



Grant Thornton
致同

致同

永悦科技股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-60

审计报告

致同审字（2019）第 351ZA0020 号

永悦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了永悦科技股份有限公司（以下简称永悦科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了永悦科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于永悦科技公司，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）应收账款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三之 11 及附注五之 2。

1、事项描述

永悦科技公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

1) 测试管理层对于应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的关键内部控制；

2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

5) 选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 22 及附注五之 26。

1、事项描述

永悦科技公司主要从事合成树脂的研发、生产和销售。2018 年度，永悦科技公司销售合成树脂确认的主营业务收入为人民币 607,753,438.95 元，主要为国内销售产生的收入。根据财务附注三之 22，永悦科技公司对于国内销售的合成树脂产生的收入是在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以合成树脂发出后并经客户签收确认作为销售收入的确认时点。



由于收入是永悦科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

1) 了解、评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

2) 通过选取样本检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

3) 结合产品类型、客户分布对收入以及毛利情况执行分析，判断本年收入是否出现异常波动的情况；

4) 选取样本对收入金额及应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

5) 对收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、运费单据及客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

永悦科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永悦科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

永悦科技公司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，管理层负责评估永悦科技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，除非管理层计划清算永悦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永悦科技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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永悦科技公司的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止可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永悦科技公司不能持续经营。

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

(6) 就永悦科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年 三月二十九日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	115,048,086.58	94,855,516.48	104,816,376.17	102,467,122.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	201,983,181.16	201,983,181.16	172,584,069.62	172,584,069.62
其中：应收票据		3,588,302.37	3,588,302.37	10,294,952.49	10,294,952.49
应收账款		198,394,878.79	198,394,878.79	162,289,117.13	162,289,117.13
预付款项	五、3	22,221,075.47	22,221,074.47	13,370,886.51	13,370,886.51
其他应收款	五、4	3,503,824.03	5,602,917.83	4,172,369.71	20,094,316.28
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	34,023,862.86	34,023,862.86	38,266,377.87	38,266,377.87
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	150,006,367.53	150,000,000.00	150,004,786.10	150,000,000.00
流动资产合计		526,786,397.63	508,686,552.80	483,214,865.98	496,782,772.79
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	33,138,124.00		11,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、7	52,628,064.06	52,627,600.37	56,204,447.32	56,203,444.57
在建工程	五、8	178,834.95	-	2,698,721.55	2,698,721.55
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	14,891,931.22	14,891,931.22	28,533,433.72	15,237,803.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	3,612,635.78	2,540,268.30	3,005,659.14	1,880,459.29
其他非流动资产	五、11	2,170,000.00		292,377.41	292,377.41
非流动资产合计		73,481,466.01	103,197,923.89	90,734,639.14	87,312,806.64
资产总计		600,267,863.64	611,884,476.69	573,949,505.12	584,095,579.43

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、12			10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、13	46,210,868.39	46,170,868.39	33,573,393.47	33,573,394.47
预收款项	五、14	7,181,088.62	7,181,088.62	2,033,250.53	2,033,250.53
应付职工薪酬	五、15	2,882,253.62	2,639,355.79	3,081,738.73	2,967,174.12
应交税费	五、16	5,355,309.96	5,314,974.98	4,195,931.51	4,123,321.59
其他应付款	五、17	1,583,438.14	9,856,625.41	1,357,880.36	7,814,089.60
其中：应付利息				4,933.33	4,933.33
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		63,212,958.73	71,162,913.19	54,242,194.60	60,511,230.31
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、18	95,340.00	95,340.00	111,230.00	111,230.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		95,340.00	95,340.00	111,230.00	111,230.00
负债合计		63,308,298.73	71,258,253.19	54,353,424.60	60,622,460.31
股本	五、19	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
资本公积	五、20	242,574,590.10	242,574,590.10	242,574,590.10	242,574,590.10
减：库存股	五、21	2,131,168.40	2,131,168.40		
其他综合收益	五、22	-10,404.15			
专项储备	五、23	18,107,145.12	18,107,145.12	14,750,533.12	14,750,533.12
盈余公积	五、24	18,667,565.67	18,667,565.67	14,914,799.59	14,914,799.59
未分配利润	五、25	115,418,640.52	119,408,091.01	103,356,157.71	107,233,196.31
归属于母公司股东权益合计		536,626,368.86	540,626,223.50	519,596,080.52	523,473,119.12
少数股东权益		333,196.05			
股东（或所有者）权益合计		536,959,564.91	540,626,223.50	519,596,080.52	523,473,119.12
负债和股东（或所有者）权益总计		600,267,863.64	611,884,476.69	573,949,505.12	584,095,579.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
一、营业收入	五、26	608,219,278.20	608,045,571.30	559,124,157.22	559,124,157.22
减：营业成本	五、26	511,562,890.32	512,714,737.26	457,835,658.57	458,270,065.33
税金及附加	五、27	2,928,197.28	2,730,079.76	2,585,566.85	2,395,716.28
销售费用	五、28	20,156,735.61	19,967,175.30	15,119,058.91	14,535,171.49
管理费用	五、29	14,205,026.20	12,680,821.27	14,504,756.15	13,390,540.64
研发费用	五、30	21,892,991.21	21,892,991.21	20,432,481.03	20,432,481.03
财务费用	五、31	831,498.18	868,825.71	502,181.78	508,146.10
其中：利息费用		744,142.71	744,142.71	473,103.35	473,103.35
利息收入		689,289.60	649,932.55	639,936.55	630,806.94
资产减值损失	五、32	4,544,405.70	4,544,405.70	4,427,626.42	4,443,177.97
加：其他收益	五、33	2,788,732.16	2,788,732.16	2,589,878.89	2,589,878.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,884,863.08	5,884,863.08	1,081,735.16	1,081,735.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	476,649.79			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,247,778.73	41,320,130.33	47,388,441.56	48,820,472.43
加：营业外收入	五、36	1,000,200.00	1,000,200.00	3,105,233.81	3,105,233.81
减：营业外支出	五、37	363,833.32	363,833.32	38,666.37	38,666.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,884,145.41	41,956,497.01	50,455,009.00	51,887,039.87
减：所得税费用	五、38	4,481,668.60	4,428,836.23	6,537,734.53	6,825,834.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,402,476.81	37,527,660.78	43,917,274.47	45,061,205.51
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,402,476.81	37,527,660.78	43,917,274.47	45,061,205.51
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,772.08			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,415,248.89		43,917,274.47	
五、其他综合收益的税后净额		-10,940.22	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,404.15			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,404.15			
1、外币财务报表折算差额		-10,404.15			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-536.07			
六、综合收益总额		37,391,536.59	37,527,660.78	43,917,274.47	45,061,205.51
归属于母公司股东的综合收益总额		37,404,844.74	37,527,660.78	43,917,274.47	45,061,205.51
归属于少数股东的综合收益总额		-13,308.15			
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.26		0.36	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

傅子昂

主管会计工作的公司负责人：

朱水宝

公司会计机构负责人：

刘霞



合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

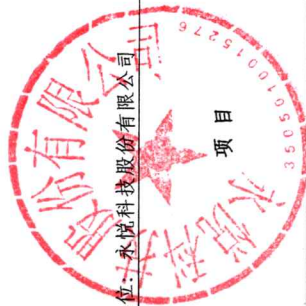
单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		677,612,338.18	677,410,838.18	604,235,182.53	603,924,151.53
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,886,846.45	33,535,800.47	6,377,265.81	6,369,024.61
经营活动现金流入小计		683,499,184.63	710,946,638.65	610,612,448.34	610,293,176.14
购买商品、接受劳务支付的现金		571,024,590.25	545,887,770.25	506,575,342.54	499,052,951.84
支付给职工以及为职工支付的现金		17,992,888.21	16,983,304.68	14,221,251.24	13,183,222.28
支付的各项税费		25,224,604.91	24,700,366.25	24,415,420.19	24,184,742.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	41,701,455.76	80,425,790.31	39,566,863.42	49,093,354.20
经营活动现金流出小计		655,943,539.13	667,997,231.49	584,778,877.39	585,514,270.62
经营活动产生的现金流量净额		27,555,645.50	42,949,407.16	25,833,570.95	24,778,905.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		560,050,000.00	560,050,000.00		
取得投资收益收到的现金		6,237,954.86	6,237,954.86	1,081,735.16	1,081,735.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,072,327.50			
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					
投资活动现金流入小计		579,360,282.36	566,287,954.86	1,081,735.16	1,081,735.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,743,096.79	2,433,096.79	5,348,713.33	5,348,713.33
投资支付的现金		560,047,088.42	582,185,212.42	150,000,000.00	151,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		564,790,185.21	584,618,309.21	155,348,713.33	156,348,713.33
投资活动产生的现金流量净额		14,570,097.15	-18,330,354.35	-154,266,978.17	-155,266,978.17
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		346,504.20		221,546,842.75	221,546,842.75
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,346,504.20	40,000,000.00	247,546,842.75	247,546,842.75
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	45,900,000.00	45,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,351,392.71	22,351,392.71	506,703.77	506,703.77
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	5,000,000.00	5,000,000.00	8,718,377.46	8,718,377.46
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		77,351,392.71	77,351,392.71	55,125,081.23	55,125,081.23
筹资活动产生的现金流量净额		-37,004,888.51	-37,351,392.71	192,421,761.52	192,421,761.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,996.51	-118.91	-679.62	-679.62
五、现金及现金等价物净增加额		5,110,857.63	-12,732,458.81	63,987,674.68	61,933,009.25
加：期初现金及现金等价物余额		98,588,964.77	96,239,711.11	34,601,290.09	34,306,701.86
六、期末现金及现金等价物余额		103,699,822.40	83,507,252.30	98,588,964.77	96,239,711.11

公司法定代表人：傅文印 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：刘霞





合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	-	-	14,750,533.12	14,914,799.59	-	103,356,157.71	-	519,596,080.52
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	144,000,000.00	242,574,590.10	-	-	14,750,533.12	14,914,799.59	-	103,356,157.71	-	519,596,080.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,131,168.40	-10,404.15	3,356,612.00	3,752,766.08	-	12,062,482.81	333,196.05	17,363,484.39
（一）综合收益总额				-10,404.15				37,415,248.89	-13,308.15	37,391,536.59
（二）股东投入和减少资本			2,131,168.40						346,504.20	-1,784,664.20
1. 股东投入的普通股			2,131,168.40						346,504.20	
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他			2,131,168.40							-2,131,168.40
（三）利润分配						3,752,766.08		-25,352,766.08	-	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积						3,752,766.08		-3,752,766.08		
2. 对股东的分配								-21,600,000.00		-21,600,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					3,356,612.00					3,356,612.00
1. 本期提取					4,495,201.21					4,495,201.21
2. 本期使用（以负号填列）					-1,138,589.21					-1,138,589.21
（六）其他										
四、本年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-10,404.15	18,107,145.12	18,667,565.67	-	115,418,640.52	333,196.05	536,959,564.91

公司法定代表人：

傅文



主管会计工作的公司负责人：

李水



公司会计机构负责人：

刘霞



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	108,000,000.00	66,470,797.40			11,818,112.39	10,408,679.04		63,945,003.79		260,642,592.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	108,000,000.00	66,470,797.40	-	-	11,818,112.39	10,408,679.04	-	63,945,003.79	-	260,642,592.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	2,932,420.73	4,506,120.55	-	39,411,153.92	-	258,953,487.90
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	-	-	-	43,917,274.47	-	43,917,274.47
1. 股东投入的普通股	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	-	-	-	-	-	212,103,792.70
2. 股份支付计入股东权益的金额										212,103,792.70
3. 其他										-
（三）利润分配										-
1. 提取盈余公积						4,506,120.55	-	-4,506,120.55	-	-
2. 对股东的分配						4,506,120.55	-	-4,506,120.55	-	-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取					2,932,420.73					2,932,420.73
2. 本期使用（以负号填列）					4,365,390.36					4,365,390.36
（六）其他					-1,432,969.63					-1,432,969.63
四、本年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	-	-	14,750,533.12	14,914,799.59	-	103,356,157.71	-	519,596,080.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10			14,750,533.12	14,914,799.59	523,473,119.12
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他							
二、本年年初余额	144,000,000.00	242,574,590.10			14,750,533.12	14,914,799.59	523,473,119.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,131,168.40	-	3,356,612.00	3,752,766.08	17,153,104.38
（一）综合收益总额							37,527,660.78
（二）股东投入和减少资本							-2,131,168.40
1. 股东投入的普通股	-	-	2,131,168.40	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-2,131,168.40
1. 提取盈余公积	-	-	2,131,168.40	-	-	3,752,766.08	-21,600,000.00
2. 对股东的分配						3,752,766.08	-
3. 其他							-21,600,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							3,356,612.00
2. 盈余公积转增股本							4,495,201.21
3. 盈余公积弥补亏损							-1,138,589.21
4. 其他							-
（五）专项储备					3,356,612.00	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,495,201.21	-	-
2. 本期使用（以负号填列）					-1,138,589.21	-	-
（六）其他							-
四、本年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	2,131,168.40	-	18,107,145.12	18,667,565.67	540,626,223.50

公司法定代表人：何子忠

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：永悦科技股份有限公司

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	108,000,000.00	66,470,797.40			11,818,112.39	10,408,679.04	66,678,111.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	108,000,000.00	66,470,797.40	-	-	11,818,112.39	10,408,679.04	66,678,111.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	2,932,420.73	4,506,120.55	40,555,084.96
（一）综合收益总额							45,061,205.51
（二）股东投入和减少资本	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	36,000,000.00	176,103,792.70	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							-4,506,120.55
1. 提取盈余公积							-4,506,120.55
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	144,000,000.00	242,574,590.10	-	-	14,750,533.12	14,914,799.59	107,233,196.31
							523,473,119.12

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

永悦科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司，由付文良、傅文昌、付文英和付水法共同发起设立，并经福建省泉州市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91350500583130113U。本公司所发行人民币普通股 A 股已在上海证券交易所上市。本公司总部位于福建省泉州市惠安县泉惠石化园区。

本公司前身为原福建永悦科技有限公司，2014 年 10 月 27 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币 14,400 万元，股本总数 14,400 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、财务部、证券法务部、安全环保部、生产管理部、综合管理部、PU 车间、动力部、UPR 车间、PET 车间、研发中心、战略投资部、质检部、采供部、内部审计部等部门。拥有两家全资子公司福建省永悦化工贸易有限公司（以下简称“永悦化工”）、泉州市泉港永悦新材料科技有限公司（以下简称“永悦新材料”）和一家控股子公司 YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD（以下简称“永悦孟加拉”）。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动属化工行业，主要产品为不饱和聚酯树脂，经营范围：合成树脂的研制与开发；生产、销售：不饱和聚酯树脂、聚氨酯树脂、水性聚氨酯树脂、顺丁烯二酸酐、可发性聚苯乙烯等。本公司采取直销为主的销售模式，客户主要为玻璃钢复合材料、人造石材、工艺品和涂料等行业，合成树脂行业属于市场化竞争性行业，政府职能部门按照产业政策进行宏观调控，本公司主要产品属于危险化学品，生产过程中涉及高温、常压等工艺环节，同时还涉及腐蚀性物质，生产操作要求较高。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2019 年 3 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”以及本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定塔卡为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；

对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产均为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	押金、保证金、应收合并报表范围内公司款项、职工备用金或代扣代缴款项	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资为对子公司权益性投资。

（1）初始投资成本确定

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
电子设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
科研设备	5 年	5.00	19.00
家具/器具	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（6）闲置固定资产

企业管理层根据资产的使用情况，把确定超过六个月未进行使用并且预期以后的会计年度将对其进行使用的资产认定为闲置资产，企业对闲置资产采用总的使用年限进行折旧

的计提，与企业日常使用资产采取同样的方法计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地权证规定的 使用年限	直线法	
非专利技术	5 年	直线法	
专利权	20 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

A.国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B.国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关、离港，取得提单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

25、经营租赁

本公司均为经营租赁，且本公司作为承租人。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，

按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。）

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	从价计征，按房产原值一次性减除 25% 后余值	1.20
土地使用税	应税土地的实际占用面积	5.6 元/平方米
印花税	购销合同，按购销金额的 0.3‰ 贴花	0.03

纳税主体名称	所得税税率%
永悦科技股份有限公司	15.00
福建省永悦化工贸易有限公司	25.00
泉州市泉港永悦新材料有限公司	25.00
YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD	0.00

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠

根据闽科高【2016】22 号文之通知，本公司于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，高新技术企业证书编号为 GR201635000448。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]第 203 号）之规定，本公司 2016 年至 2018 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

根据企业所得税法，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳

税所得额时加计 75%扣除。

（2）出口退税

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》，我国出口不饱和聚酯树脂享受出口退税政策税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			13,416.29			39,624.50
塔卡	377,422.65	0.0817	30,835.18			
银行存款：						
人民币			103,458,034.24			98,549,329.49
美元	1,443.58	6.8632	9,783.42	1.65	6.5342	10.78
塔卡	2,298,100.00	0.0817	187,753.27			
其他货币资金：						
人民币			11,348,264.18			6,227,411.40
合计			115,048,086.58			104,816,376.17

年末，其他货币资金 11,348,264.18 元系保证金及存出投资款，因使用受限，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除保证金及存出投资款外，年末货币资金不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	3,588,302.37	10,294,952.49
应收账款	198,394,878.79	162,289,117.13
合计	201,983,181.16	172,584,069.62

（1）应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,625,529.70	4,089,844.84
商业承兑汇票	962,772.67	6,205,107.65

合计	3,588,302.37	10,294,952.49
----	--------------	---------------

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末本公司无已质押的应收票据

②年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	20,836,693.00	
商业承兑票据	15,781,013.48	
合计	36,617,706.48	

用于贴现的承兑汇票是由信用等级较高的银行或大型企业进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行或企业，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③年末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
商业承兑票据	1,691,250.00

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	210,249,445.98	98.35	11,854,567.19	5.64	198,394,878.79
组合小计	210,249,445.98	98.35	11,854,567.19	5.64	198,394,878.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,522,692.46	1.65	3,522,692.46	100.00	
合计	213,772,138.44	100.00	15,377,259.65	7.19	198,394,878.79

应收账款按种类披露（续）

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	年初数		计提比例%	净额
			坏账准备			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	171,412,381.57	98.59	9,123,264.44	5.32	162,289,117.13	
组合小计	171,412,381.57	98.59	9,123,264.44	5.32	162,289,117.13	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,452,144.46	1.41	2,452,144.46	100.00		
合计	173,864,526.03	100.00	11,575,408.90	6.66	162,289,117.13	

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	183,753,394.42	87.40	9,187,669.72	5.00	174,565,724.70
1 至 2 年	26,323,128.39	12.52	2,632,312.84	10.00	23,690,815.55
2 至 3 年	172,923.17	0.08	34,584.63	20.00	138,338.54
合计	210,249,445.98	100.00	11,854,567.19		198,394,878.79

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	162,039,423.97	94.53	8,101,971.20	5.00	153,937,452.77
1 至 2 年	8,532,982.80	4.98	853,298.28	10.00	7,679,684.52
2 至 3 年	839,974.80	0.49	167,994.96	20.00	671,979.84
合计	171,412,381.57	100.00	9,123,264.44		162,289,117.13

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,801,850.75 元。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 74,446,005.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,925,246.00 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,221,075.47	100.00	13,131,358.95	98.21
1 至 2 年			239,527.56	1.79
合计	22,221,075.47	100.00	13,370,886.51	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 20,481,066.51 元，占预付款项年末余额合计数的比例 92.17%。

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	3,503,824.03	4,172,369.71

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	年末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	3,503,824.03	98.23			3,503,824.03
组合小计	3,503,824.03	98.23			3,503,824.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	63,234.77	1.77	63,234.77	100.00	
合计	3,567,058.80	100.00	63,234.77	1.77	3,503,824.03

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计					

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
其他组合	4,172,369.71	96.63		4,172,369.71
组合小计	4,172,369.71	96.63		4,172,369.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	145,678.96	3.37	145,678.96	100.00
合计	4,318,048.67	100.00	145,678.96	3.37 4,172,369.71

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 63,234.77 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	145,678.96

④其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	2,763,704.66	3,996,000.00
土地款	536,672.50	
代扣代缴	193,446.87	156,119.71
备用金	10,000.00	20,250.00
其他	63,234.77	145,678.96
合计	3,567,058.80	4,318,048.67

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
泉州市泉港石化工业建设发展有限公司	保证金	2,688,000.00	2-3年	75.36	
泉港区征地拆迁补偿费核算中心	耕地占用税退回	536,672.50	1年以内	15.05	
代扣代缴住房公积金	公积金	80,564.76	1年以内	2.26	

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代扣代缴社会统筹	社保	70,181.54	1年以内	1.97
代扣代缴个人所得税	个税	19,699.03	1年以内	0.55
合计		3,395,117.83		95.19

5、存货

（1）存货分类

存货种类	年末数		年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	21,730,928.81		21,730,928.81	24,183,724.35	
在产品	741,281.72		741,281.72	2,037,385.30	
库存商品	11,353,638.65		11,353,638.65	11,861,514.37	
在途物资	198,013.68		198,013.68	183,753.85	
合计	34,023,862.86		34,023,862.86	38,266,377.87	

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00
预缴所得税	4,786.10	4,786.10
进项税额	1,581.43	
合 计	150,006,367.53	150,004,786.10

注：2018 年，本公司在兴业银行厦门分行使用闲置募集资金购买银行理财产品 32,000.00 万元，理财产品到期 32,000.00 万元，取得理财收益 338.81 万元，年末尚余 8,000.00 万元理财产品未到期，将于 2019 年 2 月 11 日到期；

2018 年，本公司在中国民生银行泉港支行使用闲置募集资金购买银行理财产品 12,000.00 万元，理财产品到期 12,000.00 万元，取得理财收益 167.58 万元，年末尚余 4,000.00 万元理财产品未到期，其中 2,000.00 万元理财产品将于 2019 年 2 月 15 日到期，另外 2,000.00 万元理财产品将于 2019 年 1 月 16 日到期；

2018 年，本公司在兴业银行泉港支行使用闲置募集资金购买银行理财产品 12,000.00 万元，理财产品到期 12,000.00 万元，取得理财收益 117.41 万元，年末尚余 3,000.00 万元理财产品未到期，将于 2019 年 1 月 10 日到期。

7、固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	52,628,064.06	56,204,447.32

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值:			
1.年初余额	49,897,923.34	38,371,951.68	3,150,434.01
2.本年增加金额		4,765,557.61	31,034.48
(1) 购置		716,982.41	31,034.48
(2) 在建工程转入		4,048,575.20	
3.本年减少金额		1,293,054.00	
(1) 处置或报废		1,293,054.00	
(2) 其他减少			
4.年末余额	49,897,923.34	41,844,455.29	3,181,468.49
二、累计折旧			
1.年初余额	13,402,288.85	20,850,944.62	2,259,315.03
2.本年增加金额	2,454,640.20	3,930,167.34	530,213.24
(1) 计提	2,454,640.20	3,930,167.34	530,213.24
(2) 其他增加			
3.本年减少金额		1,025,157.69	
(1) 处置或报废		1,025,157.69	
(2) 其他减少			
4.年末余额	15,856,929.05	23,755,954.27	2,789,528.27
三、减值准备			
1.年初余额		294,390.82	
2.本年增加金额		679,320.18	
(1) 计提		679,320.18	
(2) 其他增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.年末余额		973,711.00	
四、账面价值			
1.年末账面价值	34,040,994.29	17,114,790.02	391,940.22
2.年初账面价值	36,495,634.49	17,226,616.24	891,118.98

续上表：

项目	电子设备	科研设备	家具/器具	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	1,210,123.80	1,895,369.14	3,385,136.59	97,910,938.56
2.本年增加金额	142,307.51	138,935.92	11,130.00	5,088,965.52
(1) 购置	142,307.51	138,935.92	11,130.00	1,040,390.32
(2) 在建工程转入				4,048,575.20
3.本年减少金额				1,293,054.00
(1) 处置或报废				1,293,054.00
(2) 其他减少				
4.年末余额	1,352,431.31	2,034,305.06	3,396,266.59	101,706,850.08
二、累计折旧				
1.年初余额	977,903.50	1,066,377.84	2,334,354.00	40,891,183.84
2.本年增加金额	116,483.64	95,614.53	591,013.34	7,718,132.29
(1) 计提	116,483.64	95,614.53	591,013.34	7,718,132.29
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				1,025,157.69
(1) 处置或报废				1,025,157.69
(2) 其他减少				
4.年末余额	1,094,387.14	1,161,992.37	2,925,367.34	47,584,158.44
三、减值准备				
1.年初余额		520,916.58		815,307.40
2.本年增加金额				679,320.18
(1) 计提				679,320.18
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.年末余额		520,916.58		1,494,627.58
四、账面价值				
1.年末账面价值	258,044.17	351,396.11	470,899.25	52,628,064.06
2.年初账面价值	232,220.30	308,074.72	1,050,782.59	56,204,447.32

说明：

A、抵押的固定资产情况

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
房屋建筑物	23,678,498.52	8,810,382.64		14,868,115.88	抵押借款到期尚未办理解押手续

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,345,988.47	1,628,658.19	973,711.00	1,743,619.28	
科研设备	700,000.00	144,083.42	520,916.58	35,000.00	
合计	5,045,988.47	1,772,741.61	1,494,627.58	1,778,619.28	

8、在建工程

项目	年末数	年初数
在建工程	178,834.95	2,698,721.55

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
15万吨/年废矿物油综合利用项目	178,834.95		178,834.95			
燃气锅炉改造项目				993,588.89		993,588.89
反应釜技改(二车间)				1,705,132.66		1,705,132.66
合计	178,834.95		178,834.95	2,698,721.55		2,698,721.55

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
15万吨/年废矿物油综合利用项目		178,834.95						178,834.95
燃气锅炉改造项目	993,588.89	767,477.35	1,761,066.24					

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

反应釜 技改 (二车 间)	1,705,132.66	352,331.71	2,057,464.37	
合计	2,698,721.55	1,298,644.01	3,818,530.61	178,834.95

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
15万吨/年废矿物油综合利用项目	388,105,500.00	0.05	正在施工	自筹、募集资金
燃气锅炉改造项目	1,709,401.71	103.02	已完工	自筹
反应釜技改(二车间)	2,393,162.39	85.97	已完工	自筹
合计	392,208,064.1			

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	30,967,981.61	140,000.00	270,098.29	31,378,079.90
2.本年增加金额			88,614.06	88,614.06
(1) 购置			88,614.06	88,614.06
(2) 内部研发				
3.本年减少金额	13,995,400.00			13,995,400.00
(1) 处置	13,995,400.00			13,995,400.00
(2) 其他减少				
4.年末余额	16,972,581.61	140,000.00	358,712.35	17,471,293.96
二、累计摊销				
1.年初余额	2,649,214.50	51,692.38	143,739.30	2,844,646.18
2.本年增加金额	528,887.53	8,615.40	60,263.42	597,766.35
(1) 计提	528,887.53	8,615.40	60,263.42	597,766.35
(2) 其他增加				
3.本年减少金额	863,049.79			863,049.79
(1) 处置	863,049.79			863,049.79

（2）其他减少				
4.年末余额	2,315,052.24	60,307.78	204,002.72	2,579,362.74
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	14,657,529.37	79,692.22	154,709.63	14,891,931.22
2.年初账面价值	28,318,767.11	88,307.62	126,358.99	28,533,433.72

说明：

① 无形资产抵押情况

项目	原值	累计摊销	减值准备	账面价值	抵押原因
土地使用权	16,972,581.61	2,315,052.24		14,657,529.37	抵押借款到期 尚未办理解押 手续

10、递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性 差异	年末数 递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	年初数 递延所得税资 产
资产减值准备	16,935,122.00	2,540,268.30	12,536,395.26	1,880,459.29
可抵扣亏损	4,289,469.90	1,072,367.48	4,500,799.37	1,125,199.85
小计	21,224,591.90	3,612,635.78	17,037,194.63	3,005,659.14

11、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付工程款	2,170,000.00	
预付设备款		292,377.41
合计	2,170,000.00	292,377.41

12、短期借款

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
保证借款		10,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据	42,397,162.90	30,176,144.90
应付账款	3,813,705.49	3,397,248.57
合计	46,210,868.39	33,573,393.47

(1) 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	42,397,162.90	30,176,144.90

(2) 应付账款

项目	年末数	年初数
货款	1,913,462.79	1,419,840.91
运费	1,355,526.64	1,144,162.87
设备款	544,716.06	833,244.79
合计	3,813,705.49	3,397,248.57

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	7,181,088.62	2,033,250.53

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	3,081,738.73	17,218,848.10	17,418,333.21	2,882,253.62
离职后福利-设定提存计划		574,555.00	574,555.00	
合计	3,081,738.73	17,793,403.10	17,992,888.21	2,882,253.62

(1) 短期薪酬

永悦科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,073,767.30	14,922,945.98	15,126,065.57	2,870,647.71
职工福利费		1,277,059.59	1,277,059.59	
社会保险费		392,354.15	392,354.15	
其中：1. 医疗保险费		339,139.04	339,139.04	
2. 工伤保险费		30,604.79	30,604.79	
3. 生育保险费		22,610.32	22,610.32	
住房公积金		497,094.00	497,094.00	
工会经费和职工教育经费	7,971.43	129,394.38	125,759.90	11,605.91
合计	3,081,738.73	17,218,848.10	17,418,333.21	2,882,253.62

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利		574,555.00	574,555.00	
其中：1. 基本养老保险费		559,260.00	559,260.00	
2. 失业保险费		15,295.00	15,295.00	
合计		574,555.00	574,555.00	

16、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	3,679,415.23	1,188,589.40
企业所得税	1,109,291.89	2,643,190.69
城市维护建设税	183,970.77	59,396.47
教育费附加	110,382.46	35,637.88
地方教育附加	73,588.31	23,758.59
土地使用税	67,615.47	68,154.04
个人所得税	66,856.82	29,428.77
房产税	39,045.42	37,258.94
印花税	25,143.59	110,516.73
合计	5,355,309.96	4,195,931.51

17、其他应付款

永悦科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数	年初数
应付利息		4,933.33
其他应付款	1,583,438.14	1,352,947.03
合计	1,583,438.14	1,357,880.36

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息		4,933.33

(2) 其他应付款

项目	年末数	年初数
预提费用	1,263,765.84	1,189,866.41
押金	12,000.00	12,000.00
其他	307,672.30	151,080.62
合计	1,583,438.14	1,352,947.03

18、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	111,230.00		15,890.00	95,340.00	收到与资产 相关政府补 助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、3、政府补助。

19、股本（单位：万股）

项目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行股	送股	公积金股	其他	小计	
股份总数	14,400.00						14,400.00

20、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	242,574,590.10			242,574,590.10

21、库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股		2,131,168.40		2,131,168.40

说明：本公司于2019年3月13日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整以

集中竞价交易方式回购股份预案》的议案，对公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》部分内容进行调整，调整后的回购预案内容：本公司拟使用不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 6,000 万元自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购社会公众股份，本次回购股份价格为不超过人民币 15元/股。回购期限自股东大会审议通过回购预案之日起不超过 6 个月。本次回购的股份将用作员工股权激励计划，若公司未能实施股权激励计划，则回购的股份将依法予以注销。回购股份的具体用途由股东大会授权董事会依据有关法律法规予以办理。

截至2018年12月31日止，本公司已通过集中竞价交易方式回购股份数量22万股，实际支付资金总额为2,131,168.40元。

22、其他综合收益

项目	年初数 (1)	本年发生额					年末数 (3)=(1) + (2)
		本年所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司(2)	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损益 的其他综合收益		-10,940.22			-10,404.15	-536.07	-10,404.15
1.外币财务报表折算 差额		-10,940.22			-10,404.15	-536.07	-10,404.15

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为-10,940.22 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为-10,404.15 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为-536.07 元。

23、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	14,750,533.12	4,495,201.21	1,138,589.21	18,107,145.12

说明：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）第八条之规定，以上一年度营业收入为基数，按适用比例逐月计提安全生产费。

24、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	14,914,799.59	3,752,766.08		18,667,565.67

说明：本年法定盈余公积增加额系按母公司期间净利润的 10%计提。

25、未分配利润

永悦科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	103,356,157.71	63,945,003.79	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	103,356,157.71	63,945,003.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,415,248.89	43,917,274.47	
减：提取法定盈余公积	3,752,766.08	4,506,120.55	10%
应付普通股股利	21,600,000.00		
年末未分配利润	115,418,640.52	103,356,157.71	

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,753,438.95	511,135,355.90	558,603,996.57	457,454,587.02
其他业务	465,839.25	427,534.42	520,160.65	381,071.55

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制品制造业	607,753,438.95	511,135,355.90	558,603,996.57	457,454,587.02

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不饱和树脂	607,146,445.85	510,681,226.98	557,794,670.07	456,908,253.95
聚氨酯	606,993.10	454,128.92	809,326.50	546,333.07
合计	607,753,438.95	511,135,355.90	558,603,996.57	457,454,587.02

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省	203,604,518.11	171,950,143.97	210,024,919.39	170,597,885.62
广东省	301,977,876.63	252,815,382.05	210,785,787.08	173,474,016.56
广西省	33,520,865.29	28,575,064.26	104,171,653.79	86,898,165.72
其他	65,126,002.23	55,476,047.54	32,954,074.81	25,993,582.45
外销	3,524,176.69	2,318,718.08	667,561.50	490,936.67

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	607,753,438.95	511,135,355.90	558,603,996.57	457,454,587.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	779,328.47	660,871.32
土地使用税	611,117.02	449,533.44
房产税	453,951.52	453,998.77
教育费附加	467,597.08	396,522.77
地方教育附加	311,731.40	264,348.53
印花税	281,207.16	360,292.02
环境保护税	23,264.63	
合计	2,928,197.28	2,585,566.85

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	12,383,353.68	11,288,636.64
包装费	2,354,240.18	
职工薪酬	2,259,250.39	1,718,430.27
租赁费	1,084,031.50	378,247.10
折旧费	944,359.98	960,135.61
差旅费	448,617.29	353,610.67
业务招待费	360,232.31	211,385.60
车辆使用费	120,389.95	95,951.22
培训费	85,297.05	10,773.18
办公费	40,067.95	39,069.34
其他	76,895.33	62,819.28
合计	20,156,735.61	15,119,058.91

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,516,193.96	6,010,768.71
折旧摊销	1,933,963.28	1,684,016.62
咨询服务费	1,165,495.68	2,297,362.97
业务招待费	1,038,536.51	1,388,909.35

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公差旅费	826,571.39	1,017,347.11
车辆使用费	595,033.92	498,405.19
保险费	236,701.69	238,982.90
水电费	228,078.96	294,603.89
税费	193,606.02	143,844.08
环保费用	361,584.90	804,429.88
其他	109,259.89	126,085.45
合计	14,205,026.20	14,504,756.15

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	18,863,895.00	17,322,720.65
人工费	1,810,131.36	1,785,676.24
折旧费	816,455.35	763,476.73
其他	402,509.50	560,607.41
合计	21,892,991.21	20,432,481.03

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	744,142.71	473,103.35
减：利息收入	689,289.60	639,936.55
承兑汇票贴息	906,385.21	186,714.47
汇兑损益	-207,295.38	394,919.88
手续费及其他	77,555.24	87,380.63
合计	831,498.18	502,181.78

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
（1）坏账损失	3,865,085.52	4,427,626.42
（2）固定资产减值损失	679,320.18	
合计	4,544,405.70	4,427,626.42

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,788,732.16	2,589,878.89

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、3、政府补助。

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,884,863.08	1,081,735.16

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得	476,649.79	

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	3,100,000.00	1,000,000.00
其他	200.00	5,233.81	200.00
合计	1,000,200.00	3,105,233.81	1,000,200.00

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	267,896.31		267,896.31
赞助支出	63,000.00		63,000.00
其他	32,937.01	38,666.37	32,937.01
合计	363,833.32	38,666.37	363,833.32

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,088,645.24	7,582,205.84
递延所得税费用	-606,976.64	-1,044,471.31
合计	4,481,668.60	6,537,734.53

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	41,884,145.41	50,455,009.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,282,621.81	7,568,251.35

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

某些子公司适用不同税率的影响	57,928.51	-143,203.09
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	604,079.79	578,112.73
税率变动对年初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,462,961.51	-1,465,426.46
其他		
所得税费用	4,481,668.60	6,537,734.53

39、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	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,772,842.16	5,586,600.00
收到退还土地保证金	1,288,000.00	
利息收入	689,289.60	639,936.55
其他	136,714.69	150,729.26
合计	5,886,846.45	6,377,265.81

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	41,650,751.10	39,482,330.14
其他	50,704.66	84,533.28
合计	41,701,455.76	39,566,863.42

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购资金	5,000,000.00	
发行费用		8,718,377.46
合计	5,000,000.00	8,718,377.46

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,402,476.81	43,917,274.47
加：资产减值准备	4,544,405.70	4,427,626.42
固定资产折旧	7,718,132.29	7,890,364.46
无形资产摊销	597,766.35	704,496.37
长期待摊费用摊销		
处置无形资产的损失（收益以“-”号填列）	-476,649.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	267,896.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	744,142.71	868,023.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,884,863.08	-1,081,735.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-606,976.64	-1,044,471.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,242,515.01	498,042.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,579,085.72	-31,413,504.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,090,684.34	-2,671,132.87
其他	4,495,201.21	3,738,587.78
经营活动产生的现金流量净额	27,555,645.50	25,833,570.95
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：		
现金的年末余额	103,699,822.40	98,588,964.77
减：现金的年初余额	98,588,964.77	34,601,290.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,110,857.63	63,987,674.68

说明：本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：

项目	本年发生额	上年发生额
销售商品收到的银行承兑汇票 背书转让的金额	2,674,092.42	4,800,000.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	44,251.47	39,624.50
可随时用于支付的银行存款	103,655,570.93	98,549,340.27
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	103,699,822.40	98,588,964.77

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,348,264.18	保证金及存出投资款流动性受限
固定资产	14,868,115.88	抵押借款到期尚未办理解押手续
无形资产	14,657,529.37	抵押借款到期尚未办理解押手续
合计	40,873,909.43	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,443.58	6.8632	9,783.42
塔卡	2,675,522.65	0.0817	218,588.45

六、合并范围的变动

本年新设一家控股子公司 YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.BD.LTD。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
永悦化工	福建	福建惠安	贸易	100.00		直接设立
永悦新材料	福建	福建泉港	生产	100.00		直接设立
YONGYUE SCIENCE & TECHNOLOGY CO.BD.LTD	孟加拉国	孟加拉国	生产	95.10%		直接设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.82%（2017 年：28.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.19%（2017 年：95.37%）。

（2）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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 14,874.82 万元（2017 年 12 月 31 日：11,285.91 万元）。

年末，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年末数			合计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
应付票据	4,239.72			4,239.72
应付账款	381.37			381.37
其他应付款	158.34			158.34
金融负债合计	4,779.43			4,779.43

年初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年初数			合计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,000.00			1,000.00
应付票据	3,017.61			3,017.61
应付账款	339.72			339.72
应付利息	0.49			0.49
其他应付款	135.29			135.29
金融负债合计	4,493.11			4,493.11

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 10.55%（2017 年 12 月 31 日：9.47%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控制情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，股东傅文昌、付水法、付文英、付秀珍等四人共出资 5,250 万元，占本公司 36.46% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
郑荣荣	总经理配偶
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	该公司实际控制人陈志江与股东陈志山系兄弟关系

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	电动汽车	28,404.07	15,384.62

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
傅文昌	47,000,000.00	2016-4-18	2018-4-17	是
傅文昌、陈泳絮、陈志山、郑荣荣	80,000,000.00	2017-6-5	2018-6-5	是
傅文昌	50,000,000.00	2017-12-25	2020-12-24	否
傅文昌、陈泳絮	150,000,000.00	2018-6-6	2019-6-6	否

（3）关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 12 人，上年关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：（单位：万元）

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	240.61	166.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建川流新能源汽车运营服务有限公司	10,000.00		10,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整以集中竞价交易方式回购股份预案》的议案，对 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》部分内容进行调整，调整后的回购预案内容：本公司拟使用不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 6,000 万元自有资金或自筹资金以集中竞价交易方

式回购社会公众股份，本次回购股份价格为不超过人民币 15 元/股。回购期限自股东大会审议通过回购预案之日起不超过 6 个月。本次回购的股份将用作员工股权激励计划，若公司未能实施股权激励计划，则回购的股份将依法予以注销。回购股份的具体用途由股东大会授权董事会依据有关法律法规予以办理。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司已通过集中竞价交易方式回购股份数量 22 万股，实际支付资金总额为 2,131,168.40 元。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

据《公司法》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规规定，公司通过回购专户持有本公司的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利，故董事会提议 2018 年利润分配预案：拟以本公司 2018 年 12 月 31 日总股本 144,000,000 股扣除目前回购专用账户上已回购的股份数量 2,950,000 股后的 141,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），合计派发现金红利 9,873,500.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，同时以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 4 股，共计转增 56,420,000 股，转增后公司总股本由 144,000,000 股增加为 200,420,000 股。

鉴于本公司正在实施股份回购事项，若本利润分配预案经董事会和股东大会审议后至实施分红派息股权登记日之间公司股本发生变动的，则以分红派息的股权登记日可参与利润分配总股本为基数，以分配比例不变原则对分配总额进行调整。

2、截至 2019 年 3 月 29 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

2018 年 7 月 27 日，本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨顺丁烯二酸酐项目”变更为“15 万吨/年废矿物油综合利用项目”。由于原募投项目用地（泉港石化园区 2015-M004 地块）无法满足新项目的用地需要，本公司向相关部门申请置换募投用地，本公司拟使用募集资金参与竞买位于泉港区石化园区南山片区 2018—SM004 号地块土地使用权事项，同时将原募投项目用地退回。

2、分部报告

除销售合成树脂业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014 年度企业技改、节能与循环经济项目补助资金	财政拨款	111,230.00		15,890.00		95,340.00	其他收益	与资产相关

说明：2014 年度企业技改、节能与循环经济项目系根据《关于 2014 年度企业技改、节能与循环经济项目补助资金安排方案的请示》（惠经信[2015]45 号），本公司于 2015 年 7 月 22 日收到惠安县经信局补助资金 158,900.00 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除专项奖励	财政拨款	1,351,000.00	其他收益	收益相关
企业改制上市奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	收益相关
2016 年度惠安县鼓励科技创新扶持资金	财政拨款	922,000.00	其他收益	收益相关
2017 年度工业企业土地使用税房产税专项补助资金	财政拨款	415,600.00	其他收益	收益相关
代扣个税手续费	财政拨款	56,242.16	其他收益	收益相关
人才中心关于 2018 年高校毕业生见习的补贴款	财政拨款	15,000.00	其他收益	收益相关
增产增效电力补助	财政拨款	13,000.00	其他收益	收益相关
合计		3,772,842.16		

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助中单项金额 10 万及以上项目占其他收益总额的 97.77%，明细列示如下：

补助项目	本年发生额	发放主体	批文
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除专项奖励	1,351,000.00	惠安县财政局	关于下达 2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知
企业改制上市奖励资金	1,000,000.00	惠安县财政局	关于进一步推进企业改制上市工作的意见
2016 年度惠安县鼓励科技创新扶持资金	922,000.00	惠安县财政局	关于下达 2016 年度惠安县鼓励科技创新扶持资金的通知
2017 年度工业企业土地使用税房产税专项补助资金	415,600.00	惠安县财政局	关于 2017 年度工业企业土地使用税房产税等 3 个项目补助资金安排方案的请示
合计	3,688,600.00		

4、其他

报告期内无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	3,588,302.37	10,294,952.49
应收账款	198,394,878.79	162,289,117.13
合计	201,983,181.16	172,584,069.62

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,625,529.70	4,089,844.84
商业承兑汇票	962,772.67	6,205,107.65
合计	3,588,302.37	10,294,952.49

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	20,836,693.00	
商业承兑票据	15,781,013.48	
合计	36,617,706.48	

用于贴现的承兑汇票是由信用等级较高的银行或大型企业进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行或企业，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

② 年末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
商业承兑票据	1,691,250.00

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	210,249,445.98	98.35	11,854,567.19	5.64	198,394,878.79
组合小计	210,249,445.98	98.35	11,854,567.19	5.64	198,394,878.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,522,692.46	1.65	3,522,692.46	100.00	
合计	213,772,138.44	100.00	15,377,259.65	7.19	198,394,878.79

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：账龄组合	171,412,381.57	98.59	9,123,264.44	5.32	162,289,117.13
组合小计	171,412,381.57	98.59	9,123,264.44	5.32	162,289,117.13
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	2,452,144.46	1.41	2,452,144.46	100.00	
合计	173,864,526.03	100.00	11,575,408.90	6.66	162,289,117.13

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	183,753,394.42	87.40	9,187,669.72	5.00	174,565,724.70
1 至 2 年	26,323,128.39	12.52	2,632,312.84	10.00	23,690,815.55
2 至 3 年	172,923.17	0.08	34,584.63	20.00	138,338.54
合计	210,249,445.98	100.00	11,854,567.19		198,394,878.79

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	162,039,423.97	94.53	8,101,971.20	5.00	153,937,452.77
1 至 2 年	8,532,982.80	4.98	853,298.28	10.00	7,679,684.52
2 至 3 年	839,974.80	0.49	167,994.96	20.00	671,979.84
合计	171,412,381.57	100.00	9,123,264.44		162,289,117.13

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,801,850.75 元。

③ 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 74,446,005.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,925,246.00 元。

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	5,602,917.83	20,094,316.28

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

永悦科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	5,602,917.83	98.88			5,602,917.83
组合小计	5,602,917.83	98.88			5,602,917.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	63,234.77	1.12	63,234.77	100.00	
合计	5,666,152.60	100.00	63,234.77	1.12	5,602,917.83

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	20,094,316.28	99.28			20,094,316.28
组合小计	20,094,316.28	99.28			20,094,316.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	145,678.96	0.72	145,678.96	100.00	
合计	20,239,995.24	100.00	145,678.96	0.72	20,094,316.28

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 63,234.77 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

永悦科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	145,678.96

④其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
备用金	10,000.00	20,250.00
保证金	25,000.00	20,000.00
往来款	5,397,472.50	19,919,800.00
代扣代缴	170,445.33	134,266.28
其他	63,234.77	145,678.96
合计	5,666,152.60	20,239,995.24

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
泉港永悦新材料有限公司	关联方往来	5,397,472.50	1年以内	95.26	
代扣代缴住房公积金	公积金	80,564.76	1年以内	1.42	
代扣代缴社会统筹	社医保	70,181.54	1年以内	1.24	
代扣代缴个人所得税	个税	19,699.03	1年以内	0.35	
福建川流新能源汽车运营服务有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.18	
合计		5,577,917.83		98.44	

3、长期股权投资

项目	账面余额	年末数 减值准备	账面价值	账面余额	年初数 减值准备	账面价值
对子公司投资	33,138,124.00		33,138,124.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减	年末余额	本年计提	减值准备
-------	------	------	-----	------	------	------

		少	减值准备	年末余额
永悦化工	10,000,000.00		10,000,000.00	
永悦新材料	1,000,000.00	22,000,000.00	23,000,000.00	
永悦孟加拉		138,124.00	138,124.00	
合计	11,000,000.00	22,138,124.00	33,138,124.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,753,438.95	512,455,306.29	558,603,996.57	457,888,993.78
其他业务	292,132.35	259,430.97	520,160.65	381,071.55

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,884,863.08	1,081,735.16

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	208,753.48	
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)	3,732,490.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,884,863.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,737.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,730,369.55	
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,521,610.96	
非经常性损益净额	8,208,758.59	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,208,758.59	

2、净资产收益率和每股收益

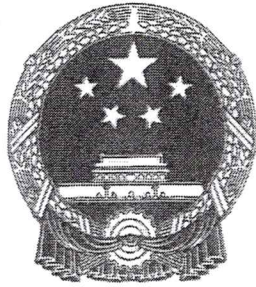
永悦科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	7.12	0.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.20	





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



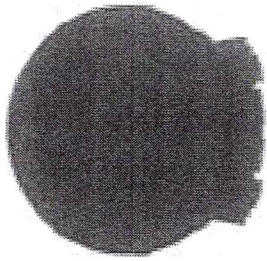
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 21 日



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：2000 万元

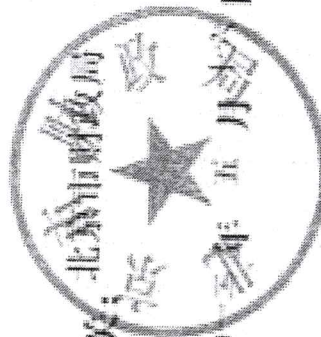
批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

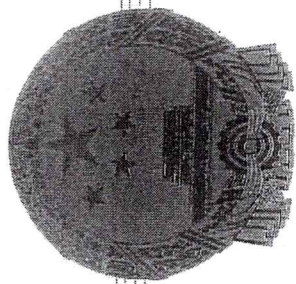
证书序号：NO.006727

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
2012年5月20日
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000487

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
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

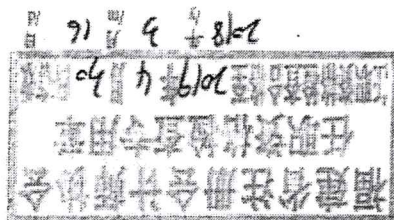
首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇二〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇二〇年四月 四日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 350100010013

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月12日

③

姓名: 蔡志良
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1967年10月06日
Date of birth

工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 35010219671006083X
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

福建华兴



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

张月红

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年1月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

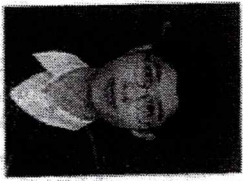
2014年1月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年1月20日

	
姓名	林伶俐
Full name	林伶俐
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-02-02
Date of birth	1987-02-02
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 福州分所
Working unit	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 福州分所
身份证号码	350221198702022856
Identity card No.	350221198702022856



12

年度检验登记

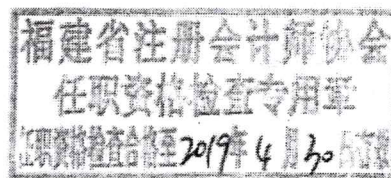
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 11010150220
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 03 日
Date of Issuance



2018 年 3 月 16 日
2018 年 3 月 16 日