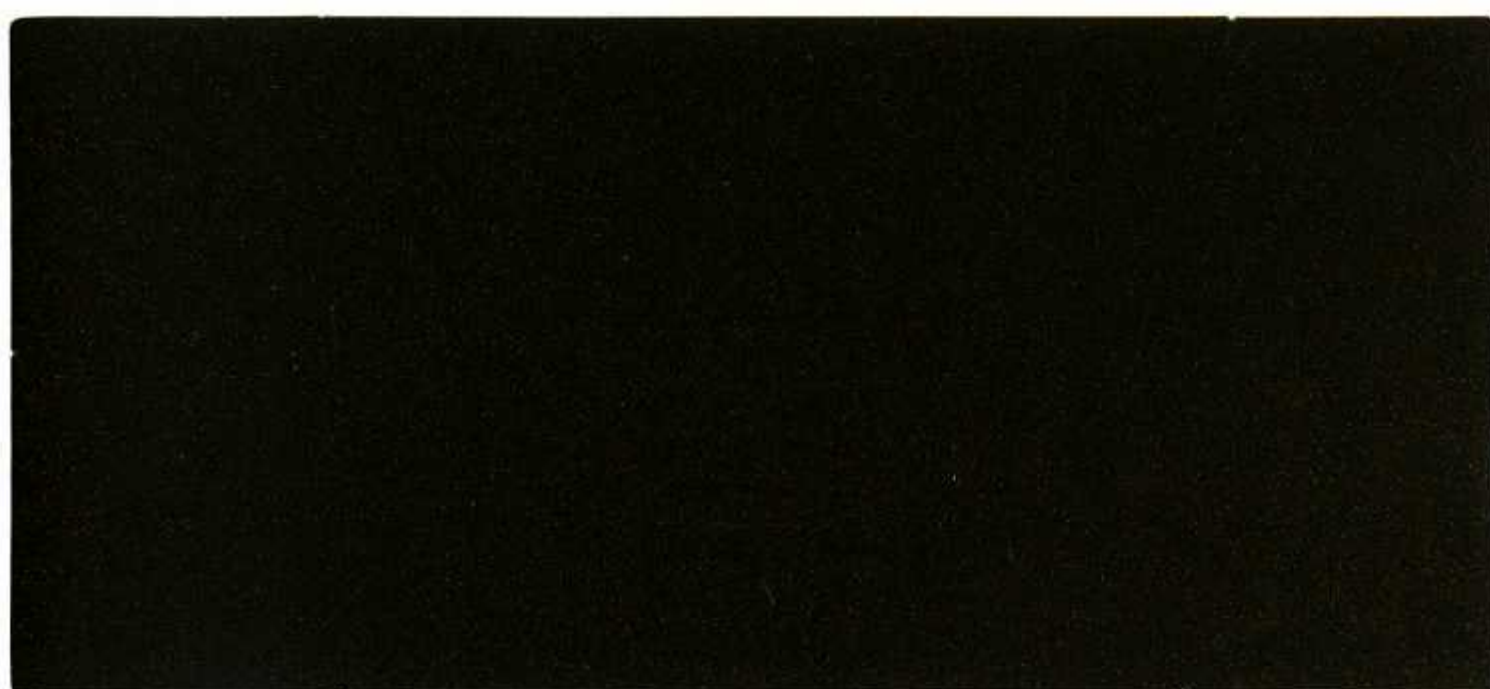




瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

山东达民化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】02270172 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	8

审 计 报 告

瑞华审字【2017】02270172 号

山东达民化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东达民化工股份有限公司（以下简称“达民化工公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016 年度公司的利润表、公司的现金流量表和公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是达民化工公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东达民化工股份有限公司 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2016 年度公司的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月三十一日

资产负债表

编制单位：山东达民化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	七、1	14,405,684.10	8,081,739.53
应收票据	七、2	18,518,917.35	1,400,000.00
应收账款	七、3	18,057,770.38	10,918,940.70
预付款项	七、4	1,882,628.00	595,644.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	83,450.00	5,750.00
存货	七、6	11,105,232.85	24,203,539.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,053,682.68	45,205,613.59
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			
投资性房地产			
固定资产	七、7	23,389,926.42	25,027,197.59
在建工程	七、8	71,942.01	901,635.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、9	179,472.75	257,348.90
递延所得税资产	七、10	240,489.75	145,232.78
其他非流动资产		808,942.50	50,000.00
非流动资产合计		24,690,773.43	26,381,414.33
资产总计		88,744,456.11	71,587,027.92

资产负债表(续)

编制单位：山东达民化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、11	362,689.20	576,119.04
预收款项	七、12	9,670.00	500.00
应付职工薪酬	七、13		
应交税费	七、14	9,394,579.80	6,257,125.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、15	248,160.00	216,576.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,015,099.00	7,050,320.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,015,099.00	7,050,320.95
股东权益：			
股本	七、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、17	4,481,528.35	4,866,965.39
盈余公积	七、18	4,761,667.10	3,303,858.38
一般风险准备			
未分配利润	七、19	59,486,161.66	46,365,883.20
股东权益合计		78,729,357.11	64,536,706.97
负债和股东权益总计		88,744,456.11	71,587,027.92

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：山东达民化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度
一、营业收入	七、20	86,498,402.79	60,340,587.61
减：营业成本	七、20	60,262,030.64	50,423,545.83
营业税金及附加	七、21	1,091,667.32	377,647.60
销售费用	七、22	2,825,242.34	2,898,853.86
管理费用	七、23	3,054,130.69	3,672,757.73
财务费用	七、24	-647,226.47	-574,220.00
资产减值损失	七、25	381,027.88	57,741.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,531,530.39	3,484,260.84
加：营业外收入	七、26		393.50
减：营业外支出	七、27	70,337.62	64,893.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,461,192.77	3,419,760.38
减：所得税费用	七、28	4,883,105.59	871,786.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,578,087.18	2,547,974.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		14,578,087.18	2,547,974.07

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：山东达民化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015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		34,449,444.20	22,700,854.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,495.45	4,436,629.53
经营活动现金流入小计		34,459,939.65	27,137,484.48
购买商品、接受劳务支付的现金		11,069,395.90	16,084,073.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,614,300.42	2,511,269.11
支付的各项税费		10,160,887.45	5,606,693.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,355,732.72	3,292,653.18
经营活动现金流出小计		27,200,316.49	27,494,688.53
经营活动产生的现金流量净额		7,259,623.16	-357,204.05
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,384,669.50	863,570.80
投资支付的现金			
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		1,384,669.50	863,570.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,384,669.50	-863,570.80
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		448,990.91	449,088.25
五、现金及现金等价物净增加额	七、29	6,323,944.57	-771,686.60
加：期初现金及现金等价物余额	七、29	8,081,739.53	8,853,426.13
六、期末现金及现金等价物余额	七、29	14,405,684.10	8,081,739.53

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
 2016年度

编制单位：山东达民化工股份有限公司

项 目	2016年度							2015年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			4,866,965.39	3,303,858.38	46,365,883.20	64,536,706.97	10,000,000.00			3,961,461.82	3,049,060.97	44,072,706.54	61,083,229.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00			4,866,965.39	3,303,858.38	46,365,883.20	64,536,706.97	10,000,000.00			3,961,461.82	3,049,060.97	44,072,706.54	61,083,229.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-385,437.04	1,457,808.72	13,120,278.46	14,192,650.14				905,503.57	254,797.41	2,293,176.66	3,453,477.64
（一）综合收益总额						14,578,087.18	14,578,087.18						2,547,974.07	2,547,974.07
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					1,457,808.72	-1,457,808.72						254,797.41	-254,797.41	
1、提取盈余公积					1,457,808.72	-1,457,808.72						254,797.41	-254,797.41	
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、其他														
（五）专项储备				-385,437.04			-385,437.04				905,503.57			905,503.57
1、本期提取				1,406,811.75			1,406,811.75				1,383,914.93			1,383,914.93
2、本期使用				1,792,248.79			1,792,248.79				478,411.36			478,411.36
（六）其他														
四、本期期末余额	10,000,000.00			4,481,528.35	4,761,667.10	59,486,161.66	78,729,357.11	10,000,000.00			4,866,965.39	3,303,858.38	46,365,883.20	64,536,706.97

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东达民化工股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

山东达民化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由王书森、胡江瑜、吴刚、陈国建出资设立。成立日期为 2008 年 7 月 4 日，经滨州市工商行政管理局核准注册登记，统一社会信用代码为 91371600676845134L。公司住所为沾化县城东工业园恒业三路 219 号。法定代表人为曹振力。公司注册资本 1000 万元。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司经营范围：1,2-丙二胺的生产 3000 吨/年；二乙胺、正己胺的批发（有效期限以许可证为准）；3000 吨/年 2-甲基-1,5 戊二胺生产；300 吨/年正辛胺的生产；异丙醇胺、异辛胺、乙氧基乙胺的销售；备案范围内的进出口业务（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 5 月 31 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当期期初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄分析组合	应收款项账龄
--------	--------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例,详见说明 a

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的

存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	2-4	5	23.75-47.50
电子办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

12、收入

商品销售收入

公司生产销售农药产品，国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品数量与质量无异议确认；出口销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

15、安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用,在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号,按规定标准提取安全

生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

16、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2016 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	245.66	341.79

银行存款	14,405,438.44	8,081,397.74
合 计	14,405,684.10	8,081,739.53

2、应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,518,917.35	1,400,000.00
合 计	18,518,917.35	1,400,000.00

3、应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	19,008,179.35	100.00	950,408.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,008,179.35	100.00	950,408.97	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	11,493,621.79	100.00	574,681.09	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,493,621.79	100.00	574,681.09	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,008,179.35	950,408.97	5%
合 计	19,008,179.35	950,408.97	5%

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,964,054.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 698,202.71 元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,882,628.00	100.00	595,644.14	100.00
合 计	1,882,628.00	—	595,644.14	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,694,576.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.01%。

5、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	95,000.00	100.00	11,550.00	12.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	95,000.00	100.00	11,550.00	12.16

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	12,000.00	100.00	6,250.00	52.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,000.00	100.00	6,250.00	52.08

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	85,000.00	5.00	4,250.00	5,000.00	5.00	250.00
1-2 年 (含 2 年)	3,000.00	10.00	300.00		10.00	
2-3 年 (含 3 年)		50.00		2,000.00	50.00	1,000.00
3 年以上	7,000.00	100.00	7,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	95,000.00	—	11,550.00	12,000.00	—	6,250.00

6、存货

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,022,185.68		5,022,185.68
库存商品（产成品）	5,957,867.80		5,957,867.80
周转材料（包装物、低值易耗品等）	125,179.37		125,179.37
合 计	11,105,232.85		11,105,232.85

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,134,423.27		18,134,423.27
库存商品（产成品）	5,972,524.74		5,972,524.74
周转材料（包装物、低值易耗品等）	96,591.21		96,591.21
合 计	24,203,539.22		24,203,539.22

7、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	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,791,729.15	23,449,688.69	1,282,925.44	191,834.38	36,716,177.66
2、本年增加金额	227,125.00	1,692,924.99		98,290.60	2,018,340.59
在建工程转入	227,125.00	1,692,924.99		98,290.60	2,018,340.59
3、本年减少金额		242,504.59		2,000.00	244,504.59
处置或报废		242,504.59		2,000.00	244,504.59
4、年末余额	12,018,854.15	24,900,109.09	1,282,925.44	288,124.98	38,490,013.66
二、累计折旧					
1、年初余额	2,047,938.98	8,993,345.09	466,916.26	180,779.74	11,688,980.07
2、本年增加金额	570,140.75	2,794,950.41	204,392.64	16,040.34	3,585,524.14
计提	570,140.75	2,794,950.41	204,392.64	16,040.34	3,585,524.14
3、本年减少金额		172,516.97		1,900.00	174,416.97
处置或报废		172,516.97		1,900.00	174,416.97
4、年末余额	2,618,079.73	11,615,778.53	671,308.90	194,920.08	15,100,087.24

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,400,774.42	13,284,330.56	611,616.54	93,204.90	23,389,926.42
2、年初账面价值	9,743,790.17	14,456,343.60	816,009.18	11,054.64	25,027,197.59

(2) 无暂时闲置的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氨氢压缩机 DW12				271,794.88		271,794.88
二期 C 系统				554,735.91		554,735.91
产品塔顶冷凝器 DN700				75,104.27		75,104.27
环保工程	29,206.97		29,206.97			
污水处理工程	42,735.04		42,735.04			
合 计	71,942.01		71,942.01	901,635.06		901,635.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
二期 C 系统		554,735.91	175,895.73	730,631.64		
合 计		554,735.91	175,895.73	730,631.64		

(续)

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	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
二期 C 系统		100.00%				
合 计						

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的 原因
土地租金	257,348.90		77,876.15		179,472.75	
合 计	257,348.90		77,876.15		179,472.75	

10、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	961,958.97	240,489.75	580,931.09	145,232.78
合计	961,958.97	240,489.75	580,931.09	145,232.78

11、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	352,164.20	543,396.04
1-2 年 (含 2 年)	80.00	3,500.00
2-3 年 (含 3 年)	3,500.00	6,945.00
3 年以上	6,945.00	22,278.00
合 计	362,689.20	576,119.04

12、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	9,670.00	500.00
合 计	9,670.00	500.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		2,837,999.56	2,837,999.56	
二、离职后福利-设定提存计划		130,396.74	130,396.74	
合计		2,968,396.30	2,968,396.30	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,789,138.00	2,789,138.00	
2、职工福利费		27,849.88	27,849.88	
3、社会保险费		14,459.68	14,459.68	
其中：医疗保险费		2,492.74	2,492.74	
工伤保险费		8,642.79	8,642.79	
生育保险费		3,324.15	3,324.15	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		6,552.00	6,552.00	
合计		2,837,999.56	2,837,999.56	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		123,748.44	123,748.44	
2、失业保险费		6,648.30	6,648.30	
合计		130,396.74	130,396.74	

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,791,053.41	582,664.53
企业所得税	7,339,531.74	5,535,595.36
个人所得税	10,042.90	16,842.16
城市维护建设税	110,000.91	64,847.17
教育费附加	78,572.08	46,319.40
印花税	2,867.46	1,593.41
土地使用税	36,112.50	
房产税	10,684.38	
其他	15,714.42	9,263.88
合 计	9,394,579.80	6,257,125.91

15、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
土地租赁费用	248,160.00	216,576.00
合 计	248,160.00	216,576.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
土地租赁费用	248,160.00	未催收
合 计	248,160.00	

16、实收资本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

17、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,866,965.39	1,406,811.75	1,792,248.79	4,481,528.35
合计	4,866,965.39	1,406,811.75	1,792,248.79	4,481,528.35

18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	3,303,858.38	1,457,808.72		4,761,667.10	
合 计	3,303,858.38	1,457,808.72		4,761,667.10	

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

19、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	46,365,883.20	44,072,706.54
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	46,365,883.20	44,072,706.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,578,087.18	2,547,974.07
减：提取法定盈余公积	1,457,808.72	254,797.41
年末未分配利润	59,486,161.66	46,365,883.20

20、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	86,192,454.07	59,987,992.80	60,340,587.61	50,423,545.83
其他业务小计	305,948.72	274,037.84		
合 计	86,498,402.79	60,262,030.64	60,340,587.61	50,423,545.83

21、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	499,893.49	203,348.72
地方教育费附加	158,541.13	67,363.51
教育费附加	198,525.65	77,885.56
水利基金	71,413.35	29,049.81
印花税	19,363.06	
车船使用税	3,540.00	
房产税	32,053.14	
土地使用税	108,337.50	
合 计	1,091,667.32	377,647.60

22、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	613,410.67	1,175,337.80
运输费	1,758,900.58	1,092,418.34
其它	452,931.09	631,097.72

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,825,242.34	2,898,853.86

23、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利	937,265.56	905,584.00
折旧费	336,915.20	501,119.16
差旅费	393,680.27	512,772.21
办公费	330,070.79	386,692.17
维修装饰费	57,357.79	362,040.76
设计评估费	302,868.14	281,424.54
业务招待费	177,449.00	162,668.20
税金	96,065.10	189,250.66
劳动保护费	44,137.87	107,785.02
其他	378,320.97	263,421.01
合 计	3,054,130.69	3,672,757.73

24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息净支出	-10,495.45	-23,933.15
汇兑净损失	-649,484.51	-578,427.09
银行手续费	12,753.49	28,140.24
合 计	-647,226.47	-574,220.00

25、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	381,027.88	57,741.75
合 计	381,027.88	57,741.75

26、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他		393.50	
合 计		393.50	

27、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	70,087.62	62,576.42
其中：固定资产处置损失	70,087.62	62,576.42
对外捐赠		500.00

项 目	本年发生额	上年发生额
罚款支出	250.00	1,817.54
合 计	70,337.62	64,893.96

28、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,978,362.56	886,221.75
递延所得税费用	-95,256.97	-14,435.44
合 计	4,883,105.59	871,786.31

29、现金流量表补充资料**(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	14,578,087.18	2,547,974.07
加：资产减值准备	381,027.88	57,741.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,585,524.14	3,954,688.85
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	77,876.15	77,876.15
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）	70,087.62	62,576.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-448,990.91	- 449,088.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,256.97	-14,435.44
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）	13,098,306.37	161,843.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,003,458.77	-25,075.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,016,420.47	-6,731,305.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,259,623.16	-357,204.05
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,405,684.10	8,081,739.53
减：现金的期初余额	8,081,739.53	8,853,426.13
现金及现金等价物净增加额	6,323,944.57	-771,686.60

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	14,405,684.10	8,081,739.53
其中：库存现金	245.66	341.79
可随时用于支付的银行存款	14,405,438.44	8,081,397.74
二、期末现金及现金等价物余额	14,405,684.10	8,081,739.53

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

1、关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
王书森	股东
胡江瑜	股东
吴刚	股东
陈国建	股东
沈阳恩奥威贸易有限公司	同一控制人
杭州诺英莎化工有限公司	同一控制人

2、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳恩奥威贸易有限公司	辅料原材料		2,049,145.30
杭州诺英莎化工有限公司	正辛胺		4,373,728.21

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳恩奥威贸易有限公司	丙二胺		1,518,461.54
杭州诺英莎化工有限公司	正辛胺	21,938,885.45	6,240,000.02

(3) 购买固定资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳恩奥威贸易有限公司	购车		500,000.00

3、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州诺英莎化工有限公司	2,387,472.66	119,373.63	96,000.00	4,800.00
合计	2,387,472.66	119,373.63	96,000.00	4,800.00

十、重大事项说明

2008 年 1 月公司与沾化县工业园管委会就公司在县工业园内投建 6000 吨烷基二胺/年项目签订合同。合同规定，公司保证项目总投资 9000 万元，其中固定资产投资 6000 万元以上。2008 年内完成 4000 万元以上的固定资产投资，一期全部建成投产，达到 3000 吨/年的生产规模。2009 年底前完成 2000 万元的固定资产投资，二期 3000 吨甲基戊二胺建成投产，达到 6000 吨/年的生产规模。

该项目实际建设用地 45.12 亩（以土管局确定的四至和标准数据为准）。公司支付地上附着物及青苗补偿费、部分基础设施配套费共计 80 万，并以后每年向甲方缴纳所占土地租金，暂按 A 级地位 500 元/亩，B 级地为 200 元/亩，若县政府土地租金正常调整随之调整。

公司项目投产后，管委会聘请有资质的评估部门对公司投资进行评估，达不到合同约定投资额时，管委会有权收回公司超占部分土地的使用权，如果管委会同意不回收超占部分土地使用权，公司以不低于当地土地评估价格购买超占部分土地的使用权。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司固定资产总投资未达到与沾化县工业园管委会的合同要求，公司可能会存在违约风险，被管委会收回超占土地或要求购买土地。并且公司至今一直未按要求每年支付土地租金。

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 5 月 31 日经本公司董事会批准。



编号:0 02460677

营业执照

信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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。(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

2016 年 10 月 20 日

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。

证书序号: NO. 019808

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至:



姓名 Full name 李 明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978年12月18日
工作单位 Working unit 华泰证券股份有限公司
身份证号码 Identity card No. 23230781218023



证书编号: 110001550271
批准注册协会: 中国注册会计师协会
发证日期: 2008年05月21日



经: 中瑞岳华
注册会计师协会
注册会计网校
同意调出
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2011年9月13日

同意调入
转入协会盖章
转入日期
2011年11月2日

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the news paper.
中瑞岳华 (特殊普通合伙)
2012.12



姓名 Full name: 李静
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1987.08.20
工作单位 Working unit: 北京中瑞联合会计师事务所
身份证号 Identity card No.: 142322198708207028

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

年 月 日
2013 年 6 月 5 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

年 月 日
2013 年 6 月 5 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

年 月 日
2013 年 6 月 5 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

年 月 日
2013 年 6 月 5 日



年度检验登
Annual Renewal Re-

本证书经检验
This certificate is



证书编号
No. of Certificate

11010110003

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

年 月 日
2013 年 6 月 5 日



2016



2013



2014



2015