

# 审计报告

天健审〔2020〕3-276号

永高股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了永高股份有限公司（以下简称永高股份公司）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，公允反映了永高股份公司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、 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，我们独立于永高股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1及十三(一)。

永高股份公司主要研发制造销售塑料建材产品。2019年度，永高股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 6,290,606,343.70 元。由于营业收入是永高股份公司关键业绩指标之一，可能存在永高股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解永高股份公司与销售和收款业务循环相关的内部控制设计与执行，对关键控制执行控制测试；
- （2）检查销售合同、销售订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对本期各月收入变动、不同业务类型的收入变动及产品毛利率执行分析程序，识别收入是否存在异常变动情况；
- （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，向所辖海关实施函证，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- （7）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确会计期间；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日, 永高股份公司应收账款账面余额为人民币 1,125,885,536.23 元, 坏账准备为人民币 174,237,036.16 元, 账面价值为人民币 951,648,500.07 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解永高股份公司与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合

理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2019 年 12 月 31 日，永高股份公司存货账面余额为人民币 1,024,601,701.54 元，存货跌价准备为人民币 35,923,385.00 元，账面价值为人民币 988,678,316.54 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价及未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对于存货预计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较，是否以确凿证据为基础；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

永高股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督永高股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵国梁  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：孙慧敏

二〇二〇年四月二十五日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	996,254,583.62	921,475,295.01	短期借款	17	85,830,264.28	458,259,797.68
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			118,390.00
衍生金融资产	2		3,227,925.00	衍生金融负债	18	206,417.50	
应收票据	3	262,431,263.56	168,122,553.74	应付票据	19	991,879,431.54	927,272,957.82
应收账款	4	951,648,500.07	945,288,670.56	应付账款	20	363,963,230.43	380,136,347.17
应收款项融资	5	9,312,245.00		预收款项	21	249,874,396.09	256,461,734.78
预付款项	6	146,217,069.74	130,629,834.28	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	33,689,907.91	20,577,875.67	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	138,457,611.30	107,666,438.67
存货	8	988,678,316.54	1,015,018,650.70	应交税费	23	80,020,142.62	59,493,931.26
合同资产				其他应付款	24	262,927,571.85	201,103,711.84
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	7,723,964.68	14,887,996.30	持有待售负债			
流动资产合计		3,395,955,851.12	3,219,228,801.26	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,173,159,065.61	2,390,513,309.22
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	10	13,018,066.43	13,259,526.28	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	25	153,671,448.05	115,646,919.64
投资性房地产				递延所得税负债	16	14,382,163.46	7,414,344.61
固定资产	11	1,726,258,427.20	1,740,193,416.12	其他非流动负债			
在建工程	12	80,636,844.07	51,909,274.60	非流动负债合计		168,053,611.51	123,061,264.25
生产性生物资产				负债合计		2,341,212,677.12	2,513,574,573.47
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	26	1,123,200,000.00	1,123,200,000.00
无形资产	13	387,592,305.53	284,341,070.44	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	14	46,669,275.37	46,669,275.37	永续债			
长期待摊费用	15	5,489,262.42	7,380,616.22	资本公积	27	637,723,993.20	637,723,993.20
递延所得税资产	16	68,063,590.37	59,148,992.09	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益	28	96,843.15	2,837,236.25
非流动资产合计		2,327,727,771.39	2,202,902,171.12	专项储备			
资产总计		5,723,683,622.51	5,422,130,972.38	盈余公积	29	281,459,374.76	237,641,116.14
				一般风险准备			
				未分配利润	30	1,339,990,734.28	907,154,053.32
				归属于母公司所有者权益合计		3,382,470,945.39	2,908,556,398.91
				少数股东权益			
				所有者权益合计		3,382,470,945.39	2,908,556,398.91
				负债和所有者权益总计		5,723,683,622.51	5,422,130,972.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:永高股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		460,020,682.18	564,730,440.13	短期借款		50,790,422.38	397,259,797.68
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			3,227,925.00	衍生金融负债			
应收票据		254,720,191.52	134,650,245.10	应付票据		674,960,529.00	740,744,778.72
应收账款	1	869,544,431.28	849,197,060.34	应付账款		249,747,302.74	254,331,419.04
应收款项融资				预收款项		148,491,723.87	119,445,275.94
预付款项		67,618,483.00	76,212,677.60	合同负债			
其他应收款	2	123,593,415.72	237,608,095.79	应付职工薪酬		74,084,334.44	59,156,720.19
存货		450,225,636.00	511,916,592.60	应交税费		61,745,649.16	41,529,075.33
合同资产				其他应付款		156,242,072.14	98,424,486.29
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		2,225,722,839.70	2,377,543,036.56	流动负债合计		1,416,062,033.73	1,710,891,553.19
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,540,872,136.40	1,319,094,636.25	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		22,234,294.79	25,035,453.35
固定资产		860,140,791.10	895,109,308.78	递延所得税负债		13,536,277.83	7,020,951.81
在建工程		34,753,801.03	14,773,783.67	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计			
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		175,111,097.55	125,848,438.28	实收资本(或股本)		1,123,200,000.00	1,123,200,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中:优先股			
长期待摊费用		1,136,761.07	2,621,249.47	永续债			
递延所得税资产		35,466,286.78	31,048,855.14	资本公积		272,053,463.29	272,053,463.29
其他非流动资产				减:库存股			
非流动资产合计		2,647,480,873.93	2,388,496,271.59	其他综合收益			2,837,236.25
资产总计		4,873,203,713.63	4,766,039,308.15	专项储备			
				盈余公积		266,599,788.36	222,781,529.74
				未分配利润		1,759,517,855.63	1,402,219,120.52
				所有者权益合计		3,421,371,107.28	3,023,091,349.80
				负债和所有者权益总计			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,290,606,343.70	5,353,776,518.03
其中：营业收入	1	6,290,606,343.70	5,353,776,518.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,662,195,601.69	4,990,439,897.82
其中：营业成本	1	4,670,275,571.93	4,090,660,230.44
税金及附加	2	43,998,315.17	40,598,006.88
销售费用	3	431,543,045.16	359,520,236.12
管理费用	4	309,917,943.77	313,700,234.25
研发费用	5	204,188,489.41	163,229,265.36
财务费用	6	2,272,236.25	22,731,924.77
其中：利息费用		8,495,010.34	22,075,724.88
利息收入		12,266,721.91	8,466,234.42
加：其他收益	7	39,612,668.10	27,805,242.09
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-9,124,396.43	-2,750,488.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-741,459.85	-1,343,619.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-8,022,247.15	
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）	9	-206,417.50	-118,390.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-45,409,188.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-26,353,349.14	-88,214,809.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	292,357.52	51,125.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		587,222,416.49	300,109,299.65
加：营业外收入	13	8,058,643.50	1,441,628.24
减：营业外支出	14	5,833,085.42	22,642,683.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		589,447,974.57	278,908,244.88
减：所得税费用	15	75,727,442.55	34,237,833.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		513,720,532.02	244,670,411.43
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		513,720,532.02	244,670,411.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		513,720,532.02	244,670,411.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-2,740,393.10	2,837,236.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,740,393.10	2,837,236.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,740,393.10	2,837,236.25
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）		-2,837,236.25	2,837,236.25
8.外币财务报表折算差额		96,843.15	
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		510,980,138.92	247,507,647.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		510,980,138.92	247,507,647.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.22
（二）稀释每股收益		0.46	0.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2019年度

会企02表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,559,518,270.55	3,033,457,950.96
减：营业成本	1	2,604,429,217.65	2,309,260,666.24
税金及附加		22,567,670.43	21,002,981.92
销售费用		183,356,532.05	132,534,366.05
管理费用		145,153,918.86	153,206,906.41
研发费用		113,421,597.59	93,978,555.70
财务费用		-4,795,847.48	14,950,750.35
其中：利息费用		1,077,343.96	12,964,772.13
利息收入		8,157,803.34	5,944,733.07
加：其他收益		16,599,637.23	9,987,759.58
投资收益（损失以“-”号填列）	2	31,001,040.46	28,664,646.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-741,459.85	-1,343,619.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,230,518.56	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,617,625.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,215,197.69	-60,997,164.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		290,336.51	174,440.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		499,443,372.92	286,353,406.85
加：营业外收入		239,998.54	229,715.40
减：营业外支出		2,853,238.12	15,255,095.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,830,133.34	271,328,026.59
减：所得税费用		58,647,547.17	27,437,371.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		438,182,586.17	243,890,655.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		438,182,586.17	243,890,655.15
（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		-2,837,236.25	2,837,236.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,837,236.25	2,837,236.25
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）		-2,837,236.25	2,837,236.25
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		435,345,349.92	246,727,891.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：永高股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,523,857,700.59	5,738,400,683.08
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		32,804,056.83	16,799,060.20
收到其他与经营活动有关的现金	1	223,921,837.78	98,394,252.77
经营活动现金流入小计		6,780,583,595.20	5,853,593,996.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,870,218,020.94	4,430,001,991.92
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		572,158,845.90	519,078,134.52
支付的各项税费		253,324,023.78	186,776,451.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	225,595,658.87	300,700,526.60
经营活动现金流出小计		5,921,296,549.50	5,436,557,104.79
经营活动产生的现金流量净额		859,287,045.71	417,036,891.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,700.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,721,286.43	2,118,840.25
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	3	30,497,988.94	110,000.00
投资活动现金流入小计		33,219,275.37	2,238,540.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,371,458.13	168,635,916.10
投资支付的现金		500,000.00	13,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	10,644,148.93	13,768,333.26
投资活动现金流出小计		341,515,607.06	196,104,249.36
投资活动产生的现金流量净额		-308,296,331.69	-193,865,709.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		569,908,666.87	793,034,824.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		569,908,666.87	793,034,824.74
偿还债务支付的现金		942,379,371.34	727,903,375.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,992,675.81	51,479,373.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,763,249.24	
筹资活动现金流出小计		990,135,296.39	779,382,748.68
筹资活动产生的现金流量净额		-420,226,629.52	13,652,076.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,918,816.97	-4,258,480.08
五、现金及现金等价物净增加额		128,845,267.53	232,564,778.13
加：期初现金及现金等价物余额		588,029,606.23	355,464,828.10
六、期末现金及现金等价物余额		716,874,873.76	588,029,606.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,680,671,166.48	3,301,307,962.64
收到的税费返还		170,254.77	
收到其他与经营活动有关的现金		142,960,797.39	68,621,144.59
经营活动现金流入小计		3,823,802,218.64	3,369,929,107.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,767,496,625.77	2,497,345,708.30
支付给职工以及为职工支付的现金		284,882,855.89	266,317,410.74
支付的各项税费		137,827,291.01	91,141,872.64
支付其他与经营活动有关的现金		107,768,245.94	111,222,427.98
经营活动现金流出小计		3,297,975,018.61	2,966,027,419.66
经营活动产生的现金流量净额		525,827,200.03	403,901,687.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,000,000.00	30,009,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		713,048.67	540,427.43
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		108,139,462.06	110,000.00
投资活动现金流入小计		142,852,510.73	30,660,127.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,916,834.97	76,008,876.91
投资支付的现金		222,518,960.00	68,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,192,050.63	11,611,433.97
投资活动现金流出小计		353,627,845.60	156,320,310.88
投资活动产生的现金流量净额		-210,775,334.87	-125,660,183.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		514,908,666.87	732,034,824.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		514,908,666.87	732,034,824.74
偿还债务支付的现金		861,379,371.34	727,903,375.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,510,612.28	42,391,995.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,763,249.24	
筹资活动现金流出小计		901,653,232.86	770,295,370.81
筹资活动产生的现金流量净额		-386,744,565.99	-38,260,546.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-354,062.23	-3,933,128.46
五、现金及现金等价物净增加额		-72,046,763.06	236,047,829.59
加：期初现金及现金等价物余额		387,394,912.87	151,347,083.28
六、期末现金及现金等价物余额		315,348,149.81	387,394,912.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

2019年度

会计04表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	1,123,200,000.00				272,053,403.29					2,837,236.23	222,781,529.74	1,402,219,120.22	3,023,091,349.80	1,123,200,000.00								198,392,404.22	1,211,920,721.90	2,805,506,649.47
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	1,123,200,000.00				272,053,403.29					2,837,236.23	222,781,529.74	1,402,219,120.22	3,023,091,349.80	1,123,200,000.00								198,392,404.22	1,211,920,721.90	2,805,506,649.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,837,236.23	43,818,236.02	357,296,735.11	398,279,735.48								2,837,236.23	24,389,065.02	190,296,396.06	217,524,700.33
（一）综合收益总额										-2,837,236.23		438,182,986.17	435,345,749.92								2,837,236.23		243,890,655.15	245,727,891.40
（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											43,818,236.02	-80,883,851.06	-37,065,615.44									24,389,065.02	-33,592,236.59	-29,203,191.07
1.提取盈余公积											43,818,236.02	-43,818,236.02										24,389,065.02	-24,389,065.02	
2.对所有者（或股东）的分配													-37,065,615.44											-29,203,191.07
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																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	1,123,200,000.00				272,053,403.29					-0.00	266,599,765.76	1,759,517,835.03	3,421,371,107.28	1,123,200,000.00							2,837,236.23	222,781,529.74	1,402,219,120.22	3,023,091,349.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 永高股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

永高股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省工商行政管理局批准,由张建均、卢彩芬等发起设立,于1993年3月19日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000610003372E的营业执照,注册资本1,123,200,000.00元,股份总数1,123,200,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股212,913,022股;无限售条件的流通股份A股910,286,978股。公司股票已于2011年12月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属塑料建材行业。经营范围:生产销售日用塑胶制品、塑料管、塑料管子接头、塑料异型材、塑料板材、塑料棒材、塑胶阀门、塑料窨井盖、保温容器、橡胶密封垫圈、模具、水暖管道零件、金属紧固件、逆变器,铜制品,铁法兰、PPR剪刀、PPR熔接器的销售;各种管道施工设计、安装,货物与技术进出口,实业投资。主要产品或提供的劳务:塑料建材。

本财务报表业经公司2020年4月25日第四届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将上海公元建材发展有限公司(以下简称上海公元公司)、广东永高塑业发展有限公司(以下简称广东永高公司)、深圳市永高塑业发展有限公司(以下简称深圳永高公司)、天津永高塑业发展有限公司(以下简称天津永高公司)、重庆永高塑业发展有限公司(以下简称重庆永高公司)、安徽永高塑业发展有限公司(以下简称安徽永高公司)、公元(香港)投资有限公司(以下简称香港公元公司)、湖南公元建材有限公司(以下简称湖南公元公司)、YongGao African PiPing Co.,Ltd(以下简称非洲永高公司)等15家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

应收账款——合并范围关联方	客户性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
---------------	------	--

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 和应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	40.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、企业管理软件、特许使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
企业管理软件	5
商标注册费	5
商标使用权	5
特许使用权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿

命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）让渡资产使用权

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

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC-U 管材管件、PPR 管材管件、PE 管材管件、太阳能背包和组件等产品。内销产品收入确认需满足：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足：根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十三) 分部报告

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

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

### (二十四) 采用套期会计的依据、会计处理方法

本公司套期业务包括商品期货套期业务。商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，其他套期业务执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### 3. 套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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(或其组成部分)的,按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

## (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认:A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失;B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期,原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

## (二十五) 重要会计政策变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 113, 411, 224. 30	应收票据	168, 122, 553. 74
		应收账款	945, 288, 670. 56
应付票据及应付账款	1, 307, 409, 304. 99	应付票据	927, 272, 957. 82
		应付账款	380, 136, 347. 17

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

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	168, 122, 553. 74	-22, 379, 042. 16	145, 743, 511. 58
应收款项融资		22, 379, 042. 16	22, 379, 042. 16
短期借款	458, 259, 797. 68	522, 379. 09	458, 782, 176. 77

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	118,390.00	-118,390.00	
衍生金融负债		118,390.00	118,390.00
其他应付款	201,103,711.84	-522,379.09	200,581,332.75

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	921,475,295.01	摊余成本	921,475,295.01
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,227,925.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,227,925.00
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	168,122,553.74	摊余成本	145,743,511.58
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,379,042.16
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	945,288,670.56	摊余成本	945,288,670.56
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	20,577,875.67	摊余成本	20,577,875.67
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	458,259,797.68	摊余成本	458,782,176.77
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	118,390.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	118,390.00
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	927,272,957.82	摊余成本	927,272,957.82
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	380,136,347.17	摊余成本	380,136,347.17
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	201,103,711.84	摊余成本	200,581,332.75

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				

a. 摊余成本				
货币资金	921,475,295.01			921,475,295.01
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	168,122,553.74			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-22,379,042.16		
按新 CAS22 列示的余额				145,743,511.58
应收账款	945,288,670.56			945,288,670.56
其他应收款	20,577,875.67			20,577,875.67
以摊余成本计量的总金融资产	2,055,464,394.98	-22,379,042.16		2,033,085,352.82
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
衍生金融资产	3,227,925.00			3,227,925.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	3,227,925.00			3,227,925.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		22,379,042.16		
按新 CAS22 列示的余额				22,379,042.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		22,379,042.16		22,379,042.16
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	458,259,797.68			
加：自其他应付款(应付利息)转入		522,379.09		
按新 CAS22 列示的余额				458,782,176.77
应付票据	927,272,957.82			927,272,957.82
应付账款	380,136,347.17			380,136,347.17
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	201,103,711.84			
减：转入短期借款(应付利息)		-522,379.09		
按新 CAS22 列示的余额				200,581,332.75
以摊余成本计量的总金融负债	1,966,772,814.51			1,966,772,814.51
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	118,390.00			
减：转入衍生金融负债		-118,390.00		
按新 CAS22 列示的余额				
衍生金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转入		118,390.00		
按新 CAS22 列示的余额				118,390.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	118,390.00			118,390.00

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收票据	12,220,092.77			12,220,092.77
应收账款	136,582,706.72			136,582,706.72
其他应收款	18,294,836.95			18,294,836.95

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、16、13、17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25、30

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	所得税税率(%)
本公司	15
上海公元公司	15
重庆永高公司	15
安徽永高公司	15
广东永高公司	15
天津永高公司	15
公元电器公司、黄岩精杰公司、上海贸易公司、上海永高公司	20
公元香港公司	16.5
非洲永高公司	30
除上述以外的其他纳税主体	25

## (二) 税收优惠

1. 2018年11月30日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GF201833003300)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2018年至2020年本公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 2017年11月23日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局向上海公元公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731002450)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2017年至2019年上海公元公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 2019年11月21日，重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局向重庆永高公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201951101151)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2019年至2021年重庆永高公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

4. 2018年7月24日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局向安徽永高公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201834001134)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2018年至2020年安徽永高公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

5. 2018年11月28日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局向广东永高公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201844004071)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2018

年至 2020 年广东永高公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

6. 2018 年 11 月 30 日，天津市科学技术局、天津市财政局和国家税务总局天津市税务局向天津永高公司颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR2018412000939），证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2018 年至 2020 年天津永高公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

7. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%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。公元电器公司、黄岩精杰公司、上海贸易公司、上海永高公司满足小微企业标准，按照小微企业标准纳税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,601,913.15	3,457,543.97
银行存款	710,263,672.72	519,922,313.41
其他货币资金	284,388,997.75	398,095,437.63
合 计	996,254,583.62	921,475,295.01
其中：存放在境外的款项总额	1,181,347.04	

##### （2）其他说明

期末银行存款中包含履约保证金 5,220,000.00 元，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 243,465,262.82 元，信用证保证金 17,889,330.86 元，保函保证金余额 12,805,116.18 元，累计合计金额 279,379,709.86 元，资金使用受限。

#### 2. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

期货套期工具		3,227,925.00
合计		3,227,925.00

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	282,542,950.93	100.00	20,111,687.37	7.12	262,431,263.56
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	282,542,950.93	100.00	20,111,687.37	7.12	262,431,263.56
合计	282,542,950.93	100.00	20,111,687.37	7.12	262,431,263.56

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,963,604.35	100.00	12,220,092.77	7.74	145,743,511.58
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	157,963,604.35	100.00	12,220,092.77	7.74	145,743,511.58
合计	157,963,604.35	100.00	12,220,092.77	7.74	145,743,511.58

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(2)1)2)3)之说明。

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	282,542,950.93	20,111,687.37	7.12
小计	282,542,950.93	20,111,687.37	7.12

##### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	12,220,092.77	7,891,594.60						20,111,687.37
小计	12,220,092.77	7,891,594.60						20,111,687.37

## (3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	49,789,093.21
小 计	49,789,093.21

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		49,789,093.21
小 计		49,789,093.21

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	16,019,420.46	1.42	8,009,710.23	50.00	8,009,710.23
按组合计提坏账准备	1,109,866,115.77	98.58	166,227,325.93	14.98	943,638,789.84
合 计	1,125,885,536.23	100.00	174,237,036.16	15.48	951,648,500.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,523,461.16	0.23	1,261,730.58	50.00	1,261,730.58
按组合计提坏账准备	1,079,347,916.12	99.77	135,320,976.14	12.54	944,026,939.98
合 计	1,081,871,377.28	100.00	136,582,706.72	12.62	945,288,670.56

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北华燃长通燃气有限公司	16,019,420.46	8,009,710.23	50.00	预估可收回金额
小 计	16,019,420.46	8,009,710.23	50.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	806,768,728.29	40,338,436.41	5.00
1-2年	157,498,062.97	23,624,709.45	15.00
2-3年	72,225,240.73	28,890,096.29	40.00
3年以上	73,374,083.78	73,374,083.78	100.00
小计	1,109,866,115.77	166,227,325.93	14.98

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内(含1年,下同)	806,768,728.29
1-2年	173,517,483.43
2-3年	72,225,240.73
3年以上	73,374,083.78
小计	1,125,885,536.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,261,730.58	8,009,710.23			1,261,730.58			8,009,710.23
按组合计提坏账准备	135,320,976.14	32,633,468.16				1,727,118.37		166,227,325.93
小计	136,582,706.72	40,643,178.39			1,261,730.58	1,727,118.37		174,237,036.16

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,727,118.37 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 383,449,561.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 34.06%, 相应计提的坏账准备合计数为 34,182,392.43 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收货款	160,808,930.16	-8,022,247.15	无追溯权保理
小计	160,808,930.16	-8,022,247.15	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,312,245.00				9,312,245.00	
合 计	9,312,245.00				9,312,245.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	22,379,042.16				22,379,042.16	
合 计	22,379,042.16				22,379,042.16	

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(2)1)2)3)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	9,312,245.00		
小 计	9,312,245.00		

(2) 本期不存在核销的应收款项融资情况。

(3) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	193,360,659.79
小 计	193,360,659.79

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1年以内	143,988,082.04	98.48		143,988,082.04
1-2年	44,121.24	0.03		44,121.24
2-3年	32,350.50	0.02		32,350.50
3年以上	2,152,515.96	1.47		2,152,515.96
合计	146,217,069.74	100.00		146,217,069.74

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	128,146,680.78	98.10		128,146,680.78
1-2年	299,472.32	0.23		299,472.32
2-3年	29,165.22	0.02		29,165.22
3年以上	2,154,515.96	1.65		2,154,515.96
合计	130,629,834.28	100.00		130,629,834.28

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海市康桥镇人民政府	2,000,000.00	预付土地定金，政府拆迁工作尚未完成
小计	2,000,000.00	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新疆中泰化学股份有限公司	52,299,873.29	35.77
内蒙古中谷矿业有限责任公司	35,949,059.44	24.59
内蒙古乌海化工有限公司	23,741,910.00	16.24
安徽华塑股份有限公司	10,342,835.40	7.07
中国石油天然气股份有限公司	2,506,838.94	1.71
小计	124,840,517.07	85.38

## 7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	49,969,376.41	100.00	16,279,468.50	32.58	33,689,907.91

其中：其他应收款	49,969,376.41	100.00	16,279,468.50	32.58	33,689,907.91
合计	49,969,376.41	100.00	16,279,468.50	32.58	33,689,907.91

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	38,872,712.62	100.00	18,294,836.95	47.06	20,577,875.67
其中：其他应收款	38,872,712.62	100.00	18,294,836.95	47.06	20,577,875.67
合计	38,872,712.62	100.00	18,294,836.95	47.06	20,577,875.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	29,835,794.42	1,491,789.72	5.00
1-2年	2,979,337.27	446,900.59	15.00
2-3年	4,689,110.89	1,875,644.36	40.00
3年以上	12,465,133.83	12,465,133.83	100.00
小计	49,969,376.41	16,279,468.50	32.58

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	549,609.40	1,315,393.29	16,429,834.26	18,294,836.95
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	148,966.86	-148,966.86		
--转入第三阶段		703,366.64	-703,366.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,091,147.18	-314,092.92	-2,640,822.71	-1,863,768.45
本期转回				
本期核销			151,600.00	151,600.00
期末数	1,491,789.72	446,900.59	14,340,778.19	16,279,468.50

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 151,600.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	45,319,133.81	32,014,845.50
应收暂付款	3,205,550.09	4,982,215.64
备用金	1,371,294.74	1,723,212.65
其他	73,397.77	152,438.83
合计	49,969,376.41	38,872,712.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州公共资源交易中心	押金保证金	14,520,000.00	1 年以内	29.06	726,000.00
番禺珠江钢管连云港有限公司	押金保证金	3,860,531.00	1 年以内	7.73	193,026.55
乐清市机关会计核算中心基建户-市区及柳白片污水二三级管网工程	押金保证金	2,482,575.00	2-3 年	4.97	993,030.00
温州市瓯海区温瑞塘河保护管理委员会	押金保证金	2,426,706.02	3 年以上	4.86	2,426,706.02
台州市黄岩城市河道整治开发有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3 年以上	4.00	2,000,000.00
小计		25,289,812.02		50.62	6,338,762.57

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	479,903,767.61	9,207,312.95	470,696,454.66
在途物资	1,920,269.71		1,920,269.71
在产品	61,655,916.93		61,655,916.93
库存商品	410,047,542.59	26,716,072.05	383,331,470.54
发出商品	66,648,857.08		66,648,857.08
委托加工物资	4,425,347.62		4,425,347.62
合计	1,024,601,701.54	35,923,385.00	988,678,316.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	516,731,153.75	29,098,449.22	487,632,704.53
在途物资	7,147,094.93		7,147,094.93
在产品	65,335,507.22		65,335,507.22
库存商品	421,168,782.77	7,226,069.48	413,942,713.29
发出商品	39,160,491.89		39,160,491.89
委托加工物资	1,800,138.84		1,800,138.84
合 计	1,051,343,169.40	36,324,518.70	1,015,018,650.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,098,449.22	809,389.23		20,700,525.50		9,207,312.95
库存商品	7,226,069.48	24,424,571.56		4,934,568.99		26,716,072.05
小 计	36,324,518.70	25,233,960.79		25,635,094.49		35,923,385.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货可变现净值主要依据公司预估售价扣减相关费用后进行确认；本期转销金额25,635,094.49元，主要系存货销售或是领用所致。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	5,532,454.47	6,950,092.90
预缴税金	2,191,510.21	1,750,673.19
长摊预付土地款转入[注]		6,187,230.21
合 计	7,723,964.68	14,887,996.30

[注]：长摊预付土地款转入详见本财务报表附注十三((二))广州预付土地款事项说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对联营企业投资	13,018,066.43		13,018,066.43	13,259,526.28		13,259,526.28
合 计	13,018,066.43		13,018,066.43	13,259,526.28		13,259,526.28

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	752,975.86	500,000.00		-108,637.58	
浙江元邦智能装备有限公司	12,506,550.42			-632,822.27	
合 计	13,259,526.28	500,000.00		-741,459.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,144,338.28	
浙江元邦智能装备有限公司					11,873,728.15	
合 计					13,018,066.43	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	1,422,172,451.54	1,166,673,248.50	25,296,436.40	368,807,816.57	2,982,949,953.01
本期增加金额	43,469,950.15	100,274,321.55	5,407,563.36	47,840,073.40	196,991,908.46
1) 购置	10,484,550.75	63,856,256.31	4,974,622.84	46,602,768.63	125,918,198.53
2) 在建工程转入	32,985,399.40	36,418,065.24	432,940.52	1,237,304.77	71,073,709.93
本期减少金额	406,028.88	18,294,868.26	3,624,358.36	8,358,171.98	30,683,427.48
1) 处置或报废	406,028.88	18,294,868.26	3,624,358.36	8,358,171.98	30,683,427.48
期末数	1,465,236,372.81	1,248,652,701.79	27,079,641.40	408,289,717.99	3,149,258,433.99
累计折旧					
期初数	372,425,588.22	593,632,864.40	19,715,063.02	252,033,466.44	1,237,806,982.08
本期增加金额	68,073,531.78	90,907,622.55	2,065,482.64	43,007,592.69	204,054,229.66

1) 计提	68,073,531.78	90,907,622.55	2,065,482.64	43,007,592.69	204,054,229.66
本期减少金额	252,622.65	14,343,992.72	2,470,606.66	7,658,792.76	24,726,014.79
1) 处置或报废	252,622.65	14,343,992.72	2,470,606.66	7,658,792.76	24,726,014.79
期末数	440,246,497.35	670,196,494.23	19,309,939.00	287,382,266.37	1,417,135,196.95
减值准备					
期初数	238,831.45	1,608,249.55	57,483.77	3,044,990.04	4,949,554.81
本期增加金额		1,119,388.35			1,119,388.35
1) 计提		1,119,388.35			1,119,388.35
本期减少金额		204,133.32			204,133.32
1) 处置或报废		204,133.32			204,133.32
期末数	238,831.45	2,523,504.58	57,483.77	3,044,990.04	5,864,809.84
账面价值					
期末账面价值	1,024,751,044.01	575,932,702.98	7,712,218.63	117,862,461.58	1,726,258,427.20
期初账面价值	1,049,508,031.87	571,432,134.55	5,523,889.61	113,729,360.09	1,740,193,416.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
太阳能五车间	7,755,348.93	产权证书正在办理当中
小 计	7,755,348.93	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆永高基建工程二期				12,672,665.11		12,672,665.11
重庆永高三期工程土地平整	12,862,849.25		12,862,849.25	1,294,263.31		1,294,263.31
浙江公元太阳能五车间				4,438,420.64		4,438,420.64
年产 8 万吨新型复合材料塑料管道项目	10,905,446.31		10,905,446.31			
年产 5 万吨高性能管道建设项目	20,447,459.32		20,447,459.32			
在安装设备及其他	36,421,089.19		36,421,089.19	33,503,925.54		33,503,925.54
合 计	80,636,844.07		80,636,844.07	51,909,274.60		51,909,274.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆永高基建工程二期	81,800,000.00	12,672,665.11	3,817,511.66	16,490,176.77		
重庆永高三期工程	24,993,501.00	1,294,263.31	11,568,585.94			12,862,849.25

浙江公元太阳能五车间	11,000,000.00	4,438,420.64	3,632,445.55	8,070,866.19	
年产8万吨新型复合材料塑料管道项目	417,000,000.00		10,905,446.31		10,905,446.31
年产5万吨高性能管道建设项目	320,220,000.00		20,447,459.32		20,447,459.32
小计	855,013,501.00	18,405,349.06	50,371,448.78	24,561,042.96	44,215,754.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆永高基建工程二期	100.00	100.00				自筹
重庆永高三期工程	51.46	51.46				自筹
浙江公元太阳能五车间	100.00	100.00				自筹
年产8万吨新型复合材料塑料管道项目	2.61	2.61				募投+自筹
年产5万吨高性能管道建设项目	6.39	6.39				募投+自筹

### 13. 无形资产

项目	土地使用权	企业管理软件	商标注册费	特许使用权	商标使用权	合计
账面原值						
期初数	343,418,109.50	15,690,466.71	277,342.11	83,730.00	211,333.00	359,680,981.32
本期增加金额	112,171,525.58	936,738.63				113,108,264.21
(1) 购置	112,171,525.58	936,738.63				113,108,264.21
本期减少金额						
期末数	455,589,635.08	16,627,205.34	277,342.11	83,730.00	211,333.00	472,789,245.53
累计摊销						
期初数	64,172,815.08	10,632,260.82	253,860.69	83,730.00	197,244.29	75,339,910.88
本期增加金额	8,070,905.59	1,772,034.82			14,088.71	9,857,029.12
1) 计提	8,070,905.59	1,772,034.82			14,088.71	9,857,029.12
本期减少金额						
期末数	72,243,720.67	12,404,295.64	253,860.69	83,730.00	211,333.00	85,196,940.00
账面价值						
期末账面价值	383,345,914.41	4,222,909.70	23,481.42			387,592,305.53
期初账面价值	279,245,294.42	5,058,205.89	23,481.42		14,088.71	284,341,070.44

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
安徽永高公司	46,669,275.37			46,669,275.37
合计	46,669,275.37			46,669,275.37

##### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

##### 安徽永高公司资产组或资产组组合

##### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	安徽永高塑业发展有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	355,229,317.14
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	46,669,275.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	401,898,592.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10%(2018年：10%)，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和管道行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据(产品预计售价、销量、生产成本及相关费用与基期基本一致)。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

#### 15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
广州临时车间及配套设施	3,101,168.12	1,733,723.80	1,545,121.87		3,289,770.05
双浦停车场	2,533,613.69		1,454,291.88		1,079,321.81
天津厂区绿化费用	102,097.64		56,307.36		45,790.28
排污许可费	415,525.13		312,910.80		102,614.33
其他	1,228,211.64		256,445.69		971,765.95
合计	7,380,616.22	1,733,723.80	3,625,077.60		5,489,262.42

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	217,932,998.61	35,915,688.51	183,351,086.61	30,432,300.03
应付未付费用	73,128,473.47	11,613,092.60	66,949,135.09	10,832,519.06
未实现内部销售利润	29,322,229.60	5,079,519.32	12,619,400.54	2,437,764.49
递延收益	93,902,016.14	14,085,302.42	82,168,384.84	15,446,408.51
重置固定资产损失	9,133,250.14	1,369,987.52		
合 计	423,418,967.96	68,063,590.37	345,088,007.08	59,148,992.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并固定资产的暂时性差异	72,388.64	18,097.16	108,002.67	27,000.67
固定资产加速折旧	95,760,442.00	14,364,066.30	45,617,202.60	6,886,655.19
将重分类进损益的其他综合收益			3,337,925.00	500,688.75
合 计	95,832,830.64	14,382,163.46	49,063,130.27	7,414,344.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	34,483,388.26	25,020,623.34
可抵扣亏损	198,094,280.72	264,522,459.74
递延收益	14,469,431.91	33,478,534.80
小 计	247,047,100.89	323,021,617.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年		56,708,032.08	
2020年	53,466,754.50	56,883,768.21	
2021年	38,692,571.35	51,317,257.65	
2022年	55,009,934.53	60,697,999.05	
2023年	26,137,676.31	30,526,088.05	
2024年	24,787,344.03	1,199,633.64	
2025~2028年		7,189,681.06	
小 计	198,094,280.72	264,522,459.74	

[注]：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。广东永高公司未弥补亏损到期期限由5年变更为10年。

#### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款		121,259,797.68
抵押及保证借款	36,000,000.00	93,000,000.00
质押借款	49,790,422.38	80,000,000.00
信用借款		164,000,000.00
计提短期借款利息	39,841.90	522,379.09
合 计	85,830,264.28	458,782,176.77

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)2)之说明。

#### 18. 衍生金融负债

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
外汇衍生工具	118,390.00	88,027.50		206,417.50
合 计	118,390.00	88,027.50		206,417.50

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(2)1)2)3)之说明。

浙江公元太阳能科技有限公司于2019年进行欧元和美元远期外汇交易，欧元远期外汇交易规定于交割日按照汇率7.90卖出3,000,000.00欧元，买入相应人民币，交割日期为2020年1月10日至2020年6月2日；美元远期外汇交易规定于交割日按照汇率6.9391卖出3,850,000.00美元，买入相应人民币，交割日期为2020年1月6日至2020年7月20日，截至2019年12月31日欧元和美元远期外汇交易均未进行交割。

#### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	991,879,431.54	927,272,957.82
小 计	991,879,431.54	927,272,957.82

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	280,020,447.83	296,301,663.09
设备款	8,335,791.80	9,318,595.32
工程款	1,534,615.34	1,659,256.92
运费及配送费	56,550,414.69	51,498,443.15
其他	17,521,960.76	21,358,388.69
小 计	363,963,230.43	380,136,347.17

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	249,874,396.09	256,461,734.78
合 计	249,874,396.09	256,461,734.78

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
南宁市汉克斯建材有限公司	1,664,776.88	款项尚未结算
广州市元亿贸易有限公司(黄治东)	1,911,130.30	款项尚未结算
小 计	3,575,907.18	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	107,403,433.66	578,536,020.87	547,765,040.71	138,174,413.82
离职后福利—设定提存计划	263,005.01	30,871,405.25	30,851,212.78	283,197.48
合 计	107,666,438.67	609,407,426.12	578,616,253.49	138,457,611.30

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,548,406.86	522,512,238.83	490,135,451.01	120,925,194.68
职工福利费		23,693,179.74	23,693,179.74	
社会保险费	196,429.02	17,134,299.31	17,089,642.70	241,085.63
其中：医疗保险费	163,197.57	14,250,023.55	14,225,681.58	187,539.54
工伤保险费	25,316.54	1,769,156.68	1,779,001.66	15,471.56
生育保险费	7,914.91	1,115,119.08	1,084,959.46	38,074.53

住房公积金	99,044.00	7,575,080.85	7,599,472.85	74,652.00
工会经费和职工教育经费	18,559,553.78	7,621,222.14	9,247,294.41	16,933,481.51
小计	107,403,433.66	578,536,020.87	547,765,040.71	138,174,413.82

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	254,168.35	29,856,990.04	29,838,143.40	273,014.99
失业保险费	8,836.66	1,014,415.21	1,013,069.38	10,182.49
小计	263,005.01	30,871,405.25	30,851,212.78	283,197.48

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	30,236,540.06	26,083,719.22
企业所得税	42,447,510.65	24,988,910.20
代扣代缴个人所得税	635,641.89	337,921.09
城市维护建设税	3,056,978.91	1,986,037.73
房产税	663,480.22	3,634,340.22
土地使用税	599,532.30	744,252.64
教育费附加	1,234,335.54	860,446.43
地方教育附加	822,890.41	567,664.56
其他	323,232.64	290,639.17
合计	80,020,142.62	59,493,931.26

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
其他应付款	262,927,571.85	200,581,332.75
合计	262,927,571.85	200,581,332.75

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(2)1)2)3)之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	168,729,701.37	137,589,557.97
应付暂收款	93,142,791.28	61,529,334.85

其他	1,055,079.20	1,462,439.93
小 计	262,927,571.85	200,581,332.75

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津市宏信瑞英管材销售有限公司	4,075,649.14	工程保证金
林大聪	2,412,414.85	货款保证金
王进军	2,411,000.00	押金保证金
惠州市水电建筑工程有限公司	2,344,099.65	工程尚未竣工结算
戴盈国	2,235,000.00	押金保证金
小 计	13,478,163.64	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	115,646,919.64	49,734,000.00	11,709,471.59	153,671,448.05	已收到政府补助待未来确认收益
合 计	115,646,919.64	49,734,000.00	11,709,471.59	153,671,448.05	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额 [注]
塑料管道技术改造投资项目补助资金	9,660,008.32		2,955,210.03
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助资金	220,500.21		48,999.95
项目建设补偿资金	32,278,767.36		781,787.28
重庆永高技术补贴	4,277,815.88		885,065.52
七通一平补偿款	12,582,427.28		315,217.44
安徽公元三通一平扶持金	4,937,385.71		140,687.04
重庆永高城市建设配套费	13,022,580.07		868,171.92
重庆永高产业发展资金	10,173,493.66		229,736.40
PPR 抗菌管材管件生产线技术项目	536,250.00		99,000.00
浙财企 2014-196 号“三名”企业综合试点财政补助	6,042,879.32		1,911,544.08
2013 年省战略性新兴产业专项装备制造业补助	154,482.06		20,044.64
大口径钢带增强聚乙烯螺旋波纹管技术改造项目	10,644,749.92		1,577,000.04
2015 年省级工业与信息化发展财政补助	716,583.41		343,959.92
基于物联网的数字化车间技术改造项目	477,750.00		63,000.00
年产 1 万吨 PE 燃气管道生产线技改项目	1,433,250.00		189,000.00
安徽永高公租房补贴	911,886.70		127,239.96

台州市黄岩区 2016 年度区经济转型升级补助	3,034,500.00		357,000.00
高性能钢带管和克拉管生产线升级改造项目	650,012.53		146,226.18
经济转型升级技改奖励金	2,759,250.03		282,999.98
中空壁缠绕管和螺旋波纹管生产线技术改造项目	1,132,347.18		141,097.92
制造业及战略性新兴产业专项资金		1,084,000.00	108,399.96
经济转型升级有关项目以奖代补资金		2,580,000.00	86,000.00
年产 1 万吨塑料管材及配件自动化节能型生产线项目		770,000.00	32,083.33
新型复合材料项目扶持资金		45,300,000.00	
小 计	115,646,919.64	49,734,000.00	11,709,471.59

(续上表)

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
塑料管道技术改造投资项目补助资金		6,704,798.29	与资产相关
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助资金		171,500.26	与资产相关
项目建设补偿资金		31,496,980.08	与资产相关
重庆永高技术补贴		3,392,750.36	与资产相关
七通一平补偿款		12,267,209.84	与资产相关
安徽公元三通一平扶持金		4,796,698.67	与资产相关
重庆永高城市建设配套费		12,154,408.15	与资产相关
重庆永高产业发展资金		9,943,757.26	与资产相关
PPR 抗菌管材管件生产线技术项目		437,250.00	与资产相关
浙财企 2014-196 号“三名”企业综合试点财政补助		4,131,335.24	与资产相关
2013 年省战略性新兴产业专项装备制造制造业补助		134,437.42	与资产相关
大口径钢带增强聚乙烯螺旋波纹管技术改造项目		9,067,749.88	与资产相关
2015 年省级工业与信息化发展财政补助		372,623.49	与资产相关
基于物联网的数字化车间技术改造项目		414,750.00	与资产相关
年产 1 万吨 PE 燃气管道生产线技改项目		1,244,250.00	与资产相关
安徽永高公租房补贴		784,646.74	与资产相关
台州市黄岩区 2016 年度区经济转型升级补助		2,677,500.00	与收益相关
高性能钢带管和克拉管生产线升级改造项目		503,786.35	与资产相关
经济转型升级技改奖励金		2,476,250.05	与资产相关
中空壁缠绕管和螺旋波纹管生产线技术改造项目		991,249.26	与资产相关
制造业及战略性新兴产业专项资金		975,600.04	与资产相关
经济转型升级有关项目以奖代补资金		2,494,000.00	与资产相关
年产 1 万吨塑料管材及配件自动化节能型生产线项目		737,916.67	与资产相关
新型复合材料项目扶持资金		45,300,000.00	与资产相关
小 计		153,671,448.05	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,123,200,000.00						1,123,200,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	637,223,993.20			637,223,993.20
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合 计	637,723,993.20			637,723,993.20

28. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	2,837,236.25	-2,740,393.10				-2,740,393.10	96,843.15
其中：							
现金流量套期损益的有效部分	2,837,236.25	-2,837,236.25				-2,837,236.25	
外币财务报表折算差额		96,843.15				96,843.15	96,843.15
其他综合收益合计	2,837,236.25	-2,740,393.10				-2,740,393.10	96,843.15

(2) 其他情况说明

现金流量套期损益的有效部分前期确认计入其他综合收益的利得部分本期转出计入存货初始成本中。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	237,641,116.14	43,818,258.62		281,459,374.76
合 计	237,641,116.14	43,818,258.62		281,459,374.76

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据公司章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	907,154,053.32	716,075,898.48
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	907,154,053.32	716,075,898.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	513,720,532.02	244,670,411.43
减:提取法定盈余公积	43,818,258.62	24,389,065.52
应付普通股股利	37,065,592.44	29,203,191.07
期末未分配利润	1,339,990,734.28	907,154,053.32

(2) 其他情况说明

根据 2019 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议，公司拟以现有股本 1,123,200,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.33 元(含税)，合计派发现金股利 37,065,600.00 元，每 10 股送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,040,594,433.35	4,425,560,928.05	5,284,126,856.16	4,025,015,522.77
其他业务	250,011,910.35	244,714,643.88	69,649,661.87	65,644,707.67
合 计	6,290,606,343.70	4,670,275,571.93	5,353,776,518.03	4,090,660,230.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	14,332,223.15	11,886,154.24
教育费附加	6,576,270.87	5,603,137.49
地方教育附加及其他	4,346,190.56	3,571,929.78
印花税	2,344,049.44	2,203,993.80
房产税	10,986,451.30	10,780,188.21

土地使用税	4,703,568.19	6,492,996.46
车船税	57,301.47	59,606.90
其他	652,260.19	
合计	43,998,315.17	40,598,006.88

### 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资及福利	125,324,108.17	83,339,592.72
折旧费	1,184,830.54	1,229,784.02
办公费	8,915,336.25	6,996,789.68
运输费	155,203,146.94	136,213,144.89
配送服务费	67,097,984.74	67,008,231.41
展览费	3,422,882.37	4,393,211.36
广告及业务宣传费	35,272,539.59	30,395,574.15
差旅费	22,388,411.99	24,416,745.16
保险费	3,142,459.29	2,333,527.82
其他	9,591,345.28	3,193,634.91
合计	431,543,045.16	359,520,236.12

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资及福利	148,752,919.64	138,286,579.31
业务招待费	19,138,901.07	22,853,012.66
折旧费	48,242,406.11	51,763,383.13
办公费	22,970,905.35	22,293,324.78
摊销费	12,915,651.43	12,227,690.33
劳动保险费	18,640,723.28	18,098,820.51
修理费	10,823,530.02	14,283,070.50
差旅费及会议费	3,089,615.17	2,275,393.68
工会及教育经费	6,526,303.48	6,112,319.46
水电费	4,656,248.15	4,738,830.91
其他	14,160,740.07	20,767,808.98
合计	309,917,943.77	313,700,234.25

### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	54,724,077.18	45,349,985.18
折旧及摊销	9,547,696.89	8,069,796.00
研发领料	127,049,321.68	100,235,530.08

其他	12,867,393.66	9,573,954.10
合计	204,188,489.41	163,229,265.36

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	8,495,010.34	22,075,724.88
利息收入	-12,266,721.91	-8,466,234.42
手续费	4,219,687.96	4,458,805.34
汇兑损益	1,824,382.04	4,663,628.97
其他	-122.18	
合计	2,272,236.25	22,731,924.77

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	11,352,471.59	10,969,654.93	11,352,471.59
与收益相关的政府补助	27,903,484.54	16,835,587.16	27,903,484.54
个税手续费返还	356,711.97		356,711.97
合计	39,612,668.10	27,805,242.09	39,612,668.10

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-741,459.85	-1,343,619.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,022,247.15	
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	-360,689.43	-1,406,869.32
合计	-9,124,396.43	-2,750,488.46

#### 9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-206,417.50	-118,390.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-206,417.50	-118,390.00
合计	-206,417.50	-118,390.00

10. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数
坏账损失	-45,409,188.07
合 计	-45,409,188.07

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	-54,001,857.65
资产跌价损失	-26,353,349.14	-34,212,952.29
合 计	-26,353,349.14	-88,214,809.94

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	292,357.52	51,125.75	292,357.52
合 计	292,357.52	51,125.75	292,357.52

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	248,205.22	121,615.78	248,205.22
无法支付款项	104,741.00	728,533.37	104,741.00
政府补助[注 1]	9,586.22		9,586.22
土地清退款[注 2]	6,742,686.74		6,742,686.74
其他	953,424.32	591,479.09	953,424.32
合 计	8,058,643.50	1,441,628.24	8,058,643.50

[注 1]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

[注 2]：土地清退款主要为广州永高公司清理历史土地问题所收取的政府补偿款。具体详见本财务报表附注十三(二)相关说明。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	135,247.05	82,220.94	135,247.05

对外捐赠	1,374,119.95	988,755.26	1,374,119.95
非流动资产毁损报废损失	3,452,660.59	14,811,906.77	3,452,660.59
无追索权保理损失		5,878,877.43	
其他	871,057.83	880,922.61	871,057.83
合计	5,833,085.42	22,642,683.01	5,833,085.42

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	77,173,533.23	40,865,368.73
递延所得税费用	-1,446,090.68	-6,627,535.28
合计	75,727,442.55	34,237,833.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	589,447,974.57	278,908,244.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	88,417,196.19	41,836,236.73
子公司适用不同税率的影响	3,287,712.04	1,892,721.64
调整以前期间所得税的影响	951,672.84	638,477.97
非应税收入的影响	111,218.98	201,542.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,889,195.94	2,194,706.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,119,717.24	-893,535.47
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	6,131,712.07	4,994,921.96
研发费用加计扣除	-21,941,548.27	-16,627,239.13
所得税费用	75,727,442.55	34,237,833.45

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	12,266,721.91	8,466,234.42
政府补助	77,290,070.76	19,856,973.01

收到各项往来款项	53,893,429.41	69,224,268.62
收到票据保证金	72,670,858.94	133,681.85
营业外收入及其他	7,800,756.76	713,094.87
合 计	223,921,837.78	98,394,252.77

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售、管理及研发费用	188,102,680.73	174,945,699.51
支付票据等保证金金额	30,956,643.96	118,434,422.60
支付手续费等财务费用	4,219,687.96	4,458,805.34
捐赠支出与其他	2,316,646.22	2,861,599.15
合 计	225,595,658.87	300,700,526.60

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货投资成本	17,898,000.00	
收回外汇远期交易保证金	741,763.94	
收回期货现金流量套期收益	11,858,225.00	110,000.00
合 计	30,497,988.94	110,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买期货投资成本	6,288,000.00	11,610,000.00
支付收购 PCK 公司首付款	3,877,069.50	
购买外汇远期交易保证金		741,763.94
支付外汇远期交易投资损失	452,098.30	1,415,135.35
支付期货交易手续费	26,981.13	1,433.97
合 计	10,644,148.93	13,768,333.26

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
公司再融资发行费用	1,763,249.24	
合 计	1,763,249.24	

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	513,720,532.02	244,670,411.43
加: 资产减值准备	71,762,537.21	88,214,809.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,054,229.66	199,092,780.85
无形资产摊销	9,857,029.12	8,673,374.20
长期待摊费用摊销	3,625,077.60	4,418,009.49
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)	-292,357.52	-51,125.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,204,455.37	14,671,848.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	206,417.50	118,390.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,319,392.38	26,739,353.85
投资损失(收益以“-”号填列)	1,102,149.28	2,750,488.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,914,598.28	-13,395,099.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,967,818.85	7,268,253.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,962,527.22	-279,838,284.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-212,965,851.17	-411,169,412.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	285,602,740.91	524,873,094.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	859,287,045.71	417,036,891.26
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	716,874,873.76	588,029,606.23
减: 现金的期初余额	588,029,606.23	355,464,828.10
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	128,845,267.53	232,564,778.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	716,874,873.76	588,029,606.23
其中: 库存现金	1,601,913.15	3,457,543.97
可随时用于支付的银行存款	710,263,672.72	519,922,313.41
可随时用于支付的其他货币资金	5,009,287.89	64,649,748.85

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	716,874,873.76	588,029,606.23

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的说明：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	243,465,262.82	242,952,886.37
信用证保证金	17,889,330.86	73,318,744.02
保函保证金	12,805,116.18	4,822,294.45
期货保证金		11,610,000.00
远期结售汇保证金		741,763.94
履约保证金	5,220,000.00	
合 计	279,379,709.86	333,445,688.78

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	373,025,604.62	331,481,691.78
其中：支付货款	353,475,751.16	309,668,223.91
支付固定资产等长期资产购置款	19,549,853.46	21,813,467.87

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	279,379,709.86	保证金
应收票据	49,789,093.21	贴现可追索
固定资产	530,151,066.40	银行授信抵押
无形资产	23,806,982.43	银行授信抵押
合 计	883,126,851.90	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			26,495,304.53
其中：美元	1,828,705.54	6.9762	12,757,415.60
欧元	1,606,620.42	7.8155	12,556,541.89
肯先令	17,145,820.61	0.0689	1,181,347.04
应收账款			128,702,635.73
其中：美元	16,352,514.49	6.9762	114,078,411.59
欧元	1,869,121.23	7.8155	14,608,116.97

肯先令	233,776.05	0.0689	16,107.17
应付账款			45,236,103.23
其中：美元	6,139,138.59	6.9762	42,827,858.63
欧元	53,315.18	7.8155	416,684.79
肯先令	28,905,077.07	0.0689	1,991,559.81

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初余额	本期新增补助金 额	本期摊销
塑料管道技术改造投资项目补助资金	1,276,193.05		665,840.08
塑料管道技术改造投资项目补助资金	2,773,740.27		924,579.95
塑料管道技术改造投资项目补助资金	3,056,010.00		797,220.00
塑料管道技术改造投资项目补助资金	2,554,065.00		567,570.00
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助资金	220,500.21		48,999.95
项目建设补偿资金	32,278,767.36		781,787.28
重庆永高技术补贴	4,277,815.88		885,065.52
七通一平补偿款	12,582,427.28		315,217.44
安徽公元三通一平扶持金	4,937,385.71		140,687.04
高性能管道物联工厂建设项目	2,759,250.03		282,999.98
重庆永高城市建设配套费	13,022,580.07		868,171.92
重庆永高产业发展资金	10,173,493.66		229,736.40
PPR 抗菌管材管件生产线技术项目	536,250.00		99,000.00
浙财企 2014-196 号“三名”企业综合试点财政补助	6,042,879.32		1,911,544.08
2013 年省战略性新兴产业专项装备制造业补助	154,482.06		20,044.64
大口径钢带增强聚乙烯螺旋波纹管技术改造项目	10,644,749.92		1,577,000.04
2015 年省级工业与信息化发展财政补助	716,583.41		343,959.92
基于物联网的数字化车间技术改造项目	477,750.00		63,000.00
年产 1 万吨 PE 燃气管道生产线技改项目	1,433,250.00		189,000.00
安徽永高公租房补贴	911,886.70		127,239.96
高性能钢带管和克拉管生产线升级改造项目	650,012.53		146,226.18
管道生产线技术改造项目	1,132,347.18		141,097.92
制造业及战略性新兴产业专项资金		1,084,000.00	108,399.96
经济转型升级有关项目以奖代补资金		2,580,000.00	86,000.00
年产 1 万吨塑料管材及配件自动化节能型生产线项目		770,000.00	32,083.33

新型复合材料项目土地扶持资金		45,300,000.00	
小 计	112,612,419.64	49,734,000.00	11,352,471.59

(续上表)

项 目	期末余额	本期摊销 列报项目	说明
塑料管道技术改造投资项目补助资金	610,352.97	其他收益	1)
塑料管道技术改造投资项目补助资金	1,849,160.32	其他收益	2)
塑料管道技术改造投资项目补助资金	2,258,790.00	其他收益	3)
塑料管道技术改造投资项目补助资金	1,986,495.00	其他收益	4)
氯化聚氯乙烯(CPVC)管材管件生产线项目补助资金	171,500.26	其他收益	5)
项目建设补偿资金	31,496,980.08	其他收益	6)
重庆永高技术补贴	3,392,750.36	其他收益	7)
七通一平补偿款	12,267,209.84	其他收益	8)
安徽公元三通一平扶持金	4,796,698.67	其他收益	9)
高性能管道物联工厂建设项目	2,476,250.05	其他收益	10)
重庆永高城市建设配套费	12,154,408.15	其他收益	11)
重庆永高产业发展资金	9,943,757.26	其他收益	
PPR 抗菌管材管件生产线技术项目	437,250.00	其他收益	12)
浙财企 2014-196 号“三名”企业综合试点财政补助	4,131,335.24	其他收益	13)
2013 年省战略性新兴产业专项装备制造业补助	134,437.42	其他收益	14)
大口径钢带增强聚乙烯螺旋波纹管技术改造项目	9,067,749.88	其他收益	15)
2015 年省级工业与信息化发展财政补助	372,623.49	其他收益	16)
基于物联网的数字化车间技术改造项目	414,750.00	其他收益	17)
年产 1 万吨 PE 燃气管道生产线技改项目	1,244,250.00	其他收益	18)
安徽永高公租房补贴	784,646.74	其他收益	19)
高性能钢带管和克拉管生产线升级改造项目	503,786.35	其他收益	20)
管道生产线技术改造项目	991,249.26	其他收益	21)
制造业及战略性新兴产业专项资金	975,600.04	其他收益	22)
经济转型升级有关项目以奖代补资金	2,494,000.00	其他收益	23)
年产 1 万吨塑料管材及配件自动化节能型生产线项目	737,916.67	其他收益	24)
新型复合材料项目土地扶持资金	45,300,000.00	其他收益	25)
小 计	150,993,948.05		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期摊销
台州市黄岩区 2016 年度区经济转型升级补助	3,034,500.00		357,000.00
小 计	3,034,500.00		357,000.00

(续上表)

项 目	期末余额	本期摊销 列报项目	说明
台州市黄岩区 2016 年度区经济转型升级补助	2,677,500.00	其他收益	26)
小 计	2,677,500.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
人才补贴、职工社保补贴	12,177,214.88	其他收益	27)
财政扶持资金	3,110,000.00	其他收益	28)
制造业及战略性新兴产业专项资金	2,553,000.00	其他收益	29)
工业企业技术改造事后奖补款	2,078,200.00	其他收益	30)
经济转型升级补助	1,428,796.32	其他收益	31)
外经贸促进发展专项资金	1,278,600.00	其他收益	32)
拆迁补助款	1,106,844.00	其他收益	33)
研发补助及奖励资金	1,080,000.00	其他收益	34)
专利专项补助	203,000.00	其他收益	35)
节能奖励	797,734.15	其他收益	36)
税收优惠返还	294,215.56	其他收益	37)
国家高企奖励资金	550,000.00	其他收益	38)
三强一制造建设专项资金补助	350,000.00	其他收益	39)
数字经济专项资金	260,000.00	其他收益	40)
外国专家工作站建站运营经费补助	100,000.00	其他收益	41)
工业与信息化发展专项资金	72,500.00	其他收益	42)
其他	115,965.85	其他收益、营业 外收入	
小 计	27,556,070.76		

1) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企(2010)12号)，公司2010年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金6,658,400.00元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益665,840.08元。

2) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企(2011)17号)，公司2012年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金9,245,800.00元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益924,579.95元。

3) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企(2012)11号)，公司2012年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金7,972,200.00元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益797,220.00元。

4) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企(2013)

12号), 公司2013年7月收到塑料管道技术改造投资项目补助资金5,675,700.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入其他收益567,570.00元。

5) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达2012年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企(2013)14号), 公司2013年7月收到新建年产5000吨氯化聚氯乙烯(CPVC)管材管件生产线项目财政补助资金490,000.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入其他收益48,999.95元。

6) 2011年天津永高公司收到天津经济技术开发区管理委员会拨付的项目建设补偿金38,338,085.76元, 按该土地使用权剩余使用年限摊销, 本期摊销计入其他收益781,787.28元。

7) 根据重庆市永川区财政局《关于下达重庆永高塑业发展有限公司2013年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算的通知》(永财企(2013)66号), 重庆永高公司于2013年9月收到新型环保阻燃塑料管材项目补助资金5,060,000.00元, 于2014年12月收到新型环保阻燃塑料管材项目补助资金3,380,000.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入其他收益885,065.52元。

8) 2012年安徽永高公司收到安徽广德经济开发区管委会拨付的七通一平补助款14,500,000.00元, 按该相关资产剩余使用年限摊销, 本期摊销计入其他收益315,217.40元。

9) 安徽公元公司于2013年、2014年分别收到广德经济开发区开发有限公司的三通一平扶持金4,705,600.00元、931,500.00元, 按相关资产剩余使用年限摊销, 本期摊销计入其他收益140,687.04元。

10) 根据台州市黄岩区财务局、台州市黄岩区经济和信息化委员会《关于下达2018年度黄岩区经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企(2018)11号), 公司2018年10月收到高性能管道物联工厂建设项目补助资金2,830,000.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入其他收益282,999.98元。

11) 根据重庆永高公司与重庆市永川工业园区凤凰湖管理委员会签订的《项目投资协议书》、《项目投资补充协议书》, 重庆永高公司收到重庆市永川区兴永建设发展有限公司城市建设配套费返还12,437,351.20元及产业发展资金11,360,465.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入其他收益868,171.92元、229,736.40元。

12) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济和信息化局《关于下达2013年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企(2014)14号), 公司于2014年6月收

到黄岩区会计核算中心拨发的项目补助资金 990,000.00 元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 99,000.00 元。

13) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于下达省第一批“三名”培育综合试点财政补助资金的通知(浙财企[2014]196号)》，公司于 2015 年 1 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨发的补助资金 5,000,000.00 元；根据台州市黄岩区财政局《关于下达 2014 年度永高公司省级重点企业研究院补助资金的通知》(黄财企〔2015〕5 号)，于 2015 年 5 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨发的补助资金 5,000,000.00 元；根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省级工业和信息化发展财政专项资金的通知》(台财企发〔2016〕7 号)，公司于 2016 年 4 月收到台州市财政收台州市黄岩区会计核算中心拨发的补助资金 1,300,000.00 元。

上述“三名”企业综合试点财政补助共计 11,300,000.00 元。根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 1,911,544.08 元。

14) 根据台州市经济和信息化委员会、台州市财政局《关于转拨 2013 年省战略性新兴产业专项装备制造业补助资金的通知》(台经信技装〔2014〕203 号)，公司于 2015 年 9 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨发的补助资金 300,000.00 元。根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 20,044.64 元。

15) 根据安徽省经济和信息化委员会转发国家发展改革委工业和信息化部《关于下达产业转型升级项目(产业振兴和技术改造项目第二批)文件》(发改投资〔2015〕1330 号)，安徽永高公司于 2015 年 10 月取得财政拨款 11,000,000.00 元，于 2016 年 9 月收到财政拨款 4,000,000.00 元，于 2016 年 12 月收到财政拨款 770,000.00 元，按相关资产剩余使用年限摊销，本期摊销计入其他收益 1,577,000.04 元。

16) 根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省级工业和信息化发展财政专项资金的通知》(台财企发〔2015〕44 号)，公司于 2016 年 2 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付 1,719,800.00 元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 343,959.92 元。

17) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济和信息化局《关于下达 2015 年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企〔2016〕12 号)，公司于 2016 年 8 月收到黄岩区会计核算中心拨付补助 630,000.00 元，根据资产折旧进度摊销，本期摊销计入其他收益 63,000.00 元。

18) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济和信息化局《关于下达 2015 年度经

济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企〔2016〕12号),公司于2016年8月收到黄岩区会计核算中心拨付补助1,890,000.00元,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益189,000.00元。

19) 根据广德县人民政府办公室《关于印发广德经济开发区企业公共租赁住房建设管理实施意见的通知》(政办〔2012〕26号),安徽永高公司于2016年3月收到奖励资金1,272,400.00元。根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益127,239.96元。

20) 根据广州市财政局《广州市工业和信息化委 广州市财政局关于下达2017年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》(穗工信函〔2017〕1163号),广东永高公司于2017年6月29日收到高性能钢带管和克拉管生产线升级改造项目奖励资金1,500,000.00元,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益146,226.18元。

21) 根据广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》(穗工信函〔2018〕1133号),广东永高公司于2018年6月28日收到中空壁缠绕管和内肋增强聚乙烯(PE)螺旋波纹管生产线技术改造项目补助资金1,300,000.00元,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益141,097.92元。

22) 根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2018年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金(制造业部分)的通知》(台财企发〔2018〕43号),本公司于2019年1月29日收到台州市黄岩区经济和信息化局1,084,000.00补助,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益108,399.96元。

23) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达2018年度黄岩区经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企〔2019〕11号),本公司于2019年9月12日收到台州市黄岩区会计核算中心下发的2,580,000.00补助,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益86,000.00元。

24) 根据重庆市永川区财政局《关于重庆永高塑业发展有限公司年产1万吨的塑料管材及配件自动化节能型生产线项目资金申请报告的批复》(永经信发〔2019〕164号),重庆永高公司于2019年12月4日收重庆市永川区经济和信息化委员会专利补助款770,000.00元,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入其他收益32,083.33元。

25) 根据湖南城陵矶港产业新区管理委员会《关于印发湖南城陵矶港产业新区产业发展引导资金管理暂行办法的通知》(岳城港发〔2015〕7号),湖南公元公司于2019年9月29

日收到 45,300,000.00 元。

26) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济和信息化局《关于下达 2016 年度黄岩区经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企〔2017〕9 号), 本公司于 2017 年 7 月 20 日收到台州市黄岩区会计核算中心 2016 年度区经济转型升级信息化补助 3,570,000.00 元, 本期摊销计入其他收益 357,000.00 元。

27) 根据黄岩区人民政府《关于黄岩区困难企业社保费返还工作方案》(台政发〔2019〕8 号), 本公司于 2019 年 3 月 29 日收到台州市黄岩区职工失业保险基金补助款 7,665,201.57 元。

根据台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于核拨 2018 年度省级“海外工程师”配套资助经费通知》(黄经科〔2019〕40 号), 本公司于 2019 年 10 月 21 日收到台州市黄岩区经济信息化和科学技术局拨付款项 100,000.00 元。

根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于公布 2018 年度浙江省扩大海外工程师引进计划入选人员名单的通知》(浙财科教〔2019〕19 号、浙人社函〔2018〕142 号), 本公司于 2019 年 4 月 24 日收到台州市黄岩区会计核算中心款项 100,000.00 元。

本公司本年度收到台州市黄岩区人力资源和社会保障局补助款 278,660.13 元, 收到台州市黄岩区财政局国库集中支付专用户补助款 46,000.00 元, 收到台州市黄岩区会计核算中心补助款 38,296.64 元, 收到台州市高层次人才服务中心补助款 4,000.00 元,

公元太阳能公司于 2019 年 3 月 29 日收到台州市花岗岩区职工失业保险基金失业保险补贴 881,243.74 元。

公元电器公司于 2019 年 11 月 30 日日收到台州市黄岩区职工失业保险基金稳岗补贴 16,506.62 元。

黄岩精杰公司于 2019 年 11 月 19 日收到台州市黄岩区职工失业保险基金稳岗补贴 14,182.84 元。

上海永高管道公司于 2018 年 4 月 4 日收到失保基金代理支付专户补助款 10,140.00 元。

上海公元公司收到失保基金代理支付专户补助款 96,953.00 元。

安徽永高公司收到广德县就业服务局就业补助款 19,946.69 元, 收到广德县社会保障局 115,925.00 元, 收到广德市人力资源和社会保障局 176,000.00 元。

天津永高公司收到天津经济技术开发区人力资源和社会保障局补助款项 3,199.40 元。

深圳永高公司收到深圳市社会保险基金管理局失业保险支持款项 81,891.74 元。

根据重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工

作有关问题的通知》(渝人社发〔2015〕156号),重庆永高公司于2019年12月27日收到重庆市永川区财政局756,724.00元。

根据重庆市永川区财政局《关于进一步做好促进就业困难人员就业社会保险补贴工作有关问题的通知》(永财社〔2010〕18号),重庆永高公司收到重庆市永川区财政局款项1,772,343.51元。

28) 根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶康桥(2017)第18号),上海公元公司于2019年6月19日收到上海浦东新区贸易推进中心补助款2,100,000.00元,上海永高管道公司于2019年5月23日收到上海浦东新区贸易推进中心补助款110,000.00元。

根据广德市经济和信息化局《关于拨付2018年度部分工业扶持资金(不含技改奖补资金)的请示》(广经信〔2019〕76号),安徽永高公司于2019年12月19日收到广德市经济和信息化局财政扶持资金200,000.00元。

根据花都区科技工业和信息化局《关于下达2018年花都区扶持中小企业发展专项资金(市扶持项目配套资金)安排计划的通知》(花科工商信字〔2019〕17号),广东永高公司于2019年4月24日收到花都区科技工业和信息化局款项700,000.00元。

29) 根据台州市经济和信息化局、台州市财政局《关于下达2019年度第一批市本级制造业及战略性新兴产业专项资金(制造业部分)的通知》(台财企发〔2019〕43号),本公司于2019年12月10日收到台州市黄岩区会计核算中心补助款108,800.00元。

根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2018年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金(制造业)的通知》(台财企发〔2018〕43号),本公司于2019年1月29日收到台州市黄岩区经济和信息化局补助款38,000.00元,公元太阳能公司收到补助款36,200.00元。

根据安徽省经济和信息化厅《关于下达2019年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金的通知》(皖经信财务函〔2019〕840号),安徽永高于2019年12月24日收到广德市经济和信息化局补助款2,370,000.00元。

30) 根据花都区科技工业和信息化局《关于公布2企业研发后补助专题(广州市企业研发经费投入后补助资金)的通知》(穗科创规〔2017〕3号),广东永高公司于2019年3月28日收到花都区科技工业和信息化局补助款154,600.00元。

根据广州市工业和信息化局《关于2019年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题省级奖补资金和市级奖补资金相关安排的通知》(花科工商信字〔2019〕93号),广东永高公

公司于 2019 年 8 月 2 日分别收到 1,067,800.00 元和 565,400.00 元。

根据广州市花都区科技工业商务和信息化局《关于下达 2016 年广州市企业研发经费投入后补助(第二批)区级配套经费的通知》(花科工商信字〔2019〕54 号),广东永高公司于 2019 年 9 月 30 日收到广州市花都区科技工业商务和信息化局款项 290,400.00 元。

31) 根据广州台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区市场监督管理局《关于下达 2018 年度黄岩区经济转型升级(品牌建设)奖励资金的通知》(黄企财〔2019〕7 号),本公司于 2019 年 4 月 28 日收到台州市黄岩区会计核算中心补助款 180,000.00 元。

根据台州市黄岩区市场监督管理局《关于委托乡、镇人民政府、街道办事处发放 2018 年度黄岩区经济转型升级(知识产权)奖励资金的通知》(黄市监知〔2019〕5 号),本公司于 2019 年 11 月 11 日收到台州市黄岩区人民政府东城街道办事处款项 262,000.00 元。

根据中共广德县委办公室《印发关于进一步明确促进工业经济转型升级若干政策(修订)的通知》(县办〔2017〕78 号),安徽永高公司于 2019 年 9 月 9 日收到广德县科学技术局款项 212,000.00 元。

根据广德市经济和信息化局《印发关于进一步明确促进工业经济转型升级若干政策(修订)的通知》(县办〔2017〕78 号),安徽永高公司于 2019 年 11 月 21 日收到广德经济开发区管理委员会 774,796.32 元。

32) 根据台州市黄岩区商务局、台州市黄岩区财政局《关于下达 2018 年度外经贸促进发展专项资金的通知》(黄商务联发〔2019〕12 号),本公司于 2019 年 12 月 31 日收到黄商务联发[2019]12 号补助款 1,194,000.00 元。

安徽永高公司于 2019 年 12 月 10 日收到广德市商务局对外经贸促进发展专项资金 84,600.00 元。

33) 上海公元公司于 2019 年 3 月 8 日收到上海市浦东新区康桥镇沔青村民委员会拆迁补助款项 1,106,844.00 元。

34) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于公布 2019 年度第二批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴项目的通知》(浦科经委〔2019〕127 号),上海公元公司于 2019 年 6 月 28 日收上海市浦东新区财政局国库存款 160,000.00 元,2019 年 9 月 30 日收到 800,000.00 元。

根据重庆市经济和信息化委员会《关于 2019 年重庆市企业研发准备金补助资金拟支持企业名单公示》(渝经信发〔2019〕80 号),重庆永高公司于 2019 年 12 月 12 日收到重庆市永川区经济和信息化委员会奖励金 120,000.00 元。

35) 本公司本年度收到 7 项市级专利补助款 56,000.00 元。

安徽永高公司于 2019 年 12 月 7 日收到广德市科学技术局专利奖励款 2,000.00 元。

广东永高公司于 2019 年 10 月 30 日收到广州市市场监督管理局专利资助资金 5,000.00 元。

天津永高公司于 2019 年 3 月 22 日收到天津经济技术开发区财政局专利资助款项 2,000.00 元。

重庆永高公司本年度收到专利补助款项 138,000.00 元。

36) 根据广州市工业和信息化委广州市财政局《关于下达我市省级财政电机能效提升计划专项资金(第三批)并对市预拨资金进行清算的通知》(工信函〔2018〕1551 号),广东永高于 2019 年 7 月 5 日收到广州市工业和信息化委员会奖励款项 126,100.00 元。

根据深圳供电局有限公司《深圳市工商企业用电降成本资助发放的通知》(深经贸信息规字〔2018〕12 号),深圳永高分别于每月收到深圳供电局有限公司补助款项 671,634.15 元。

37) 本公司于 2019 年收到退役士兵就业税收优惠、建档立卡贫困人口税收优惠 194,950.00 元,光伏产品即征即退税费返还 9,615.56 元。黄岩精杰 2019 年收到退役士兵就业税收优惠、建档立卡贫困人口税收优惠 23,400.00 元。

安徽永高 2019 年招聘退役军人,失业人员按规定抵扣增值税 53,250.00 元。

广东永高 2019 年收到促进重点群体创业税收优惠 13,000.00 元。

38) 根据天津经济技术开发区管理委员会《关于下达 2018 年度和部分 2016、2017 年度首次获批国家高企奖励资金预算的通知》(津滨财建指[2019]45 号),天津永高于 2019 年 8 月 23 日、2019 年 11 月 19 日和 2019 年 12 月 4 日分别收到天津经济技术开发区财政局拨款 250,000.00 元、250,000.00 元和 50,000.00 元,共计 550,000.00 元。

39) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区市场监督管理局《关于下达 2019 年度台州市市级“三强一制造”建设专项资金的通知》(台财企发[2019]21 号),本公司于 2019 年 9 月 12 日收到台州市黄岩区会计核算中心资金补助款项 350,000.00 元。

40) 根据台州市财政局、台州市经济和信息化局《关于下达 2019 年度市本级数字经济专项资金的通知》(台财企发[2019]42 号),本公司于 2019 年 12 月 13 日收到台州市黄岩区会计核算中心补助款项 260,000.00 元。

41) 根据台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于核拨 2019 年度台州市外国专家工作站建站运营经费的通知》(黄经科[2019]60 号),本公司于 2019 年 12 月 11 日收到台州

市黄岩区经济信息化和科学技术局补助款项 100,000.00 元。

42) 根据台州市财政局、台州市经济和信息化局《关于下达 2019 年省工业与信息化发展财政专项资金(机器人购置奖励)的通知》(台财企发[2019]17 号), 本公司于 2019 年 9 月 12 日收到台州市黄岩区会计核算中心 54,400.00 元, 太阳能于 2019 年 10 月 26 日收到 18,100.00 元。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 39,265,542.35 元。

#### 4. 套期

##### 商品期货套期

##### (1) 商品期货套期业务具体情况

##### 1) 商品期货套期业务风险来源及性质

公司开展套期保值业务, 以从事套期保值为原则, 不以套利、投机为目的, 主要是用来回避现货交易中价格波动所带来的风险, 但同时也可能存在以下主要风险:

A、价格波动风险: 期货行情变动较大, 可能产生价格波动风险, 造成投资损失;

B、流动性风险: 可能因为成交不活跃, 造成难以成交而带来流动性风险;

C、内部控制风险: 套期保值专业性较强, 复杂程度较高, 并不是简单的买入或者卖出, 可能会产生由于内控体系不完善造成的风险;

D、资金风险: 如投入金额过大, 可能造成企业资金流动性风险, 可能因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失;

E、操作风险: 由于错误或不完善的操作造成错单给公司带来损失;

F、技术风险: 可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

##### 2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

##### 套期保值原则:

A、与现货品种相同原则, 公司期货套期保值业务仅限于境内期货交易所交易的 PVC 商品期货品种;

B、期货方向与现货角色一致原则, 作为 PVC 用料企业, 期货操作以 PVC 买入为主;

C、数量相当原则, 年度期货套保量不可超过一年现货的用量。谨慎起见, 单次套保量不超过年现货用量的三分之一。

##### 采取的风险控制措施:

A、将套期保值业务与公司生产经营相匹配, 最大程度对冲价格波动风险。期货持仓量

不超过套期保值的现货量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配；

B、合理选择期货保值月份，重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险；

C、合理计划和安排使用保证金，保证套期保值过程正常进行；公司套期业务具体操作人员每日密切关注套期保值头寸持仓风险，按照期货交易所及期货公司、大宗交易的要求做好保证金的追加工作，当出现由于保证金不足将被强行平仓的情况时，公司启动快速决策机制，直接调拨资金追加保证金；

D、严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》相关规定，合理设置套期保值业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，并及时识别相关的内控制度缺陷并采取补救措施；

E、建立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统正常运行，当发生错单时，及时采取相应措施处理。

### 3) 风险管理目标及相关分析

公司作为 PVC 用料企业，为平抑价格巨幅波动带来的利润波动风险，期货套期操作以 PVC 买入为主，在公司历史平均成本下方附近逐渐锁定原材料价格，确保生产经营正常利润的达标。

在初始指定套期关系时，公司有相关文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略，其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵消被套期工具归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接进入其他综合收益的套期工具利得或损失转入当期损益，当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入其他综合收益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生；如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入其他综合收益的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分		
				本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额

聚氯乙烯	PVC 期货合约	11,968,225.00	11,968,225.00			
小计		11,968,225.00	11,968,225.00			

(续上表)

被套期项目名称	套期工具品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
		转出至当期损益	转至资产或者负债		
聚氯乙烯	PVC 期货合约		11,968,225.00	11,968,225.00	
小计			11,968,225.00	11,968,225.00	

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
非洲永高公司	设立	2019年2月15日	100,000 肯先令	100.00%
湖南公元公司	设立	2019年6月11日	6,500.00 万人民币	100.00%

### (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽公元科技发展有限公司	吸收合并	2019年5月31日	32,033,806.79	-2,436,683.27

根据公司2019年3月28日第四届董事会第十七次会议审议通过，由公司子公司安徽永高公司吸收合并安徽公元科技发展有限公司全部资产负债及权益，吸收合并完成后，安徽永高公司作为吸收合并方存续经营，被吸收合并方安徽公元科技发展有限公司注销。安徽永高公司于2019年5月31日完成吸收合并，安徽公元科技发展有限公司于2019年6月5日完成注销备案工作。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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	
广东永高公司	广州	广州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳永高公司	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海公元公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津永高公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
黄岩精杰公司	台州	台州	制造业	100.00		设立

重庆永高公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
安徽永高公司	广德	广德	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海管道公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海贸易公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
公元太阳能公司	台州	台州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
公元电器公司	台州	台州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖南公元公司	岳阳	岳阳	制造业	100.00		设立
香港公元公司	香港	香港	贸易	60.00		设立
非洲永高公司	肯尼亚	肯尼亚	贸易	100.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	13,018,066.43	13,259,526.28
下列各项按持股比例计算的合计数	-741,459.85	-1,343,619.14
净利润	-4,653,365.45	-7,223,675.44
综合收益总额	-4,653,365.45	-7,223,675.44

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的34.06%(2018年12月31日:29.31%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	85,830,264.28	86,256,523.77	86,256,523.77		
衍生金融负债	206,417.50	206,417.50	206,417.50		
应付票据	991,879,431.54	991,879,431.54	991,879,431.54		
应付账款	363,963,230.43	363,963,230.43	363,963,230.43		
其他应付款	262,927,571.85	262,927,571.85	262,927,571.85		
小 计	1,704,806,915.60	1,705,233,175.09	1,705,233,175.09		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	458,782,176.77	469,301,378.42	469,301,378.42		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	118,390.00	118,390.00	118,390.00		
应付票据	927,272,957.82	927,272,957.82	927,272,957.82		
应付账款	380,136,347.17	380,136,347.17	380,136,347.17		
其他应付款	200,581,332.75	200,581,332.75	200,581,332.75		
小 计	1,966,891,204.51	1,977,410,406.16	1,977,410,406.16		

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币36,000,000.00元(2018年12月31日:人民币413,259,797.68元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	206,417.50		9,312,245.00	9,518,662.50
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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				
应收款项融资			9,312,245.00	9,312,245.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,312,245.00	9,312,245.00
2. 交易性金融负债	206,417.50			206,417.50
衍生金融负债	206,417.50			206,417.50
持续以公允价值计量的负债总额	206,417.50			206,417.50

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点价格。

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

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
公元塑业集团有限公司 (以下简称公元集团)	台州市黄岩区 印山路 328 号	实业投资	7000 万元	41.43	41.43

##### (2) 本公司最终控制方

卢彩芬女士直接持有本公司 15%的股份，张建均直接持有本公司 1.75%的股份。张建均先生和卢彩芬女士合计持有公元集团 100%股份。因此，张建均先生、卢彩芬女士合计直接或间接控制公司 58.18%股份，张建均与卢彩芬系夫妻关系，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	本公司联营企业
浙江元邦智能装备有限公司	本公司联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州吉谷胶业股份有限公司	关联自然人控股的公司
临海市吉仕胶粘剂有限公司	关联自然人控股的公司
上海清水日用品制品有限公司	关联自然人控股的公司

浙江公元进出口有限公司	本公司之母公司控股子公司
台州华迈文化传播有限公司	公司董事长卢震宇配偶控制公司
张炜	本公司股东

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州吉谷胶业股份有限公司	购买胶水等	24,314,534.09	15,874,145.62
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	控制柜		172,717.95
临海市吉仕胶粘剂有限公司	购买胶水等	1,194.69	
台州华迈文化传播有限公司	支付广告费等	300,833.02	
浙江元邦智能装备有限公司	购买固定资产	651,840.10	
小计		25,268,401.90	16,046,863.57

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州吉谷胶业股份有限公司	管件管材及原料	61,673.35	176,978.34
临海市吉仕胶粘剂有限公司	管件管材及原料	177,371.59	16,573.45
上海清水日用品制品有限公司	管件管材		31,589.67
浙江公元进出口有限公司	管件管材、太阳能产品	536,803.53	3,979,135.86
浙江元邦智能装备有限公司	销售管材管件、固定资产	9,304.07	
小计		785,152.54	4,204,277.32

上述购销商品、提供和接受劳务的关联交易金额为不含税金额。

### 4. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张炜	10,040,600.00	2019/8/30	2020/2/28	否

上述担保金额为截至 2019 年 12 月 31 日最高额担保合同项下的实际债务金额(包括借款和银行票据)

### 7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	11,561,852.52	10,984,196.98

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	台州吉谷胶业股份有限公司	1,677,895.81	1,093,089.98
	浙江元邦智能装备有限公司	72,000.00	
小 计		1,749,895.81	1,093,089.98
预收款项			
	台州吉谷胶业股份有限公司		4,914.00
小 计			4,914.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至资产负债表日，公司已开具信用证尚未到期明细如下：

信用证号	受益人	币别	开证金额	到期日
LC2719519000140	SABIC(CHINA)HOLDING CO.,LTD	美元	116,523.00	2020/1/6
LC2719519000143	SABIC(CHINA)HOLDING CO.,LTD	美元	433,422.00	2020/1/6
LC2719519000147	BOROUGE PTE LTD	美元	49,376.25	2020/3/21
LC2719519000153	NORDIC PAPER SEFFLE AB	美元	70,499.00	2020/1/20
LC2719519000154	BASELL ASIA PACIFIC LTD	美元	979,429.50	2020/1/31
LC2719519000156	SABIC(CHINA)HOLDING CO.,LTD	美元	207,999.00	2020/2/3
LC08104B900632	LG CHEM LTD	美元	333,424.00	2020/2/7
LC08104B900634	LG CHEM LTD	美元	692,496.00	2020/1/12
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	84,150.00	2020/1/13
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	83,160.00	2020/1/13
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	57,915.00	2020/1/7
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	77,220.00	2020/1/7
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	77,220.00	2020/1/6
090738LC19000032	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	77,220.00	2020/1/6
090738LC19000031	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	168,300.00	2020/2/3
090738LC19000033	SABIC (china) Holding Co Ltd	美元	176,220.00	2020/2/17
090738LC19000037	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	288,640.00	2020/2/24

090738LC19000038	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	78,720.00	2020/2/3
090738LC19000038	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	78,720.00	2020/2/5
090738LC19000038	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	81,180.00	2020/1/31
090738LC19000038	Gulf Polymers Distribution Company FZCO	美元	78,720.00	2020/2/10
090738LC19000035	SABIC (china) Holding Co Ltd	美元	414,235.00	2020/2/24
090738LC19000036	SABIC (china) Holding Co Ltd	美元	130,680.00	2020/2/27
LC0900019000179	韩国 LG	美元	79,296.00	2020/2/3
LC0900019000181	沙特基础工业(中国)投资有限公司(SABIC)	美元	436,590.00	2020/1/2
LC0900019000181	沙特基础工业(中国)投资有限公司(SABIC)	美元	297,000.00	2020/1/2
LC0900019000183	Qatar	美元	96,900.00	2020/1/6
LC0900019000184	ASIAN PLAN LIMITED	美元	650,000.00	2020/3/16 2020/4/8
LC0900019000185	韩国晓星	美元	162,720.00	2020/2/20
LC0900019000186	韩国 LG	美元	230,832.00	2020/4/30
LC0900019000220	Borouge	美元	190,575.00	2020/2/10
LC0900019000223	ASIAN PLAN LIMITED	美元	640,000.00	2020/3/4
LC0900019000224	BASELL	美元	477,360.00	2020/5/6
LC0900019000225	韩国晓星	美元	678,000.00	2020/3/30
LC0900019000226	BASELL	美元	424,830.00	2020/2/5
LC1783919001061	BASELL ASIA PACIFIC LTD	美元	201,600.00	2020/2/4
LC1783919001159	BASELL ASIA PACIFIC LTD	美元	509,760.00	2020/2/17
LCZH1907070TZYY	Future Resources FZE	美元	960,030.00	2020/1/5
LCZH1907314TZYY	KPIC CORPORATION	美元	56,925.00	2020/1/13
LCZH1907312TZYY	KPIC CORPORATION	美元	132,825.00	2020/1/13
LCZH1907446TZYY	LG CHEM,LTD	美元	53,100.00	2020/3/18
LCZH1907698TZYY	ELEGANT COMMODITIES FZC	美元	253,192.50	2020/1/6
LCZH1907693TZYY	ELEGANT COMMODITIES FZC	美元	285,120.00	2020/1/6
LCZH1907694TZYY	ICHIKAWA GENERAL TRADING LIC	美元	345,262.50	2020/1/24
LCZH1907695TZYY	Future Resources FZE	美元	347,118.75	2020/3/16
LCZH1907820TZYY	ELEGANT COMMODITIES FZC	美元	480,150.00	2020/2/27
LCZH1908006TZYY	common wealth trading ventures llc	美元	181,170.00	2020/2/26
LCZH1908007TZYY	ELEGANT COMMODITIES FZC	美元	322,987.50	2020/3/9
LCZH1908010TZYY	Future Resources FZE	美元	482,625.00	2020/2/27
LCZH1908001TZYY	LG CHEM,LTD	美元	51,525.00	2020/4/28
LC44268B902884	QATAR CHEMICAL AND PETROCHEMICAL MARKETING AND DISTRIBUTION COMPANY (MUNTAJAT)Q.P.J.S.C	美元	339,150.00	2020/1/6
LC44268B903147	QATAR CHEMICAL AND PETROCHEMICAL MARKETING AND DISTRIBUTION COMPANY (MUNTAJAT)Q.P.J.S.C	美元	339,150.00	2020/1/31

(二) 或有事项

## 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
南通公元建材有限公司	工行台州市黄岩支行	2,961,170.84	2020/8/7	保证
杭州永高建材有限公司	工行台州市黄岩支行	2,999,996.00	2020/8/14	保证
永康市杰元建材有限公司	工行台州市黄岩支行	2,999,897.00	2020/11/11	保证
枣庄市致和建材有限公司	工行台州市黄岩支行	1,000,000.00	2020/11/01	保证
小 计		9,961,063.84		

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 公司公开发行转换公司债券情况

2020年1月20日,经中国证券监督管理委员会《关于核准永高股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2020〕22号)核准,公司向社会公开发行面值总额7亿元可转换公司债券,期限6年。截至2020年3月17日,公司本次发行的募集资金总额为700,000,000.00元,扣除不含税承销及保荐费5,141,509.43元后实际收到的金额为694,858,490.57元。另减除律师费、验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的不含税外部费用3,300,985.12元后,实际募集资金净额为人民币691,557,505.45元。

#### 2. 资产负债表日后利润分配情况

根据2020年4月25日召开的第四届董事会第二十九次会议,公司拟以现有股本1,123,200,000股为基数,每10股派发现金股利1.38元(含税),合计派发现金股利155,001,600.00元,每10股送红股0股(含税),不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审批。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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

#### 2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	5,313,720,199.48	726,874,233.87	6,040,594,433.35
主营业务成本	3,873,826,268.38	551,734,659.67	4,425,560,928.05
资产总额	5,723,683,622.51		5,723,683,622.51
负债总额	2,341,212,677.12		2,341,212,677.12

## (二) 广州永高公司预付土地款事项说明

2004年5月25日、2004年9月13日及2005年9月26日，广东永高公司与广州宏贯实业有限公司分别签署《代征土地合同书》及补充协议，约定广州宏贯实业有限公司代广东永高公司征用座落于广州市花都区新华镇马溪岐山工业园东秀路东1号的土地，征用土地面积分别为205.44亩(以下简称一期土地，其中已使用面积101.22亩、市政道路及绿化用地62.4亩、未使用土地41.82亩)和118亩(以下简称二期土地)，使用年限为50年，土地用途为工业用地，代征款分别为1,684.604万元和967.60万元，广州宏贯实业有限公司同意在签订合同后两年内将代征土地的《国有土地使用权证》等相关手续办妥后交与广东永高公司，否则广东永高公司有权终止合同，由广州宏贯实业有限公司退回已收代征款，并赔偿广东永高公司所有经济损失。

广东永高公司共计支付上述土地代征款的60%计15,913,304.00元，但广州宏贯实业有限公司未能办妥《国有土地使用权证》等相关手续。由于广东永高公司已实际占有上述一、二期土地，并开始部分使用一期土地，故广东永高公司将该预付土地款全额列入长期待摊费用分期进行摊销。

2011年10月14日，广东永高公司与广州市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号：440114-2011-000009)，约定由广东永高公司受让位于花都区新华街马溪村东秀路地段面积约62,580平方米的工业用地，土地出让金为8,085,336.00元。根据合同约定，广东永高公司合同项下宗地总面积为67,478平方米(101.22亩，即一期土地中已使用部分)，其中出让宗地面积62,580平方米，其余4,898平方米为双方约定的在合同项下用地范围内代征道路，该4,898平方米宗地将无偿移交有关部门实施建设。据此，广东永高公司将原长期待摊费用中核算的对应的预付土地款净值7,285,303.67元及另行支付的土地出让金8,085,336.00元转入无形资产，剩余部分的预付土地款仍在长期待摊费用中核算。

2018年2月22日，公司已就上述宗地面积为62,580平方米的土地依法取得中华人民共和国不动产权证书。

2017年11月29日，广州市花都区国土资源和规划局对原代征118亩二期土地（花都G12-XH07(A\B\C\D)地块)公开挂牌出售，并于2017年12月29日成交，受让方分别为广州新可激光设备有限公司、广州市德晟光电科技股份有限公司、广东庞源工程机械租赁有限公司、广州市海同智能装备有限公司。

公司于2017年12月31日对长期待摊费用中预付土地款进行终止确认并转入其他流动资产。

2018年3月16日，广州市花都区国土资源和规划局以会议纪要形式形成对广东永高公司原代征用地G12-XH07地块移交、地块补偿清算问题以及原42亩(一期土地中未使用部分)三旧改造遗留地块问题进行明确(穗花国规会[2018]14号)：1.关于移交问题。新华街、秀全街、广东永高公司同意移交G12-XH07地块给区土储中心，对于地块上的设备及材料尽快搬迁，然后区土储中心将土地进行移交竞得企业；2.关于G12-XH07地块清算。新华街负责对广东永高公司前期投资进行清算，对地块上建筑物、包括临时长棚、围墙、青苗进行测量，双方委托评估公司对建筑物进行评估，评估结果连同广东永高公司G12-XH07地块的历史招商缴纳费用及利息一同报区政府审议；3.原42亩三旧改造遗留地块问题。广东永高公司原三旧改造剩余42亩未办证用地，涉及规划、收储、办证等问题，由区国规局研究并提出方案推进解决。

2019年1月30日，广州市花都区人民政府新华街道办事处下发新华街(以下简称新华街)关于划拨G12-XH07地块(永高公司二期用地)清退历史招商有关款项的函。函中约定根据区政府的工作部署由新华街推进永高二期地块的历史招商清退工作，经新华街核查，G12-XH07地块清退成本主要包含历史收取的代征土地款、永高公司历史投入及街属公司投入三部分构成。1、历史收取的代征土地款及利息：针对G12-XH07地块及其相应的规划路、绿化带，广东永高共缴给广州宏贯实业580.56万元，按照银行一年期贷款利率计算截至2018年12月31日共计利息4,056,708.20元，本息和共9,862,308.20元；2、广东永高公司历史投入：经勘测公司及评估公司以2018年3月1日为评估时点的评估结果，截至评估时点广东永高公司投入包含房屋及附属建筑物、构筑物、青苗款、搬迁费及清偿处理费等合计2,979,177.00元；另永高公司二期地块测量及评估费24,895.00元；3、街属公司历史投入：马溪工业区征地面积共1447亩，街属公司为征地支付给马溪村发生征地补偿款、青苗款及三通一平等共计132,284,723.00元(其中征地补偿款54,021,328.00元、青苗补偿款27,959,626.00元、三通一平费48,144,916.00元及其他费用2,158,853.00元)，按照征地总面积均摊每亩开发成本91,419.99元，永高二期地块118亩折算10,787,558.61元。综合

上述三部分可知针对G12-XH07地块(永高公司二期用地)共发生土储成本23,653,940.20元。其中需退还永高公司包含第1&2部分合计12,841,485.20元。

2019年5月9日,广东永高公司收到广州市花都区人民政府秀全街道办事处G12-XH07地块请退款共计12,929,916.95元,与新华街核查清退费相差88,431.75元系清退处理方案至收到请退款期间产生利息。广东永高公司收到该笔请退款后冲销账面其他流动资产6,187,230.21元,差额6,742,686.74计入营业外收入。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	16,019,420.46	1.63	8,009,710.23	50.00	8,009,710.23
按组合计提坏账准备	966,074,706.90	98.37	104,539,985.85	10.82	861,534,721.05
合计	982,094,127.36	100.00	112,549,696.08	11.46	869,544,431.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,054,248.22	0.22	1,027,124.11	50.00	1,027,124.11
按组合计提坏账准备	927,939,423.12	99.78	79,769,486.89	8.60	848,169,936.23
合计	929,993,671.34	100.00	80,796,611.00	8.69	849,197,060.34

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北华燃长通燃气有限公司	16,019,420.46	8,009,710.23	50.00	预估可收回金额
小计	16,019,420.46	8,009,710.23	50.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	694,042,758.12	104,539,985.85	15.06
内部关联方组合	272,031,948.78		
小计	966,074,706.90	104,539,985.85	10.82

按组合计提坏账的确认标准及说明：

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	522,144,077.26	26,107,203.86	5.00
1-2年	76,058,879.86	11,408,831.98	15.00
2-3年	48,026,418.31	19,210,567.32	40.00
3年以上	47,813,382.69	47,813,382.69	100.00
小 计	694,042,758.12	104,539,985.85	15.06

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	794,176,026.04
1-2年	92,078,300.32
2-3年	48,026,418.31
3年以上	47,813,382.69
小 计	982,094,127.36

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,027,124.11	8,009,710.23			1,027,124.11			8,009,710.23
按组合计提坏账准备	79,769,486.89	24,770,498.96						104,539,985.85
小 计	80,796,611.00	32,780,209.19			1,027,124.11			112,549,696.08

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为229,195,332.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.34%，相应计提的坏账准备合计数为13,259,870.92元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,247,284.33	100.00	13,653,868.61	9.95	123,593,415.72
合 计	137,247,284.33	100.00	13,653,868.61	9.95	123,593,415.72

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,587,868.24	100.00	15,979,772.45	6.30	237,608,095.79
合计	253,587,868.24	100.00	15,979,772.45	6.30	237,608,095.79

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部关联方组合	107,068,898.56		
账龄组合	30,178,385.77	13,653,868.61	45.24
其中:1年以内(含1年,下同)	12,583,597.05	629,179.85	5.00
1-2年	2,175,192.27	326,278.84	15.00
2-3年	4,535,310.89	1,814,124.36	40.00
3年以上	10,884,285.56	10,884,285.56	100.00
小计	137,247,284.33	13,653,868.61	9.95

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	119,652,495.61
1-2年	2,175,192.27
2-3年	4,535,310.89
3年以上	10,884,285.56
小计	137,247,284.33

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	397,365.76	1,251,190.70	14,331,215.99	15,979,772.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	108,759.62	-108,759.62		
--转入第三阶段		680,296.64	-680,296.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	340,573.71	-353,374.84	-2,263,102.71	-2,275,903.84
本期转回				
本期核销			50,000.00	50,000.00
期末数	629,179.85	326,278.84	12,698,409.92	13,653,868.61

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 50,000.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	28,110,888.03	29,384,374.91
往来款	108,404,281.03	222,530,538.08
其他	732,115.27	1,672,955.25
合计	137,247,284.33	253,587,868.24

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东永高塑业发展有限公司	往来款	36,966,762.94	1 年以内	26.93	
天津永高塑业发展有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	25.50	
重庆永高塑业发展有限公司	往来款	25,000,000.00	1 年以内	18.22	
安徽永高塑业发展有限公司	往来款	10,100,000.00	1 年以内	7.36	
番禺珠江钢管连云港有限公司	押金保证金	3,860,531.00	1 年以内	2.81	193,026.55
小计		110,927,293.94		80.82	193,026.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,527,854,069.97		1,527,854,069.97	1,305,835,109.97		1,305,835,109.97
对联营、合营企业投资	13,018,066.43		13,018,066.43	13,259,526.28		13,259,526.28
合计	1,540,872,136.40		1,540,872,136.40	1,319,094,636.25		1,319,094,636.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳永高公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
天津永高公司	275,214,600.00			275,214,600.00		
黄岩精杰公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海公元公司	118,095,303.13			118,095,303.13		
广东永高公司	123,564,944.99			123,564,944.99		
重庆永高公司	150,000,000.00	100,000,000.00		250,000,000.00		
安徽永高公司	343,420,000.00	70,000,000.00		413,420,000.00		
安徽公元公司	70,000,000.00		70,000,000.00			
上海管道销售公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

上海贸易公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
公元电器公司	6,266,846.46	4,000,000.00		10,266,846.46		
公元太阳能公司	80,773,415.39	50,000,000.00		130,773,415.39		
湖南公元公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
非洲永高公司		3,018,960.00		3,018,960.00		
小计	1,305,835,109.97	292,018,960.00	70,000,000.00	1,527,854,069.97		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	752,975.86	500,000.00		-108,637.58	
浙江元邦智能装备有限公司	12,506,550.42			-632,822.27	
合计	13,259,526.28	500,000.00		-741,459.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,144,338.28	
浙江元邦智能装备有限公司					11,873,728.15	
合计					13,018,066.43	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,443,358,858.01	2,490,709,175.17	2,937,294,156.30	2,213,754,550.97
其他业务收入	116,159,412.54	113,720,042.48	96,163,794.66	95,506,115.27
合计	3,559,518,270.55	2,604,429,217.65	3,033,457,950.96	2,309,260,666.24

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-741,459.85	-1,343,619.14
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	-26,981.13	8,266.03

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,230,518.56	
合计	31,001,040.46	28,664,646.89

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,912,097.85	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	39,265,542.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-567,106.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,261,730.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,420,427.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,711.97	
小计	42,825,207.35	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	5,424,991.23	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	37,400,216.12	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.17	0.42	0.42

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	513,720,532.02
非经常性损益	B	37,400,216.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	476,320,315.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,908,556,398.91
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	37,065,592.44

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	其他综合收益变动	-2,740,393.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 - G \times H/K + I \times J/K$	3,139,336,073.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.17%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	513,720,532.02
非经常性损益	B	37,400,216.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	476,320,315.90
期初股份总数	D	1,123,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,123,200,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.42

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

永高股份有限公司  
二〇二〇年四月二十五日