅费	5,960,451.00	6,433,743.32
咨询服务费	5,652,838.53	4,649,048.44
出口信用保险费	3,006,098.74	4,100,729.54
国内贸易信用保险费	2,804,726.61	2,289,704.23
办公费	2,802,610.49	2,335,438.95
金融机构手续费	2,447,576.65	2,439,329.11
车辆费用	1,617,358.10	1,457,252.30
其他	19,959,103.81	19,849,825.06
支付的各项代垫、往来款项	4,935,139.32	11,792,639.00
合计	265,271,924.99	274,390,859.33

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
解冻的与投资活动有关的担保资金	1,100,000.00	99,072,651.45
收回拆出的资金、利息	24,480,000.00	1,700,000.00
收到的资金拆借利息收入	826,569.81	
合计	26,406,569.81	100,772,651.45

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆出的资金	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

说明：根据公司与合营企业森田新材签订的借贷协议，公司向森田新材提供借款 6,500 万元。本期向森田新材拆出资金 6,500 万元。

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买少数股权而支付给少数股东的现金	3,600,000.00	
上市中介费用	31,225,733.62	12,259,714.89
合计	34,825,733.62	12,259,714.89

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	645,297,435.62	1,108,364,462.08
加：信用减值损失	31,165,527.39	
资产减值准备	10,981,908.97	9,267,252.22
固定资产折旧	85,500,197.26	63,462,908.55
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,383,908.52	2,118,251.59
长期待摊费用摊销	8,397,896.97	7,326,396.34
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)	327,210.52	2,547,396.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,092,939.17	4,484,785.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,765,871.25	-344,815.42
财务费用(收益以“-”号填列)	31,977,593.71	5,261,316.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,565,972.62	-22,445,261.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,128,439.08	-3,522,142.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,441,467.82	
存货的减少(增加以“-”号填列)	85,804,478.88	-99,623,809.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,752,919.44	-5,638,823.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-178,797,733.27	135,528,337.02
其他	2,417,990.37	8,581,402.02
经营活动产生的现金流量净额	659,777,619.54	1,215,367,655.75
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	1,749,529,420.02	842,386,266.26
减：现金的期初余额	842,386,266.26	577,286,759.68
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	907,143,153.76	265,099,506.58

注：其他系以下内容构成：

项目	本期金额	上期金额
递延收益的增加	1,604,536.14	-2,847,211.84
专项储备的增加	813,454.23	11,428,613.86
合计	2,417,990.37	8,581,402.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,749,529,420.02	842,386,266.26
其中：库存现金	129,527.81	230,237.37
可随时用于支付的银行存款	1,749,399,892.21	842,156,028.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,749,529,420.02	842,386,266.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,595,369.69	用于担保
合计	1,595,369.69	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,010,828,540.55
其中：美元	143,945,001.13	6.9762	1,004,189,116.88
欧元	829,319.24	7.8155	6,481,544.52
日元	397.00	0.0641	25.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	678,065.71	0.2328	157,853.70
应收账款			191,834,275.64
其中：美元	27,498,391.05	6.9762	191,834,275.64
其他应付款			5,319,471.51
其中：美元	762,517.06	6.9762	5,319,471.51

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
公司省级应急救援中心一期 建设项目补助	6,139,300.00	递延收益	851,193.32	929,019.96	其他收益
公司年产3万吨新型环保制 冷剂项目建设补助	4,000,000.00	递延收益	377,160.00	377,159.98	其他收益
公司5万吨/年四氟乙烷技改 项目	340,600.00	递延收益	37,156.32	37,156.32	其他收益
公司年产1.0万吨五氟乙烷技 改项目补助	665,030.00	递延收益	73,892.28	73,892.30	其他收益
公司600吨/年HFC-23分解 装置项目建设补助	10,000,000.00	递延收益	948,103.56	948,103.56	其他收益
公司1万吨/年五氟乙烷生产 装置-DCS/ESD控制中心建 设项目补助	200,000.00	递延收益	25,263.12	25,263.12	其他收益
东莹化工年产2万吨环保型 五氟乙烷生产线项目补助	100,000.00	递延收益	9,999.96	9,999.97	其他收益
公司年产2400立方盐酸贮存 及3000吨五氟乙烷灌装系统 技改项目补助	737,410.00	递延收益	111,511.80	111,511.76	其他收益
东莹化工园区污水站建设项目	3,000,000.00	递延收益	210,990.00	210,990.15	其他收益
东莹化工125项目区域发展 补助	3,322,600.00	递延收益	323,049.48	323,049.48	其他收益
重庆三美年产8000吨制冷剂 生产项目补助	4,618,160.00	递延收益	256,564.44	235,184.07	其他收益

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
东莹化工环保提升改造项目 补助	300,000.00	递延收益	31,858.44	23,893.82	其他收益
公司年充装 1500 吨 R134a 制 冷剂技改项目	95,130.00	递延收益	6,593.40	1,648.35	其他收益
公司 ERP 系统升级改造项目	68,650.00	递延收益	16,476.00	4,119.00	其他收益
东莹化工 R32 项目区域发展 专项补助	5,000,000.00	递延收益	115,651.74		其他收益
合计	38,586,880.00		3,395,463.86	3,310,991.84	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
浙江省大气污染防治资金	9,360,000.00		其他收益
中国 HCFCs 生产行业等比例削减项目赠款	4,884,624.35		其他收益
金华市 HFC-23 销毁节能环保补贴	4,835,986.00		其他收益
武义县稳岗补贴	2,868,818.88		其他收益
武义县外贸补贴	1,931,985.00	5,805,323.00	其他收益
县级应急救援专项补助	660,000.00	150,000.00	其他收益
武义县企业研发投入奖励资金	500,000.00	500,000.00	其他收益
如东县产学研补助	225,000.00		其他收益
武义县精益化数字化管理补助	200,000.00		其他收益
如东县省级技术中心奖励	200,000.00		其他收益
市级应急救援专项补助	100,000.00		其他收益
如东县高企通过奖励	100,000.00		其他收益
如东县稳岗补贴	51,045.00		其他收益
三明市失业保险稳岗返还	46,845.48		其他收益
三明市能耗在线监测奖励款	20,000.00		其他收益
如东县项目建设典型企业奖励	20,000.00		其他收益
武义县发明专利补贴	8,360.00		其他收益
如东县企业外来招聘补贴	600.00		其他收益

浙江三美化工股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
房产税返还		621,234.73	其他收益
武义县商务促进财政专项资金		325,000.00	其他收益
武义县企业展会补贴		5,000.00	其他收益
省级应急救援专项补助		600,000.00	其他收益
武义县大气污染防治工业有机废气治理专项资金补助		100,000.00	其他收益
武义县节能专项奖励资金		130,000.00	其他收益
武义县污染源在线监测监控终端运维补助经费		118,000.00	其他收益
武义县大企强企奖励资金	5,000,000.00	25,218,160.54	营业外收入
武义县企业对接多层次资本补贴	3,000,000.00		营业外收入
武义县地方贡献上台阶奖	720,000.00		营业外收入
武义县标准化建设奖励资金	450,000.00		营业外收入
清流县县级增产增效奖励资金	405,300.00	887,800.00	营业外收入
武义县亩产先进奖励	200,000.00	200,000.00	营业外收入
武义县品牌建设奖励资金	100,000.00		营业外收入
武义县推进服务业统计工作奖	100,000.00		营业外收入
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	50,000.00	50,000.00	营业外收入
江苏省质量强省专项奖励	50,000.00		营业外收入
如东县双创计划资助资金	39,500.00	280,360.00	营业外收入
清流县非公党建示范点经费补助款	20,000.00		营业外收入
如东县节能型企业奖励资金	20,000.00	20,000.00	营业外收入
如东县科技创新奖励资金		110,000.00	营业外收入
如东县工业经济转型升级稳定增长奖励资金		120,000.00	营业外收入
如东县工业投入先进企业补助资金		20,000.00	营业外收入
如东县开拓市场企业奖励资金		300,000.00	营业外收入
如东县就业专项基金		20,860.00	营业外收入
清流县稳定就业补助资金		20,000.00	营业外收入
上海自贸区扶持资金		811,000.00	营业外收入
垫江县产业扶持资金		63,376.00	营业外收入
佛山市安全生产保险费补贴		4,531.50	营业外收入
合计	36,168,064.71	36,480,645.77	

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏三美	江苏省如东县	江苏省如东县	制造业	100		新设
重庆三美	重庆市	重庆市	制造业	80		新设
上海氟洛	上海市	上海市	贸易行业	100		新设
东莹化工	福建省清流县	福建省清流县	制造业	100		同一控制下合并
三美制冷	浙江省武义县	浙江省武义县	贸易行业	100		非同一控制下合并
氟润化工	广东省佛山市	广东省佛山市	贸易行业	100		新设
三美销售	浙江省武义县	浙江省武义县	贸易行业	100		新设
泰国三美	泰国罗勇府	泰国罗勇府	制造业	99		新设

其他说明：

1、2019年6月，公司和氟润化工少数股东吴宇峰签署股权转让协议，吴宇峰持有的氟润化工15%股权转让给公司，并于2019年6月完成股权交割并办妥工商变更登记。上述股权变更之前，公司持有氟润化工85%股权；变更后，公司持有氟润化工100%股权。

2、 本期无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年6月，公司和氟润化工少数股东吴宇峰签署股权转让协议，吴宇峰持有的氟润化工15%股权转让给公司，并于2019年6月完成股权交割并办妥工商变更登记。上述股权变更之前，公司持有氟润化工85%股权；变更后，公司持有氟润化工100%股权。

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

	氟润化工
购买成本/处置对价	
—现金	3,600,000.00

	氟润化工
购买成本/处置对价合计	3,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,980,687.00
差额	619,313.00
其中：调整资本公积	619,313.00

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
合营企业							
浙江森田新材料有限公司	浙江省武义县	浙江省武义县	制造业	50		权益法	是

2、 重要合营企业的主要财务信息

浙江森田新材料有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	209,822,428.55	218,818,562.70
其中：现金和现金等价物	59,343,225.65	72,682,367.01
非流动资产	261,052,627.41	87,643,386.25
资产合计	470,875,055.96	306,461,948.95
流动负债	9,658,968.05	10,296,084.43
非流动负债	188,925,030.00	21,570,000.00
负债合计	198,583,998.05	31,866,084.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	272,291,057.91	274,595,864.52
按持股比例计算的净资产份额	136,145,528.96	137,297,932.26
调整事项	321,768.11	321,682.44
—商誉		
—内部交易未实现利润	-83,555.80	-83,641.47
—其他	405,323.91	405,323.91
对合营企业权益投资的账面价值	136,467,297.07	137,619,614.70
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	226,865,080.82	286,405,981.16
财务费用	480,679.84	-11,773,652.22

浙江森田新材料有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
所得税费用	-533,381.13	13,457,784.54
净利润	3,695,193.39	40,373,353.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,695,193.39	40,373,353.51
本期收到的来自合营企业的股利	3,000,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征，被评为“高风险”级别的客户只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。期末，本公司无银行借款余额。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。本期，本公司未签署任何远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,004,189,116.88	6,639,423.67	1,010,828,540.55	604,077,597.00	3,929,030.40	608,006,627.40
应收账款	191,834,275.64		191,834,275.64	212,834,952.23		212,834,952.23
其他应付款	5,319,471.51		5,319,471.51			
应付账款				12,559,102.69		12,559,102.69

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			1,442,554,839.74	1,442,554,839.74

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
银行理财产品			1,017,759,630.14	1,017,759,630.14
结构性存款			424,795,209.60	424,795,209.60
持续以公允价值计量的资产总额			1,442,554,839.74	1,442,554,839.74

(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

本公司持续第三层次公允价值计量项目为公司购买的银行理财产品和结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡荣达、胡淇翔	实际控制人	53.89	61.91

其他说明：

注：胡荣达、胡淇翔合计直接持有本公司 53.89%的股份，其控制的企业武义三美投资有限公司持有本公司 8.02%的股份，系本公司的控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江森田新材料有限公司（简称“森田新材”）	本公司的合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江武义三联实业发展有限公司（简称“三联实业”）	公司实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江武义雨润物流有限公司（简称“雨润物流”）	公司实际控制人控制的公司
浙江唐风温泉度假村股份有限公司（简称“唐风温泉”）	公司实际控制人能实施重大影响的企业
清流县金山萤石矿有限公司（简称“金山萤石”）	公司董事会秘书林卫父亲能实施重大影响的企业
朱志东	监事，自 2019 年 4 月担任监事后成为公司的关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
三联实业	采购商品	209,286,997.78	224,543,931.79
金山萤石	采购商品	65,902,486.22	75,151,718.27
森田新材	采购商品	41,864,339.98	20,941,830.05
雨润物流	接受劳务	33,718,700.20	43,992,645.95
唐风温泉	接受服务	444,808.29	1,123,196.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
森田新材	销售商品	34,778,306.86	58,113,330.11
三联实业	销售商品	103,194.56	98,392.82
金山萤石	销售商品	8,394.43	
森田新材	提供服务	2,816,250.00	2,855,872.66

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
森田新材	投资性房地产	85,714.29	171,428.57
雨润物流	投资性房地产	47,619.05	47,619.05

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
江苏三美	6000	2017/7/1	2020/11/30	否	1
三联实业、胡荣达、胡淇翔	2400	2018/2/23	2020/2/23	否	2
三联实业	11400	2018/4/17	2020/4/16	否	3

关联担保情况说明:

- 1、2017年7月,江苏三美与交通银行股份有限公司金华武义支行签订编号为76970517050014号的保证合同,为公司2017年7月1日至2020年11月30号不高于人民币6,000.00万元的全部债务提供保证截止至2019年12月31日,公司在上述最高额保证合同担保项下无借款。
- 2、2018年2月,三联实业、胡荣达、胡淇翔与中国农业银行股份有限公司武义支行签订编号为33100520180004669的最高额保证合同,为公司2018年2月23日至2020年2月23日不高于2,400万元的全部债务提供担保。截止至2019年12月31日,公司在上述最高额保证合同担保项下无借款。
- 3、2018年4月,三联实业与中国建设银行股份有限公司武义县支行签订编号为6773279990201800021的最高额保证合同,为公司2018年4月17日至2020年4月16日不高于11,400万元的全部债务提供担保。截止至2019年12月31日,公司在上述最高额保证合同担保项下无借款。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
森田新材	65,000,000.00	2019/4/30	2027/4/30	

说明:根据公司与合营企业森田新材签订的借贷协议,公司向森田新材提供借款6,500万元,用于新建20000吨蚀刻级氢氟酸和22000吨蚀刻级氟化铵项目的基建和设备的购置。本期向森田新材拆出资金6,500万元,收到资金拆借利息826,569.81元。

5、 其他关联交易

关联方	交易内容	交易金额
朱志东	营销人员风险金利息	3,460.65

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,196,011.49	6,536,316.61

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	森田新材	361,901.39	18,095.07		
其他应收款					
	森田新材	65,000,000.00	3,250,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	三联实业	10,120,455.01	27,487,249.94
	森田新材	1,047,589.38	2,435,995.55
	金山萤石	5,592,521.09	
其他应付款			
	森田新材	1,069,405.54	533,120.99
	雨润物流	2,401,965.68	1,386,037.23
	唐风温泉		5,424.00
	朱志东	81,517.29	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司在中国工商银行股份有限公司武义支行已开立未到期的不可撤销信用证 2,041,200.00 美元，公司以保证金 214,326.00 美元为上述信用证提供担保。

(2) 与关联方有关的担保事项详见附注十、（五）之 3、关联担保情况。

(二) 或有事项

2012 年 9 月，根据公司与浙江武义金灿房地产开发有限公司（以下简称“金灿房产”）签订的借款协议，公司向金灿房产拆出资金 1,500 万元。2015 年 5 月，本公司向浙江省武义县人民法院提起诉讼：请求归还本公司借款本金 1,500 万元及利息 473.75 万元。2015 年 5 月，经浙江省武义县人民法院调解，公司和金灿房产达成协议：金

灿房产归还公司借款本金 1,320.45 万元、利息 3,234,706.37 元。2015 年 6 月，金灿房产因明显缺乏清偿到期债务的能力向浙江省武义县人民法院提出破产申请。

截止本期末，金灿房产已进入重整计划实施阶段，公司已经申报债权。

截止本期末，公司应收金灿房产账面余额 1,320.45 万元，已计提坏账准备 1,320.45 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

本公司于 2020 年 4 月 23 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），并向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，不送红股。此议案尚须提交股东大会审议。

2、 新设子公司情况

本公司于 2020 年 3 月 25 日完成工商登记设立浙江三美氟原料有限公司，注册资本 3,000 万元人民币，本公司认缴比例 100%，注册地浙江省金华市武义县，并取得武义县市场监督管理局出具的 91330723MA2HR5F7XR 号营业执照。

3、 新型冠状病毒肺炎疫情对公司的影响

受 2020 年初以来的新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，公司春节后复工时间较往年延迟，同时产业链上下游复工进度不一致，叠加疫情持续影响物流运输、采购、销售等环节，对公司生产销售造成不利影响。公司及各子公司已于 2020 年 2 月 10 日至 15 日陆续全部复工，随着国内疫情控制形势好转、各行业陆续复工复产以及国家采取一系列促进经济政策，都将助推国内经济得到较快恢复，公司在国内市场的产销量也相应得到恢复。另外，国外疫情扩散形势严峻，对全球经济和国际贸易造成冲击，对公司产品出口造成不利影响，且持续时间和影响程度存在不确定性，公司将予以密切关注，尽可能减轻对公司整体业务的不利影响，确保公司生产经营的稳定运行。

十三、其他重要事项

2009 年 8 月，三美股份受让地利置业 49%股权成为地利置业的股东。公司将公司和其他委托方（东莹化工、三联实业、胡荣达、李献荣、浙江永达工贸有限公司，以

下简称“公司及其他委托方”)的资金出借给地利置业,用于其项目开发的投资资金。2014年10月,公司与上海海上人家房地产开发有限公司(简称“海上人家地产”)、上海万星房地产集团有限公司(简称“万星地产”)和中垠(上海)房地产投资有限公司(简称“中垠地产”或“受让方”)签订股权转让协议,公司、海上人家地产、万星地产(简称“转让方”)将合计持有的100%地利置业股权转让给中垠地产,并承担相关债务。其中,应付公司及其他委托方债务3.185亿元。根据股权转让协议,截止2015年1月,公司及其他委托方收到了地利置业按照协议支付的1.96亿元债务。其余债务1.225亿元,均为资金拆借利息。根据股权转让协议,上述债务的支付需满足以下条件:

相关项目地块的土地使用权出让金以及就地下空间的开发补交土地出让金的数额,取得政府土地管理部门确认;

以下可能涉及的土地使用权出让金补交金额,在剩余的应付债务余款中予以扣除(以下简称“抵扣款项”):

A、如果相关项目地块需由地利置业补交土地使用权出让金的,如果应补缴的土地出让金超过6,000万元,超过6,000万元的部分由转让方承担。

B、就相关项目地下空间(地下空间的面积以本协议签署时本项目地下空间合理开发面积为限)的开发建设,如果政府土地主管部门要求地利置业就地下空间的开发建设支付土地出让金的,该等出让金由转让方承担。如果因为受让方二次开发造成的地下空间开发面积增加而造成支付土地使用权出让金的,该等出让金全部由受让方承担。

C、如有未在股权转让合同签订时体现的债务,由转让方承担。

根据协议,各方同意承担的以上A、B项金额合计不超过剩余债务余额,如果第C项所述债务发生,由转让方全额据实承担。

中垠地产应在剩余债务余额支付的前提条件达成后的15日内,将剩余债务余额扣除“抵扣款项”金额后,支付给地利置业并由地利置业负责清偿。

根据协议,如果在剩余债务余额支付的前提项下的条件成就前,中垠地产需全部或部分转让地利置业股权的,若届时上述抵扣项下土地出让金扣除尚未发生的,该等款项不再扣除,中垠地产应将全部剩余债务余额支付给转让方;如果上述抵扣项下的部分款项扣除已经政府主管部门书面确认的,则受让方仅将书面确认部分的款项扣除,将剩余价款支付给转让方,未明确的土地出让金或者费用不再由转让方承担。同时,各方约定:在股权转让协议约定的地产开发项目取得《建设工程规划许可证》之日起30日内或者《股权转让协议》签署之日起3年后的5日内(以在先时间为准),若政府土地管理部门未就上述抵扣款项金额进行书面确认的,中垠地产应将剩余债务余额扣除已经土地管理部门书面确认的部分土地使用权出让金额后,支付给转让

方。以后政府土地主管部门书面确认抵扣款项中的土地出让金的，该等出让金仍由转让方承担。

另外，协议约定，如因地利置业在转让前的经营活动中尚有未披露的事项影响地利置业项目进展的并导致损失的由转让方承担赔偿责任，赔偿款项可在剩余债务金额中扣除，超过部分可再向转让方赔偿。

根据上述股权转让协议相关条款，截止本期末，公司合计收到地利置业汇入的款项11,858万元。截止本期末，上述股权转让协议约定的或有条款尚未达成，公司将上述11,858万元列示于其他应付款。待上述股权转让协议中约定的需抵扣款项确定后，公司将确认相应资金拆借利息，并向其他委托方偿还相应款项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		64,612,216.95
合计		64,612,216.95

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	401,434,630.99	300,612,925.23
1-2年	3,042,435.71	489,194.80
2-3年	120,390.48	540,971.14
3年以上	356,231.11	140,310.35
小计	404,953,688.29	301,783,401.52
减：坏账准备	14,159,255.01	13,835,577.12
合计	390,794,433.28	287,947,824.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	404,953,688.29	100.00	14,159,255.01	3.50	390,794,433.28

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,205,887.63	65.74	14,159,255.01	5.32	252,046,632.62
无风险组合的应收账款	138,747,800.66	34.26			138,747,800.66
合计	404,953,688.29	100.00	14,159,255.01		390,794,433.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,709,321.11	88.71	13,835,577.12	5.17	253,873,743.99
无风险组合的应收账款	34,074,080.41	11.29			34,074,080.41
组合小计	301,783,401.52	100.00	13,835,577.12	4.58	287,947,824.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	301,783,401.52	100.00	13,835,577.12	4.58	287,947,824.40

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	262,686,830.32	13,134,341.52	5.00
1-2 年	3,042,435.72	608,487.14	20.00
2-3 年	120,390.48	60,195.24	50.00
3 年以上	356,231.11	356,231.11	100.00
合计	266,205,887.63	14,159,255.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按账龄组合计提。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,835,577.12	13,835,577.12	323,677.89			14,159,255.01
合计	13,835,577.12	13,835,577.12	323,677.89			14,159,255.01

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	106,151,221.86	26.21	
第二名	60,513,155.72	14.94	3,025,657.79
第三名	35,803,728.11	8.84	1,790,186.41
第四名	31,596,578.80	7.80	1,579,828.94
第五名	28,892,941.70	7.13	1,444,647.09
合计	262,957,626.19	64.92	7,840,320.23

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	106,670,320.18
合计	106,670,320.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	64,612,216.95	783,459,480.94	741,401,377.71		106,670,320.18	
合计	64,612,216.95	783,459,480.94	741,401,377.71		106,670,320.18	

3、 本期无应收款项融资减值准备情况。

4、 期末无质押的应收账款融资情况。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	253,657,097.92	
合计	253,657,097.92	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收账款融资情况。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	128,374,582.08	46,216,438.90
合计	128,374,582.08	46,216,438.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	130,059,844.79	13,703,404.13
1 至 2 年	1,997,729.53	39,200,000.00
2 至 3 年	39,100,000.00	3,476,637.00
3 年以上	62,602,875.07	62,941,238.07
小计	233,760,449.39	119,321,279.20
减：坏账准备	105,385,867.31	73,104,840.30
合计	128,374,582.08	46,216,438.90

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西国宏化工有限公司	39,090,000.00	39,090,000.00	100	预计无法收回
浙江远东建设有限公司	9,194,000.00	9,194,000.00	100	预计无法收回
合计	48,284,000.00	48,284,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	73,759,844.79	3,687,992.24	5.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上	53,408,875.07	53,408,875.07	100.00
合计	127,178,719.86	57,101,867.31	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按账龄组合计提。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	63,910,840.30		9,194,000.00	73,104,840.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,818,000.00		7,818,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,009,027.01		31,272,000.00	32,281,027.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,101,867.31		48,284,000.00	105,385,867.31

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	48,284,000.00	20.66	48,284,000.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	39,090,000.00	16.72	39,090,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,194,000.00	3.93	9,194,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	185,476,449.39	79.34	57,101,867.31	30.79	128,374,582.08
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,178,719.86	54.41	57,101,867.31	44.90	70,076,852.55
无风险组合的的其他应收款	58,297,729.53	24.94			58,297,729.53
合计	233,760,449.39	100.00	105,385,867.31		128,374,582.08

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	9,194,000.00	7.71	9,194,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	108,129,549.67	90.62	63,910,840.30	59.11	44,218,709.37
无风险组合的其他应收款	1,997,729.53	1.67			1,997,729.53
组合小计	110,127,279.20	92.29	63,910,840.30	58.03	46,216,438.90
合计	119,321,279.20	100	73,104,840.30		46,216,438.90

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	110,127,279.20		9,194,000.00	119,321,279.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-39,090,000.00		39,090,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	114,439,170.19			114,439,170.19
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	185,476,449.39		48,284,000.00	233,760,449.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	63,910,840.30	63,910,840.30	-6,808,972.99			57,101,867.31
单项计提	9,194,000.00	9,194,000.00	39,090,000.00			48,284,000.00
合计	73,104,840.30	73,104,840.30	32,281,027.01			105,385,867.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	164,128,350.07	102,128,350.07
押金、保证金	2,807,525.00	2,344,925.00
暂付费用款	757,769.39	1,074,887.31
应收出口退税款	5,269,075.40	8,375,387.29
股权转让款	2,500,000.00	3,400,000.00
其他往来款	58,297,729.53	1,997,729.53
合计	233,760,449.39	119,321,279.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江森田新材料有限公司	资金拆借	65,000,000.00	1 年以内	27.81	3,250,000.00
江苏三美化工有限公司	其他往来	40,000,000.00	1 年以内	17.11	
江西国宏化工有限公司	资金拆借	39,090,000.00	2-3 年	16.72	39,090,000.00
浙江三美制冷配件有限公司	其他往来	16,300,000.00	1 年以内	6.97	
浙江武义金灿房地产开发有限公司	资金拆借	13,204,500.00	3 年以上	5.65	13,204,500.00
合计		173,594,500.00		74.26	55,544,500.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	659,304,426.52		659,304,426.52	610,704,426.52		610,704,426.52
对联营、合营企业投资	136,467,297.07		136,467,297.07	137,619,614.70		137,619,614.70
合计	795,771,723.59		795,771,723.59	748,324,041.22		748,324,041.22

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏三美	452,000,000.00			452,000,000.00		
重庆三美	12,400,000.00			12,400,000.00		
上海氟络	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莹化工	122,450,931.05			122,450,931.05		
三美制冷	4,551,225.00			4,551,225.00		
氟润化工	8,500,000.00	3,600,000.00		12,100,000.00		
三美销售	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
泰国三美	802,270.47			802,270.47		
合计	610,704,426.52	48,600,000.00		659,304,426.52		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
浙江森田新材料有限公司	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	
小计	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	
合计	137,619,614.70			1,847,682.37			3,000,000.00			136,467,297.07	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,018,734,028.12	2,369,086,870.99	3,368,423,500.70	2,509,482,659.33
其他业务	57,255,331.77	45,757,999.73	67,631,666.76	50,962,978.36
合计	3,075,989,359.89	2,414,844,870.72	3,436,055,167.46	2,560,445,637.69

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,018,734,028.12	3,368,423,500.70
其中: 氟制冷剂	2,361,083,768.47	2,639,561,199.03
发泡剂	444,130,190.10	432,041,530.37
氢氟酸	212,648,751.24	296,392,241.78
其他	871,318.31	428,529.52
其他业务收入	57,255,331.77	67,631,666.76
其中: 副产品销售	12,404,550.31	11,754,540.67
材料销售	40,008,779.23	49,672,646.07
其他	4,842,002.23	6,204,480.02
合计	3,075,989,359.89	3,436,055,167.46

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		411,190,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,847,682.37	20,108,617.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		148,202.15
处置交易性金融资产产生的投资收益	27,973,764.23	1,428,618.02
合计	29,821,446.60	432,875,438.15

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-327,210.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,569,251.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	826,569.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	42,484,161.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,351,406.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	78,201,365.20	
所得税影响额	-19,590,348.56	
少数股东权益影响额（税后）	-61,929.03	
合计	58,549,087.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	15.47	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	14.06	1.39	1.39

浙江三美化工股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十三日

证书编号:
No. of Certificate

310000052285

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 4 月 4 日

姓名

Full name

张建新

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1979-12-12

工作单位

Working unit

立信会计师事务所有限公司
杭州分所

身份证号码

Identity card No.

330206197912121719



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检验

(新注册(2019)5号)

2019 检

浙江注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日

2010 年 01 月 01 日

证书编号:
No. of Certificate 3100000062342

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇 年 三 月 三十一 日



姓名

董晓鹏

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1979-11-29

Date of birth

工作单位

立信会计师事务所有限公司
杭州分所

Working unit

身份证号码

330226197911296096

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

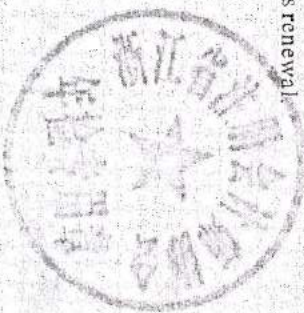
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 年 01 月 01 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020 年 02 月 10 日