

浙江联盛化学股份有限公司

审 阅 报 告

## 其他报告



报告防伪编码： 268884692119  
被审计单位名称： 浙江联盛化学股份有限公司  
报 告 文 号： 天健审（2022）86号  
签字注册会计师： 罗训超  
注 师 编 号： 330000011945  
签字注册会计师： 汪飞  
注 师 编 号： 330000010458  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

# 目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—18 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2022〕86号

浙江联盛化学股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江联盛化学股份有限公司（以下简称联盛化学公司）2021年4季度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年10-12月和2021年1-12月的合并及母公司利润表，2021年1-12月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是联盛化学公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信联盛化学公司2021年第4季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映联盛化学公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年二月十日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		144,413,440.96	46,509,724.01	短期借款		46,157,083.01	67,502,794.66
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		4,321,399.08	50,505,258.62	交易性金融负债		17,100.00	590,700.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		64,208,561.62	66,440,841.85	应付票据		286,378,541.75	172,698,842.02
应收账款	1	132,356,217.48	120,897,448.52	应付账款		49,854,766.16	63,745,593.58
应收款项融资				预收款项			
预付款项		24,846,929.05	6,943,765.90	合同负债		6,323,567.03	8,496,377.25
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		3,984,303.65	8,466,005.84	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		13,594,452.02	11,803,897.33
存货	2	77,465,274.25	76,486,645.27	应交税费		4,598,316.25	5,841,751.09
合同资产				其他应付款		204,581.08	161,063.94
持有待售资产		6,654,883.20	6,654,883.20	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		14,682,781.90	9,217,148.92	持有待售负债			
流动资产合计		472,933,791.19	392,121,722.13	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		407,128,407.30	330,841,019.87
				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			30,042,625.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		262,387,732.64	159,954,831.26	递延收益		13,747,991.73	9,597,987.52
在建工程		43,749,636.55	81,430,394.65	递延所得税负债		15,115.57	
生产性生物资产				其他非流动负债		2,295,659.39	2,295,659.39
油气资产				非流动负债合计		16,058,766.69	41,936,271.91
使用权资产				负债合计		423,187,173.99	372,777,291.78
无形资产		85,337,424.37	87,356,434.33	股东权益：			
开发支出				股本		81,000,000.00	81,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		200,678.36	401,356.64	其中：优先股			
递延所得税资产		5,294,298.95	4,667,619.05	永续债			
其他非流动资产		7,252,365.42	9,462,640.89	资本公积		44,111,644.63	44,111,644.63
非流动资产合计		404,222,136.29	343,273,276.82	减：库存股			
资产总计		877,155,927.48	735,394,998.95	其他综合收益			
				专项储备		3,053,824.84	4,513,571.27
				盈余公积		28,673,300.64	21,166,018.41
				一般风险准备			
				未分配利润		268,737,004.42	187,723,543.81
				归属于母公司所有者权益合计		425,575,774.53	338,514,778.12
				少数股东权益		28,392,978.96	24,102,929.05
				所有者权益合计		453,968,753.49	362,617,707.17
				负债和股东权益总计		877,155,927.48	735,394,998.95

法定代表人：

年建奇

主管会计工作的负责人：

戴素君

会计机构负责人：

戴素君

# 合并利润表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年10-12月	2020年10-12月	2021年1-12月	2020年1-12月
营业总收入		244,016,123.10	224,017,018.64	833,013,848.92	679,726,962.61
其中：营业收入		244,016,123.10	224,017,018.64	833,013,848.92	679,726,962.61
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		221,721,388.86	190,265,113.56	726,206,164.20	560,558,028.50
其中：营业成本	1	201,597,142.44	164,969,795.54	653,103,536.07	484,612,772.17
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		373,035.02	1,068,075.33	3,046,300.18	4,182,521.29
销售费用		2,492,770.16	1,915,874.14	9,225,000.02	9,459,743.33
管理费用		8,005,235.96	7,150,653.30	27,087,097.63	27,906,345.97
研发费用		5,702,053.58	7,379,479.08	26,235,612.57	22,562,407.48
财务费用		3,551,151.70	7,781,236.17	7,508,617.73	11,834,238.26
其中：利息费用		345,902.70	739,873.86	1,813,411.87	2,355,463.71
利息收入		117,418.94	74,394.92	241,372.89	224,127.13
加：其他收益		1,622,543.10	3,385,933.97	6,291,181.89	5,352,513.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-688,796.04	1,148,945.82	-1,039,419.54	2,586,478.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		101,620.46	-1,439,725.00	674,370.46	-562,130.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,681,639.63	-2,369,902.61	-634,872.55	881,438.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		453,001.95	3,733.79	-5,560,364.35	-1,161,283.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）				261,782.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,101,464.08	34,480,891.05	106,800,362.93	126,265,949.91
加：营业外收入		600.00	4,289.56	200,600.16	118,193.19
减：营业外支出		68,762.21	230,355.86	1,203,401.36	1,391,673.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,033,301.87	34,254,824.75	105,797,561.73	124,992,469.92
减：所得税费用		2,801,411.67	4,327,999.05	12,986,768.98	17,589,976.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,231,890.20	29,926,825.70	92,810,792.75	107,402,493.36
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,231,890.20	29,926,825.70	92,810,792.75	107,402,493.36
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）		18,198,665.94	25,442,160.95	88,520,742.84	97,742,469.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,224.26	4,484,664.75	4,290,049.91	9,660,024.24
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		18,231,890.20	29,926,825.70	92,810,792.75	107,402,493.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,198,665.94	25,442,160.95	88,520,742.84	97,742,469.12
归属于少数股东的综合收益总额		33,224.26	4,484,664.75	4,290,049.91	9,660,024.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

牟建宇

牟建宇

戴素君

第 3 页 共 18 页

戴素君

戴素君

# 合并现金流量表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度
<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	763,641,714.18	590,934,138.25
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	40,413,260.32	26,615,164.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,926,676.29	10,860,382.26
经营活动现金流入小计	814,981,650.79	628,409,684.51
购买商品、接受劳务支付的现金	545,613,639.72	438,648,121.19
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	50,452,308.03	40,734,116.64
支付的各项税费	22,828,819.78	28,825,386.16
支付其他与经营活动有关的现金	15,309,748.60	16,369,255.49
经营活动现金流出小计	634,204,516.13	524,576,879.48
经营活动产生的现金流量净额	180,777,134.66	103,832,805.03
<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	162,649.10	1,014,390.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,782.30	1,012,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	49,374,084.03	1,626,496.21
投资活动现金流入小计	49,798,515.43	3,653,247.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,694,748.75	132,646,391.29
投资支付的现金		
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	3,585,435.87	32,439,630.00
投资活动现金流出小计	77,280,184.62	165,086,021.29
投资活动产生的现金流量净额	-27,481,669.19	-161,432,774.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	46,384,400.00	125,058,407.67
收到其他与筹资活动有关的现金	240,780.00	1,065,780.85
筹资活动现金流入小计	46,625,180.00	127,124,188.52
偿还债务支付的现金	97,884,803.00	62,828,956.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,701,345.52	17,775,833.92
支付其他与筹资活动有关的现金	4,990,538.17	3,930,780.00
筹资活动现金流出小计	104,576,686.69	84,535,570.67
筹资活动产生的现金流量净额	-57,951,506.69	42,588,617.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	95,343,958.78	-15,011,351.32
加：期初现金及现金等价物余额	44,951,878.46	59,963,229.78
六、期末现金及现金等价物余额	140,295,837.24	44,951,878.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

牟建宇

牟建宇

戴素君

戴素君

戴素君

戴素君

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 股 东 权 益	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	100,639,034.15	33,772,631.41	短期借款	25,128,141.54	39,639,129.52
交易性金融资产	1,311,399.08	14,907,918.62	交易性金融负债	17,100.00	590,700.00
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	39,609,798.18	60,069,610.85	应付票据	252,491,417.63	107,100,935.12
应收账款	118,689,896.78	54,428,808.57	应付账款	34,160,674.19	43,604,562.70
应收款项融资			预收款项		
预付款项	22,187,273.09	5,251,509.48	合同负债	6,203,368.98	8,494,741.49
其他应收款	17,031,324.20	16,478,569.01	应付职工薪酬	8,816,222.30	7,218,752.81
存货	48,813,037.58	58,495,200.75	应交税费	4,323,745.50	2,642,650.04
合同资产			其他应付款	30,335,638.32	27,166,095.94
持有待售资产	6,654,883.20	6,654,883.20	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	10,944,773.53	7,057,994.74	其他流动负债		
流动资产合计	365,881,419.79	257,117,126.63	流动负债合计	361,476,308.46	236,457,567.62
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		30,042,625.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	53,766,166.46	47,266,166.46	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	217,205,663.13	118,240,048.61	预计负债		
在建工程	36,591,061.27	75,702,504.04	递延收益	13,747,991.73	9,597,987.52
生产性生物资产			递延所得税负债	15,115.57	
油气资产			其他非流动负债	2,295,659.39	2,295,659.39
使用权资产			非流动负债合计	16,058,766.69	41,936,271.91
无形资产	63,774,353.44	65,180,000.68	负债合计	377,535,075.15	278,393,839.53
开发支出			股东权益：		
商誉			股    本	81,000,000.00	81,000,000.00
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产	4,859,730.08	3,211,206.42	其中：优先股		
其他非流动资产	6,886,085.42	7,838,990.69	永续债		
非流动资产合计	383,083,059.80	317,438,916.90	资本公积	56,742,119.81	56,742,119.81
资产总计	748,964,479.59	574,556,043.53	减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备	221,253.59	26,875.44
			盈余公积	25,574,103.11	18,066,820.88
			未分配利润	207,891,927.93	140,326,387.87
			所有者权益合计	371,429,404.44	296,162,204.00
			负债和股东权益总计	748,964,479.59	574,556,043.53

法定代表人：

牟建宇

牟建宇

主管会计工作的负责人：

戴素君

戴素君

会计机构负责人：

戴素君

戴素君



# 母 公 司 利 润 表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会企02表

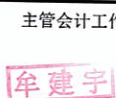
单位：人民币元

项 目	2021年10-12月	2020年10-12月	2021年1-12月	2020年1-12月
一、营业收入	213,628,622.33	138,718,191.59	630,524,905.38	465,122,197.79
减：营业成本	177,395,952.13	104,770,221.45	495,968,083.05	335,316,510.68
税金及附加	102,775.93	550,556.47	1,673,604.45	2,668,125.13
销售费用	2,125,248.98	1,666,988.22	6,268,666.35	6,761,822.36
管理费用	4,561,162.94	3,453,656.30	13,641,813.93	14,398,252.30
研发费用	4,647,009.41	4,404,516.54	19,472,715.70	16,572,222.58
财务费用	2,634,131.92	3,746,156.25	4,012,355.82	5,711,679.13
其中：利息费用	107,731.05	118,385.06	1,099,137.26	1,218,887.99
利息收入	108,863.70	68,794.53	172,503.08	194,080.00
加：其他收益	976,819.66	2,729,294.73	5,275,002.84	3,974,469.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-713,427.99	1,143,451.54	-1,222,229.68	2,164,816.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	62,820.46	-1,439,725.00	674,370.46	-590,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,682,916.73	-413,070.88	-3,399,634.22	1,803,622.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,141.40	-5,550,568.45	-836,147.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			261,782.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,805,636.42	22,135,905.35	85,526,389.33	90,209,646.87
加：营业外收入	600.00	4,289.56	200,600.16	116,511.14
减：营业外支出	34,945.27	33,084.46	119,992.33	442,850.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,771,291.15	22,107,110.45	85,606,997.16	89,883,307.29
减：所得税费用	2,809,726.31	3,172,994.69	10,534,174.87	12,234,637.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,961,564.84	18,934,115.76	75,072,822.29	77,648,669.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,961,564.84	18,934,115.76	75,072,822.29	77,648,669.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	16,961,564.84	18,934,115.76	75,072,822.29	77,648,669.77

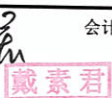
法定代表人：



主管会计工作的负责人：

 牟建宇

会计机构负责人：

 戴素君



# 母公司现金流量表

编制单位：浙江联盛化学股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	545,077,022.81	426,635,077.82
收到的税费返还	21,332,692.84	7,482,665.28
收到其他与经营活动有关的现金	10,017,652.67	9,427,888.89
经营活动现金流入小计	576,427,368.32	443,545,631.99
购买商品、接受劳务支付的现金	363,549,276.82	321,829,444.97
支付给职工以及为职工支付的现金	28,614,901.74	23,059,209.41
支付的各项税费	12,187,379.42	14,322,270.74
支付其他与经营活动有关的现金	10,853,005.63	11,571,238.80
经营活动现金流出小计	415,204,563.61	370,782,163.92
经营活动产生的现金流量净额	161,222,804.71	72,763,468.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	73,884.64	834,272.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,782.30	1,012,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,727,290.00	1,389,718.35
投资活动现金流入小计	14,062,956.94	3,236,350.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,441,172.80	111,759,692.63
投资支付的现金	6,500,000.00	
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	1,585,435.87	15,692,290.00
投资活动现金流出小计	63,526,608.67	127,451,982.63
投资活动产生的现金流量净额	-49,463,651.73	-124,215,632.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,800,000.00	87,190,563.67
收到其他与筹资活动有关的现金	2,950,000.00	4,197,505.05
筹资活动现金流入小计	27,750,000.00	91,388,068.72
偿还债务支付的现金	69,461,571.00	27,455,100.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	991,179.24	15,698,079.47
支付其他与筹资活动有关的现金	3,535,426.25	3,690,000.00
筹资活动现金流出小计	73,988,176.49	46,843,179.82
筹资活动产生的现金流量净额	-46,238,176.49	44,544,888.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	65,520,976.49	-6,907,275.25
加：期初现金及现金等价物余额	32,455,565.86	39,362,841.11
六、期末现金及现金等价物余额	97,976,542.35	32,455,565.86

法定代表人：

牟建宇

牟建宇

主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 18 页

戴素君

戴素君

会计机构负责人：

戴素君

戴素君

# 浙江联盛化学股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年第 4 季度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江联盛化学股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由临海市联盛化学有限公司于 2016 年 4 月整体变更设立，总部位于浙江省台州市。本公司现持有由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913310826683250245 的营业执照。注册资本 8,100 万元，股份总数 8,100 万股（每股面值 1 元）。

公司属精细化工制造业，主要经营活动为电子化学品、医药中间体、农药中间体，精细化学品的研发、生产和销售。主要产品： $\alpha$ -乙酰基- $\gamma$ -丁内酯、环丙甲酮、异丙醇、依法韦伦中间体-E2 等。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

### 四、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本中期指 2021 年 10—12 月，本年度指 2021 年度，上年度可比中期指 2020 年 10—12 月，上年度指 2020 年度。

#### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	139,540,781.21	100.00	7,184,563.73	5.15	132,356,217.48
合 计	139,540,781.21	100.00	7,184,563.73	5.15	132,356,217.48

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	127,451,437.52	100.00	6,553,989.00	5.14	120,897,448.52
合 计	127,451,437.52	100.00	6,553,989.00	5.14	120,897,448.52

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,011,655.06	6,950,582.76	5%	127,145,622.07	6,357,281.10	5%
1-2 年	223,310.70	22,331.07	10%	114,823.94	11,482.39	10%
2-3 年	114,823.94	22,964.79	20%			
3-4 年				11,532.00	5,766.00	50%
4-5 年	11,532.00	9,225.60	80%			
5 年以上	179,459.51	179,459.51	100%	179,459.51	179,459.51	100%
小 计	139,540,781.21	7,184,563.73	5.15%	127,451,437.52	6,553,989.00	5.14%

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	6,553,989.00	630,574.73		7,184,563.73
小 计	6,553,989.00	630,574.73		7,184,563.73

(4) 金额前 5 名的应收账款

客户名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
拜耳集团系	65,287,168.00	46.79	3,264,358.40
先正达系	13,739,633.50	9.85	686,981.68
桑凯化学日本股份有限公司	11,527,265.60	8.26	576,363.28

上海迪赛诺系	11,260,010.51	8.07	563,000.53
帝斯曼营养品股份公司	4,781,775.00	3.43	239,088.75
小 计	106,595,852.61	76.40	5,329,792.64

受同一实际控制人控制的客户单位，应收账款汇总列示。

## 2. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				4,277,949.61		4,277,949.61
原材料	36,390,667.99	681,252.75	35,709,415.24	33,868,061.35	692,375.07	33,175,686.28
在产品	13,417,571.30		13,417,571.30	7,150,456.49		7,150,456.49
半成品	8,502,543.03		8,502,543.03	4,161,121.65		4,161,121.65
库存商品	21,019,535.57	1,183,790.89	19,835,744.68	19,717,745.41	858,763.45	18,858,981.96
发出商品				8,862,449.28		8,862,449.28
合 计	79,330,317.89	1,865,043.64	77,465,274.25	78,037,783.79	1,551,138.52	76,486,645.27

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
原材料	692,375.07		11,122.32	681,252.75
库存商品	858,763.45	368,230.64	43,203.20	1,183,790.89
小 计	1,551,138.52	368,230.64	54,325.52	1,865,043.64

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	242,215,767.67	221,064,885.90
其他业务收入	1,800,355.43	2,952,132.74
主营营业成本	199,911,641.83	162,333,164.24
其他业务成本	1,685,500.61	2,636,631.30

(续上表)

项 目	本年度	上年度
主营业务收入	831,005,776.68	673,228,935.77
其他业务收入	2,008,072.24	6,498,026.84
主营营业成本	651,294,543.66	479,272,395.12
其他业务成本	1,808,992.41	5,340,377.05

(2) 金额前 5 名的营业收入

会计期间	客户名称	营业收入	占比(%)
本中期	拜耳集团系	55,767,926.09	22.85
	桑凯化学日本股份有限公司	24,895,213.19	10.20
	先正达系	20,157,637.00	8.26
	江苏兄弟维生素有限公司	14,026,465.49	5.75
	上海迪赛诺系	13,703,575.22	5.62
	小 计	128,550,816.99	52.68
本年度	拜耳集团系	163,434,775.76	19.62
	劳仑斯科研私人有限公司	76,865,427.64	9.23
	上海迪赛诺系	58,787,572.07	7.06
	桑凯化学日本股份有限公司	58,722,637.31	7.05
	江苏兄弟维生素有限公司	36,874,120.34	4.43
	小 计	394,684,533.12	47.39

(续上表)

会计期间	客户名称	营业收入	占比(%)
上年度可比中期	劳仑斯科研私人有限公司	52,159,692.18	23.28
	拜耳集团系	30,438,102.04	13.59
	上海迪赛诺系	14,723,740.69	6.57
	辽宁众辉生物科技有限公司	8,366,199.09	3.73
	江苏兄弟维生素有限公司	7,129,251.31	3.18
	小 计	112,816,985.31	50.35
上年度	劳仑斯科研私人有限公司	147,930,094.60	21.76
	拜耳集团系	113,303,543.56	16.67
	辽宁众辉生物科技有限公司	22,572,853.93	3.32
	上海迪赛诺系	21,012,499.97	3.09

会计期间	客户名称	营业收入	占比(%)
	浙江省医药保健品进出口有限责任公司	14,699,428.35	2.16
	小 计	319,518,420.41	47.00

受同一实际控制人控制的客户单位，汇总列示营业收入。

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
联盛化学集团有限公司	浙江台州	投资	5,000 万元	70.37%

公司最终控制方系牟建宇、俞快及俞小欧。其中，牟建宇和俞小欧系夫妻关系，俞快系牟建宇和俞小欧的女儿。

#### 2. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	关联期间
与俞小欧相关的关联方		
宁波高腾化工科技有限公司	俞小欧兄妹之下属企业	
台州市博尔格手套有限公司	俞小欧兄妹之下属企业	
浙江东亚手套有限公司	俞小欧兄妹之下属企业	
与独立董事相关的关联方		
郑峰	原独立董事	截止 2021 年 1 月
舟山华雄能源有限公司	郑峰配偶之关联企业	截止 2021 年 1 月
舟山盛泽化工有限公司	郑峰配偶之关联企业	截止 2021 年 1 月

自本公司与相关单位或自然人不存在关联关系后的未来 12 个月内，仍将其界定为关联方。

### (二) 关联方交易

#### 1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金 额	定价方式	金 额	定价方式
联盛化学集团有限公司			58,805.31	市场价格
台州市博尔格手套有限公司	11,681.42	市场价格	32,860.18	市场价格
舟山华雄能源有限公司			1,057,557.48	市场价格

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金 额	定价方式	金 额	定价方式
舟山盛泽化工有限公司			3,097,146.80	市场价格
浙江东亚手套有限公司	6,752.21	市场价格		
小 计	18,433.63		4,246,369.77	

(续上表)

关联方名称	本年度		上年度	
	金 额	定价方式	金 额	定价方式
联盛化学集团有限公司			58,805.31	市场价格
台州市博尔格手套有限公司	25,389.38	市场价格	44,364.60	市场价格
舟山华雄能源有限公司			2,235,433.56	市场价格
舟山盛泽化工有限公司	353,982.30	市场价格	8,984,934.41	市场价格
浙江东亚手套有限公司	6,752.21	市场价格		
小 计	386,123.89		11,323,537.88	

## 2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金 额	定价方式	金 额	定价方式
宁波高腾化工科技有限公司			1,016,155.32	市场价格
舟山盛泽化工有限公司			850,562.83	市场价格
小 计			1,866,718.15	

(续上表)

关联方名称	本年度		上年度	
	金 额	定价方式	金 额	定价方式
宁波高腾化工科技有限公司	1,010,756.21	市场价格	2,805,710.63	市场价格
舟山盛泽化工有限公司			850,562.83	市场价格
小 计	1,010,756.21		3,656,273.46	

## 3. 关联担保

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司尚处于履约期内的关联担保见下表：

担保方	被担保方	担保事项	期末实际担保额
联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	102,370,341.74
	舟山联盛	银行承兑汇票	529,200.00



	联盛进出口	银行承兑汇票	21,146,684.12
牟建宇, 联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	28,802,474.33
	联盛进出口	银行借款	19,000,000.00
牟建宇, 俞快, 联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	34,692,077.56
牟建宇, 俞小欧, 联盛化学集团有限公司	本公司	银行承兑汇票	86,626,524.00
	本公司	银行借款	19,800,000.00
牟建宇, 俞快, 俞小欧, 联盛化学集团有限公司	联盛进出口	银行承兑汇票	11,427,356.00

表列信息不包括已经履行完毕的关联担保, 部分债务融资另以公司自有资产作抵押及由联盛集团以定期存单提供质押担保。

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	4,512,686.06	4,209,205.45

### (三) 关联方未结算项目

#### 1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
宁波高腾化工科技有限公司	9,350.00	467.50		
小 计	9,350.00	467.50		

#### 2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付票据		
舟山盛泽化工有限公司		5,619,776.00
小 计		5,619,776.00

## 六、其他重要事项

截至2021年12月31日止, 权利受限的资产见下表:

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	4,117,603.72	保证金存款
固定资产	42,419,523.87	抵押融资

资产名称	账面价值	受限原因
无形资产	12,582,157.18	抵押融资
合计	59,119,284.77	

## 七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	本中期	本年度
非流动性资产处置损益	-846,760.65	-814,204.61
计入当期损益的政府补助	1,583,278.76	6,251,074.52
委托他人投资或管理资产的损益	114,406.19	263,419.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,505.03	77,618.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,284.29	73,185.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,107.37	40,107.37
小 计	774,252.41	5,891,200.71
减: 企业所得税影响数	196,219.55	976,763.01
少数股东权益影响额(税后)	-286,817.77	-203,060.88
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	864,850.64	5,117,498.58

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 本中期

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	4.36%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.21	0.21

#### 2. 本年度

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

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	23.17%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.83%	1.03	1.03

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序	本中期	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,198,665.94	88,520,742.84
非经常性损益	B	864,850.64	5,117,498.58
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	17,333,815.30	83,403,244.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,455,866.40	338,514,778.12
加权平均净资产	E=D+A/2	417,555,199.37	382,045,276.33
加权平均净资产收益率	F=A/E	4.36%	23.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	4.15%	21.83%

#### (三) 主要财务报表项目的重大变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	144,413,440.96	46,509,724.01	210.50%	主要系销售回款及理财投资到期收回
交易性金融资产	4,321,399.08	50,505,258.62	-91.44%	主要系理财投资到期收回
预付款项	24,846,929.05	6,943,765.90	257.83%	主要系预付材料采购款增加
固定资产	262,387,732.64	159,954,831.26	64.04%	主要系在建工程转固
在建工程	43,749,636.55	81,430,394.65	-46.27%	主要系在建工程转固
应付票据	286,378,541.75	172,698,842.02	65.83%	主要系加大了银行承兑汇票的结算力度
长期借款		30,042,625.00	-100.00%	主要系提前偿还银行借款
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	833,013,848.92	679,726,962.61	22.55%	主要系产品销量增加及销售均价提升
营业成本	652,962,582.31	484,612,772.17	34.74%	主要系产品销量增加及原料采购均价上涨
资产减值损失	-5,560,364.35	-1,161,283.68	378.81%	主要系 6000 吨 ABL 生产线计提减值准备

#### (四) 净利润下滑原因分析

2021 年度上半年，基础化工原料价格大幅上涨，下半年开始呈明显回落。公司主营精细化工产品，上半年的原料采购单价大幅上涨，下半年结转成本大幅上升。但产品销售价的提升有滞后性且提价幅度不及原料采购价，尤其是第一大客户拜耳集团是年度定价，不能随行就市，这导致综合毛利率下滑，净利润下降。前述经营环境对公司的具体影响见下：

1. 2020 年与 2021 年营业收入、营业成本及营业毛利情况

单位：万元

会计期间	营业收入	营业成本	营业毛利额	综合毛利率
2021 年度	83,301.38	65,310.35	17,991.03	21.60%
2020 年度	67,972.70	48,461.28	19,511.42	28.70%
变动率	22.55%	34.77%	-7.79%	-24.74%

(1) 营业收入

2020 年度及 2021 年度，主要产品的销售收入及销售均价的情况如下：

单位：万元、万元/吨

产品名称	2021 年度			2020 年度			收入变动率	售价变动率
	收入	收入占比	销售均价	收入	收入占比	销售均价		
ABL	32,337.22	38.82%	4.78	20,891.46	30.74%	3.73	54.79%	28.06%
GBL	5,486.41	6.59%	2.29	2,524.84	3.71%	1.03	117.30%	123.15%
CPMK	4,933.52	5.92%	10.16	4,821.57	7.09%	8.36	2.32%	21.57%
NMP	9,262.88	11.12%	3.10	4,809.69	7.08%	1.36	92.59%	127.83%
E2	11,484.57	13.79%	16.78	13,909.66	20.46%	17.31	-17.43%	-3.02%
小 计	63,504.60	76.24%		46,957.22	69.08%		35.24%	

除 E2 产品外，其他主要产品的销售均价整体呈上升趋势。得益于产品售价的上涨，以及产品销量的增加，营业收入实现了较好增长。

E2 产品的营业收入和销售均价都有所下降。其中，销售均价下降 3.02% 主要系汇率变动引起。E2 产品主要销往国外，2021 年平均汇率为 6.4828 较 2020 年度的平均汇率 6.8980 下降了 6.02%。E2 产品销售量也有所下降。该产品的核心客户是印度劳伦斯科研，由劳伦斯科研进一步生产抗艾滋药物依法韦仑，销往南非及美国。受依法韦仑的终端销售额下降的影响，E2 产品的销售量有一定下降。

(2) 营业成本

① 公司主要产品 GBL、ABL、CPMK 及 NMP 系 BDO 产业链的下游产品，BDO 以及其他化工原料的采购价对产品成本有较大影响。原料采购价变动见下表：

单位：元/吨

原料名称	2021 年度		2020 年度
	采购均价	变动幅度	采购均价

1,4-丁二醇 (BDO)	21,548.66	178.29%	7,743.16
金属钠	16,170.85	-0.43%	16,239.89
甲苯	5,216.34	56.75%	3,327.88
磷酸	6,844.03	52.01%	4,502.30
醋酸乙酯	8,145.23	51.58%	5,373.57

除金属钠外，BDO 以及其他化工原料的采购均价均有较大幅度的上涨。

② E2 产品主要原材料采购价的变动

单位：元/吨

原料名称	2021 年度		2020 年度
	采购均价	变动幅度	采购均价
对氯苯胺	20,050.77	32.04%	15,185.38
特戊酰氯	21,543.59	9.09%	19,748.14
氯代正丁烷	16,809.97	55.50%	10,810.61
三氟乙酸乙酯	49,666.79	7.79%	46,077.08

E2 产品的主要原材料的采购均价也有不同幅度的上涨。

综上，受 2021 年上半年化工原料采购均价上涨的影响，公司 2021 年度的营业收入虽有较好增长，但综合毛利率下降，进而导致净利润有一定下滑。





证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为浙江联盛化学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月8日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江联盛化学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江联盛化学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 罗朝殿  
 Full name 罗朝殿  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-04-15  
 Date of birth 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号 330226197704153274  
 Identity card No.



仅为浙江联盛化学 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗朝殿具有执业资格未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传或披露。




年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

注册会计季任期限检验  
 2021 检  
 浙江注册会计师协会


证书编号: 330000011945  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001 年 11 月 12 日  
 Date of Issuance

1452



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

姓名: 汪飞  
性别: 男  
出生日期: 1988-10-09  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 344182198810093030  
Identity card No.: 344182198810093030



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册税务师职业资格证书  
No. of Certificate: 3300000010453  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: 浙江注册会计师协会  
发证日期: 2018年10月12日  
Date of Issuance: 2018年10月12日

2021 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

仅为浙江联盛化学IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明汪飞具有执业资格未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

