

河北建新化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]13010025 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	6
2、 利润表	8
3、 现金流量表	9
4、 股东权益变动表	10
5、 财务报表附注	12

审计报告

瑞华审字[2018]13010025 号

河北建新化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北建新化工股份有限公司（以下简称“河北建新化工公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了河北建新化工公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于河北建新化工公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如公司财务报表附注四、7 以及附注六、3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，河北建新化工公司应收账款的账面余额为 6,996.44 万元，坏账准备为 350.53 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的坏账准备情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录等情况后，进行重大判断及估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行。

（二）固定资产减值

1、事项描述

如公司财务报表附注四、9 以及附注六、8 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，河北建新化工公司固定资产账面价值 43,833.09 万元。

2017 年度，一万吨三氧化硫生产线资产组处于闲置状态，资产组的可收回金额低于其账面价值，存在减值迹象，计提资产减值准备 442.79 万元。由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在确定固定资产可收回金额时存在重大不确定性，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并测试了河北建新化工公司与长期资产减值相关的内部控制；

（2）评价了河北建新化工公司聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 我们使评估专家参与评价了河北建新化工公司聘请的评估师所出具的估值报告，包括评估价值类型和评估方法以及折现率等；

(4) 检查固定资产减值在财务报告中的列报与披露。

(三) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、16 以及附注六、28 所述，2017 年度，河北建新化工公司营业收入为 53,587.96 万元，较 2016 年增长 61.80%。由于收入是河北建新化工公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解了河北建新化工公司的收入确认政策；

(2) 了解并测试了与收入相关的内部控制；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(4) 结合应收账款审计，对与其相关的收入进行函证；

(5) 抽查收入确认的相关合同和原始单据；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、合同等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

河北建新化工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

河北建新化工公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估河北建新化工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河北建新化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北建新化工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北建新化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河北建新化工公司不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：赵娟

中国·北京

中国注册会计师：王志峰

2018 年 3 月 29 日

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	277,364,479.53	195,895,850.35
衍生金融资产			
应收票据	六、2	36,897,813.23	4,887,293.28
应收账款	六、3	66,459,104.08	40,760,953.19
预付款项	六、4	6,539,247.88	3,822,296.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,644,156.46	480,776.17
存货	六、6	88,427,379.76	46,587,482.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	142,740,475.02	166,211,163.87
流动资产合计		620,072,655.96	458,645,816.08
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	六、8	438,330,884.41	445,092,261.42
在建工程	六、9	15,053,628.50	29,837,071.82
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	六、10	8,163,324.72	8,502,456.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	2,264,234.97	1,298,929.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,812,072.60	484,730,718.95
资产总计		1,083,884,728.56	943,376,535.03

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
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	六、12	15,000,000.00	
应付账款	六、13	43,781,319.59	20,767,654.42
预收款项	六、14	9,189,751.48	1,703,342.63
应付职工薪酬	六、15	4,352,904.32	3,149,603.89
应交税费	六、16	11,807,494.54	836,415.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	9,061,095.92	492,065.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	3,651,655.07	1,350,795.51
流动负债合计		96,844,220.92	28,299,878.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、20	4,165,000.00	4,785,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,165,000.00	4,785,000.00
负债合计		101,009,220.92	33,084,878.28
股东权益：			
股本	六、21	546,728,522.00	544,338,522.00
其他权益工具			
资本公积	六、22	174,198,527.06	165,230,927.06
减：库存股	六、23	8,556,200.00	
其他综合收益			
专项储备	六、25	188,992.96	1,152,038.11
盈余公积	六、26	36,971,617.89	28,264,052.72
一般风险准备			
未分配利润	六、27	233,344,047.73	171,306,116.86
股东权益合计		982,875,507.64	910,291,656.75
负债和股东权益总计		1,083,884,728.56	943,376,535.03

利润表

2017 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、28	535,879,620.51	331,189,776.51
减：营业成本	六、28	357,716,718.22	263,305,110.97
税金及附加	六、29	5,011,276.82	4,545,035.89
销售费用	六、30	7,102,973.11	6,493,320.74
管理费用	六、31	64,481,667.24	49,325,695.66
财务费用	六、32	2,728,518.41	-5,105,043.02
资产减值损失	六、33	4,253,968.45	-2,796,704.50
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）	六、34	12,744,402.92	8,835,307.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、35	622,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,951,401.18	24,257,668.64
加：营业外收入	六、36	195,656.44	1,885,809.74
其中：非流动资产毁损报废利得		25,843.53	
减：营业外支出	六、37	6,180,751.99	170,800.00
其中：非流动资产毁损报废损失		5,752,177.50	26,660.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,966,305.63	25,972,678.38
减：所得税费用	六、38	14,890,653.93	3,219,878.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,075,651.70	22,752,799.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,075,651.70	22,752,799.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		87,075,651.70	22,752,799.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1593	0.042
（二）稀释每股收益		0.1598	0.042

现金流量表

2017 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		322,140,870.70	241,113,982.21
收到的税费返还		2,594,726.89	38,085.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	455,001.92	6,395,304.53
经营活动现金流入小计		325,190,599.51	247,547,372.64
购买商品、接受劳务支付的现金		149,075,690.91	49,722,156.40
支付给职工以及为职工支付的现金		52,736,709.50	45,416,160.74
支付的各项税费		12,597,910.38	17,722,908.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	20,916,837.78	16,649,402.44
经营活动现金流出小计		235,327,148.57	129,510,628.20
经营活动产生的现金流量净额		89,863,450.94	118,036,744.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		668,043,787.89	357,670,654.14
取得投资收益收到的现金		12,889,190.43	9,045,071.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,523,816.40	13,549.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		682,456,794.72	366,729,275.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,825,242.27	33,696,472.80
投资支付的现金		645,300,000.00	340,583,006.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		683,125,242.27	374,279,478.86
投资活动产生的现金流量净额		-668,447.55	-7,550,203.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,556,200.00	11,997,712.19
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	六、40	7,030,183.43	4,331,655.63
筹资活动现金流入小计		15,586,383.43	16,329,367.82
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		16,330,155.66	16,284,771.62
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	7,203,345.06	421,308.15
筹资活动现金流出小计		23,533,500.72	16,706,079.77
筹资活动产生的现金流量净额		-7,947,117.29	-376,711.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,679,256.92	728,257.18
五、现金及现金等价物净增加额		79,568,629.18	110,838,086.58
加：期初现金及现金等价物余额		195,895,850.35	85,057,763.77
六、期末现金及现金等价物余额		275,464,479.53	195,895,850.35

股东权益变动表

2017年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	544,338,522.00				165,230,927.06			1,152,038.11	28,264,052.72		171,306,116.86	910,291,656.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	544,338,522.00				165,230,927.06			1,152,038.11	28,264,052.72		171,306,116.86	910,291,656.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	2,390,000.00				8,967,600.00	8,556,200.00		-963,045.15	8,707,565.17		62,037,930.87	72,583,850.89
（一）综合收益总额											87,075,651.70	87,075,651.70
（二）股东投入和减少资本	2,390,000.00				8,967,600.00	8,556,200.00						2,801,400.00
1、股东投入的普通股	2,390,000.00				6,166,200.00	8,556,200.00						
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					2,801,400.00							2,801,400.00
4、其他												
（三）利润分配									8,707,565.17		-25,037,720.83	-16,330,155.66
1、提取盈余公积									8,707,565.17		-8,707,565.17	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-16,330,155.66	-16,330,155.66
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								-963,045.15				-963,045.15
1、本期提取								1,487,786.53				1,487,786.53
2、本期使用								2,450,831.68				2,450,831.68
（六）其他												
四、本年年末余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73	982,875,507.64

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	541,789,454.00				161,477,131.24			489,404.83	25,988,772.72		167,113,368.53	896,858,131.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	541,789,454.00				161,477,131.24			489,404.83	25,988,772.72		167,113,368.53	896,858,131.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	2,549,068.00				3,753,795.82			662,633.28	2,275,280.00		4,192,748.33	13,433,525.43
（一）综合收益总额											22,752,799.95	22,752,799.95
（二）股东投入和减少资本	2,549,068.00				3,753,795.82							6,302,863.82
1、股东投入的普通股	2,549,068.00				3,753,795.82							6,302,863.82
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									2,275,280.00		-18,560,051.62	-16,284,771.62
1、提取盈余公积									2,275,280.00		-2,275,280.00	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-16,284,771.62	-16,284,771.62
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								662,633.28				662,633.28
1、本期提取								1,823,688.54				1,823,688.54
2、本期使用								1,161,055.26				1,161,055.26
（六）其他												
四、本年年末余额	544,338,522.00				165,230,927.06			1,152,038.11	28,264,052.72		171,306,116.86	910,291,656.75

河北建新化工股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北建新化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭等 11 位自然人作为发起人, 由沧州天一化工有限公司(以下简称“天一化工”)以整体变更设立方式设立的股份有限公司。沧州天一化工有限公司由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬和朱秀全等 5 位自然人共同出资组建, 于 2003 年 6 月 27 日取得河北省黄骅市工商行政管理局核发的 1309832000522 号《企业法人营业执照》, 注册资本及实收资本均为人民币 5,000.00 万元。

2007 年 11 月 2 日, 天一化工股东朱守琛分别向股东黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬及其他 6 位自然人朱泽瑞、徐光武、崔克云、陈德金、陈学为、李振槐转让 1,900 万元的股权, 股权转让后公司的注册资本和实收资本不变, 仍为 5,000.00 万元。股东中, 黄吉芬、朱泽瑞、黄吉琴、徐光武、崔克云、朱秀全分别是朱守琛先生的妻子、女儿、妻妹、外甥、内弟妹和侄子。公司已于 2007 年 11 月 10 日就上述股权转让事宜在沧州市工商行政管理局办理了变更登记。

根据天一化工股东会决议和公司发起人协议, 公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日经审计的天一化工净资产 68,919,077.29 元折合股份总额 50,000,000 股。各发起人股东均以其持有的天一化工股权比例相应折成股份有限公司的股份, 公司整体变更后各股东的出资额及出资比例不变。2007 年 12 月 28 日, 天一化工更名为河北建新化工股份有限公司, 取得了 130900000002296 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人: 朱守琛; 住所: 沧州市临港化工园区。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 988 号文《关于核准河北建新化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(股票代码 300107, 股票简称建新股份), 公司向社会公开发行人民币普通股 1,690 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 38.00 元, 增加股本 16,900,000.00 元。增资后, 本公司注册资本增至 66,900,000.00 元。上述募集资金到位情况已经中兴华富华会计师事务所有限公司验证, 并出具中兴华验字(2010)第 08 号《验资报告》。

经 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过, 以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 66,900,000.00 元为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 变更后的注册资本为人民币 133,800,000.00 元。上述资本变更已经中兴华富华会计师事务所有限责任公司验证, 并出具中兴华验字(2011)第 2123001 号《验资报告》, 并于 2011 年 6 月 9 日办理完毕工商变更登记手续。

经 2014 年 4 月 21 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过, 以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 133,800,000.00 为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股

转增 10 股，变更后的注册资本为人民币 267,600,000.00 元，并于 2014 年 6 月 13 日办理完毕工商变更登记手续。

公司以截至 2015 年 5 月 5 日总股本 269,729,035 股为基数，向全体股东实施权益分派，每 10 股派 0.498929 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.978578 股，股本变更为 538,880,256 元，并于 2015 年 7 月 8 日完成工商变更登记。

2015 年因公司股权激励期权行权，公司的总股本由 538,880,256 股变更为 541,789,454 股。

2016 年因公司股权激励期权行权，公司的总股本由 541,789,454 股变更为 544,338,522 股，并于 2017 年 1 月 20 日完成工商变更登记。

2017 年 8 月 1 日召开的第四届董事会第三次会议决议和 2017 年 8 月 29 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议通过的《河北建新化工股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定，授予激励对象陈学为、朱秀全、王吉文、徐光武、高辉、彭建民、孙连起、宋国民、黄吉琴、陈德金 10 人授予限制性股票 239 万股，授予价格每股人民币 3.58 元，增加注册资本 239 万元。限售性股票因部分暂缓授予，限售性股票股款由激励对象分二期缴足，第一期出资 522.68 万元，已于 2017 年 9 月出资到位，其中计入股本 146 万元，资本公积 376.68 万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第 53000006 号验资报告；第二期出资 332.94 万元，已于 2017 年 11 月出资到位，其中计入股本 93.00 万元，资本公积 239.94 万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第 53000008 号验资报告，此次增资后股本增至 546,728,522 股，尚未办理工商变更手续。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司属于精细化工行业，主要生产销售间氨基苯酚、氯乙烷、溴丁烷、间苯三酚（在安全生产许可证有效期内经营）；生产销售间氨基苯磺酸、间羟基-N,N-二乙基苯胺、苯胺-2,5-双磺酸单钠盐、2-苯氨基-3-甲基-6-二乙基荧烷（ODB-1）、2-苯氨基-3-甲基-6-二丁基荧烷(ODB-2)、4, 4'-二氯二苯砜、4, 4'-二氨基二苯砜、3, 3'-二氨基二苯砜、环氧树脂及其固化剂、有机中间体（危险化学品除外）。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。（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）**。

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事苯系中间体的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）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、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得

或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利

息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、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

本公司将占期末应收款项余额 5%以上金额为人民币 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。

根据历史经验及国际、国内结算惯例、合同规定等情况，按信用风险特征分别国内应收款项和国外应收款项划分不同的账龄组合，账龄较长的风险较大，其中：国外应收款项账龄 7-12 个月、1 年以上；国内应收款项 2-3 年、3 年以上的收回风险较大。

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
国内	账龄分析法
国外	账龄分析法

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（内销） 计提比例（%）	应收账款（外销） 计提比例（%）	其他应收款计提比 例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5		5

账 龄	应收账款（内销） 计提比例（%）	应收账款（外销） 计提比例（%）	其他应收款计提比 例（%）
其中：1~6 个月	5	不计提	5
6~12 个月	5	50	5
1-2 年	30	100	30
2-3 年	50	100	50
3 年以上	100	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具备以下特征的应收款项，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：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

（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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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，可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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

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、13“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。

10、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、13“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，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。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

14、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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

15、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在

授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用、在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

16、收入

(1) 商品销售收入

在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。

商品国内销售在货物交付时确认收入；商品出口销售在货物已报关、装船后确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或

损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

无。

20、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）长期资产减值准备

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、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%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：（1）公司出口产品增值税实行免、抵、退政策，本公司产品出口退税率为9%、13%。

（2）公司本部与分公司按属地原则独立缴纳企业所得税，适用的企业所得税税率一致。

（3）公司的分公司地处沧县小朱庄村，不缴纳房产税。

（4）公司的分公司所在地为农村，适用的城市维护建设税税率为1%。

2、税收优惠及批文

2015年11月26日，公司被认定为高新技术企业，证书编号为GF201513000307，有效期三年，发证日期为2015年11月26日。根据《企业所得税法》的规定，公司适用的企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自2015年度至2017年度。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,375.84	61,020.94
银行存款	155,341,905.85	125,637,317.98
其他货币资金	122,014,197.84	70,197,511.43
合 计	277,364,479.53	195,895,850.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金为存放在证券账户的流动资金与信用证保证金存款等，其中本公司向银行申请开具信用证保证金存款为 190.00 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,897,813.23	4,887,293.28
商业承兑汇票		
合 计	36,897,813.23	4,887,293.28

(2) 年末已质押的应收票据情况

无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,799,599.13	
商业承兑汇票		
合 计	79,799,599.13	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 其他说明

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,520,647.20	100.00	3,759,694.01	8.44	40,760,953.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,520,647.20	100.00	3,759,694.01	8.44	40,760,953.19

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②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	67,127,344.98	686,107.32	1.02
其中：6 个月以内外销	53,405,198.50		
1 年以内内销小计	13,722,146.48	686,107.32	5.00
1 至 2 年	25,498.72	7,649.62	30.00
2 至 3 年	34.65	17.33	50.01
3 年以上	2,811,555.70	2,811,555.70	100.00
合 计	69,964,434.05	3,505,329.97	5.01

(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 -146,091.82 元；本年收回坏账准备金额

108,272.22 元。

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 计提坏账准备金额	收回方式
PRO GREEN TECHNOLOGIES,LTD.	107,939.72	107,939.72	收到货款
苏东利	665.00	332.50	收到货款
合计	108,604.72	108,272.22	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
BAYER AG.	非关联方	7,467,283.76	10.67	
ITOCHU CHEMICAL FRONTIER CORPORATI ON	非关联方	5,064,005.00	7.24	
KOEHLER KEHL GMBH	非关联方	11,761,560.00	16.81	
OJI PAPEIS ESPECIAIS LTDA	非关联方	8,255,961.70	11.80	
BASF SE	非关联方	4,870,592.68	6.96	
合计		37,419,403.14	53.48	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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 (%)
1 年以内	6,533,928.22	99.92	3,816,976.82	99.86
1 至 2 年			319.86	0.01
2 至 3 年	319.66			
3 年以上	5,000.00	0.08	5,000.00	0.13
合 计	6,539,247.88	100.00	3,822,296.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	预付时 间	未结算 原因	占预付账款 总额的比例 (%)
沧州渤海新区供电分公司 中捷供电分局	非关联方	1,160,000.00	2017 年	电费	17.74
沧州渤海新区中燃城市燃 气发展有限公司	非关联方	1,069,160.47	2017 年	燃气款	16.35
上海宏成企业发展有限公司	非关联方	921,600.00	2017 年	设备款	14.09
河北益清环保工程有限公 司	非关联方	808,000.00	2017 年	设备款	12.36
北京朗兴科技有限公司	非关联方	500,000.00	2017 年	咨询费	7.65
合计		4,458,760.47			68.19

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合 计	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准	595,613.53	100.00	114,837.36	19.28	480,776.17

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	595,613.53	100.00	114,837.36	19.28	480,776.17

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,661,646.05	83,082.30	5.00
1 至 2 年	93,703.87	28,111.16	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	84,066.50	84,066.50	100.00
合 计	1,839,416.42	195,259.96	10.62

(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 80,422.60 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况
无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
海关保证金	1,140,000.00	
工伤借款	267,380.51	386,038.07
其他	432,035.91	209,575.46
合 计	1,839,416.42	595,613.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中华人民共和国沧州海关	保证金	1,140,000.00	1 年以内	61.98	57,000.00
张磊	工伤借款	173,676.64	1 年以内	9.44	8,683.83

单位名称	款项性质	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
张磊	工伤借款	93,703.87	1-2 年	5.09	28,111.16
住房公积金	住房公积金	272,469.44	1 年以内	14.81	13,623.47
天津冠达实业有限公司	往来款	84,066.50	3 年以上	4.57	84,066.50
医疗保险	医疗保险	38,751.16	1 年以内	2.11	1,937.56
合 计		1,802,667.61		98.00	193,422.52

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,103,705.42		30,103,705.42
库存商品	31,648,058.46		31,648,058.46
在产品	7,698,165.59		7,698,165.59
周转材料	18,977,450.29		18,977,450.29
合 计	88,427,379.76		88,427,379.76

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,029,749.61		14,029,749.61
库存商品	10,711,548.37		10,711,548.37
在产品	5,133,002.58		5,133,002.58
周转材料	16,713,181.98		16,713,181.98
合 计	46,587,482.54		46,587,482.54

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无。

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额

无。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	140,000,000.00	162,724,200.00
留抵进项税额	46,277.41	71,114.76
预付医疗生育保险	2,694,197.61	2,211,397.44
预缴企业所得税款		1,204,451.67
合 计	142,740,475.02	166,211,163.87

8、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	256,820,548.36	436,106,762.82	16,588,487.61	2,636,220.83	712,152,019.62
2、本年增加金额	9,072,871.95	48,593,543.24	279,414.10	59,023.42	58,004,852.71
(1) 购置		4,530,476.67	279,414.10	59,023.42	4,868,914.19
(2) 在建工程转入	9,072,871.95	44,063,066.57			53,135,938.52
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,393,551.70	43,516,259.64	201,078.28	14,343.12	45,125,232.74
(1) 处置或报废	1,393,551.70	41,751,162.51	201,078.28	14,343.12	43,360,135.61
(2) 转入周转材料		1,762,525.69			1,762,525.69
(3) 转入在建工程		2,571.44			2,571.44
4、年末余额	264,499,868.61	441,184,046.42	16,666,823.43	2,680,901.13	725,031,639.59
二、累计折旧					
1、年初余额	52,278,015.69	198,823,359.56	13,926,568.29	2,031,814.66	267,059,758.20
2、本年增加金额	12,394,111.42	38,743,345.89	725,243.31	302,080.09	52,164,780.71
(1) 计提	12,394,111.42	38,743,345.89	725,243.31	302,080.09	52,164,780.71
3、本年减少金额	535,112.24	36,211,931.05	191,024.37	13,625.96	36,951,693.62
(1) 处置或报废	535,112.24	35,495,094.26	191,024.37	13,625.96	36,234,856.83
(2) 转入周转材料		716,836.79			716,836.79
(3) 转入在建工程					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、年末余额	64,137,014.87	201,354,774.40	14,460,787.23	2,320,268.79	282,272,845.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额	2,978,598.67	1,449,311.22			4,427,909.89
（1）计提	2,978,598.67	1,449,311.22			4,427,909.89
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入周转材料					
（3）转入在建工程					
4、年末余额	2,978,598.67	1,449,311.22			4,427,909.89
四、账面价值					
1、年末账面价值	197,384,255.07	238,379,960.80	2,206,036.20	360,632.34	438,330,884.41
2、年初账面价值	204,542,532.67	237,283,403.26	2,661,919.32	604,406.17	445,092,261.42

（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
房屋及建筑物	9,642,602.95	2,116,773.86	2,978,598.67	4,547,230.42	
机器设备	15,486,023.80	5,621,551.08	1,449,311.22	8,415,161.50	
运输工具					
办公设备					
合 计	25,128,626.75	7,738,324.94	4,427,909.89	12,962,391.92	

由于市场原因，一万吨三氧化硫车间生产线资产组出现减值，公司根据北京中天和资产有限公司出具的《河北建新化工股份有限公司拟对三氧化硫生产线资产组进行以财务报告为目的的减值测试价值咨询项目评估价值咨询报告》

（中天和资产[2017]咨字第 90020 号）确认了人民币 4,427,909.89 元的固定资产减值损失，可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的，折现率为 12.15%。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
-----	------	------------

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新闻羟烷化厂房	2,165,098.95	2018 年 1 月已办理完毕
新闻羟合成厂房	3,929,034.37	2018 年 1 月已办理完毕
6 号固体仓库	7,093,255.48	2018 年 1 月已办理完毕
合计	13,187,388.80	

9、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
重修老间羟北线碱熔锅台				852,313.51		852,313.51
间氨基车间-加氢辅助设备				7,907,330.23		7,907,330.23
间氨基车间 连续磺化试验	565,464.67		565,464.67			
间氨基车间 日常技改项目	324,222.93		324,222.93			
苯酚车间-500 吨苯酚扩建				4,327,772.40		4,327,772.40
苯酚车间-750 吨间氨基苯酚项目	5,027,296.81		5,027,296.81			
氯苯砒二次精制				1,188,735.85		1,188,735.85
更换氨化釜				640,434.98		640,434.98
氨基砒车间日常技改	2,031,073.43		2,031,073.43			
车间废水池更换储罐储存	8,444.02		8,444.02			
水处理车间—水处理中和改造				141,438.56		141,438.56
水处理车间—新建 200 方/天喷雾干燥处理装置				4,598,661.32		4,598,661.32
水处理车间—二期生化氧化改造				727,446.82		727,446.82
水处理车间—水处理围挡及顶棚				4,297,077.92		4,297,077.92
水处理车间—水处理车间废气处理水浴喷淋				35,149.30		35,149.30
水处理车间—日常技	2,596,335.27		2,596,335.27			

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
改						
水处理车间一生化氧化废气治理	506,291.03		506,291.03			
ODB2 改氯苯砒项目				1,142,257.33		1,142,257.33
ODB2 降低成本技改				74,556.27		74,556.27
ODB2 日常技改项目	580,621.28		580,621.28			
甲类桶装液体棚	125,306.40		125,306.40			
溴素回收二次技改	10,572.66		10,572.66			
厂部—西南角职工活动室				197,000.00		197,000.00
三氧化硫氯苯砒扩产项目				1,717,893.34		1,717,893.34
间羟车间—氯乙烷改造				190,890.82		190,890.82
电仪车间-苯酚中控室扩容申请						
喷雾干燥废气净化	2,464,000.00		2,464,000.00			
江苏天祺环保科技有限公司	576,000.00		576,000.00			
石家庄瑞澳科技有限公司	238,000.00		238,000.00			
在线监测系统				1,798,113.17		1,798,113.17
合 计	15,053,628.50		15,053,628.50	29,837,071.82		29,837,071.82

(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
间氨基车间-加氢辅助设备	8,500,000.00	7,907,330.23	1,325,081.15	8,963,341.81	269,069.57	
苯酚车间-500 吨苯酚扩建	5,000,000.00	4,327,772.40	707,528.57	5,035,300.97		
苯酚车间-750 吨间氨基苯酚项目	9,500,000.00		5,027,296.81			5,027,296.81
氨基砒车间日常技改	3,500,000.00		2,382,424.78	351,351.35		2,031,073.43
水处理车间—新建 200 方/天喷雾干燥处理装置	6,300,000.00	4,598,661.32	1,109,853.30	5,708,514.62		
水处理车间—水	4,800,000.00	4,297,077.92	1,265,823.17	5,562,901.09		

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
处理围挡及顶棚						
水处理车间—日常技改	7,500,000.00		3,602,042.82	96,345.57	909,361.98	2,596,335.27
ODB2 改氯苯砒项目	1,200,000.00	1,142,257.33	35,990.00	1,178,247.33		
三氧化硫氯苯砒扩产项目	2,200,000.00	1,717,893.34	537,879.02	2,255,772.36		
喷雾干燥废气净化	2,500,000.00		2,464,000.00			2,464,000.00
合 计	51,000,000.00	23,990,992.54	18,457,919.62	29,151,775.10	1,178,431.55	12,118,705.51

(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
间氨基车间-加氢辅助设备	108.62	100.00				自有资金
苯酚车间-500 吨苯酚扩建	100.71	100.00				自有资金
苯酚车间-750 吨间氨基苯酚项目	52.92	80.00				自有资金
氨基砒车间日常技改	68.07	90.00				自有资金
水处理车间—新建200 方/天喷雾干燥处理装置	90.61	100.00				募集资金, 自有资金
水处理车间—水处理围挡及顶棚	115.89	100.00				自有资金
水处理车间—日常技改	48.03	40.00				自有资金
ODB2 改氯苯砒项目	98.19	100.00				自有资金
三氧化硫氯苯砒扩产项目	102.54	100.00				自有资金
喷雾干燥废气净化	98.56	0.00				自有资金
合 计						

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

10、 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	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
二、累计摊销					
1、年初余额	2,076,271.38	449,166.67	240,904.34	297,395.48	3,063,737.87
2、本年增加金额	192,806.41	110,000.00		36,324.87	339,131.28
(1) 计提	192,806.41	110,000.00		36,324.87	339,131.28
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,269,077.79	559,166.67	240,904.34	333,720.35	3,402,869.15
三、减值准备					
1、年初余额			1,253,066.86		1,253,066.86
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额			1,253,066.86		1,253,066.86
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,371,245.09	540,833.33		251,246.30	8,163,324.72
2、年初账面价值	7,564,051.50	650,833.33		287,571.17	8,502,456.00

注：本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 其他说明：

无。

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	8,128,499.82	1,219,274.97	3,874,531.37	581,179.71
其中：坏帐准备	3,700,589.93	555,088.49	3,874,531.37	581,179.71
存货跌价准备				
固定资产减值准备	4,427,909.89	664,186.48		
股权成本	2,801,400.00	420,210.00		
递延收益	4,165,000.00	624,750.00	4,785,000.00	717,750.00
合 计	15,094,899.82	2,264,234.97	8,659,531.37	1,298,929.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

12、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	35,093,511.96	16,408,588.79
设备款	3,457,923.64	722,288.13
工程款	2,640,383.87	2,244,766.47
运输费	1,197,526.14	836,058.23
其他	1,391,973.98	555,952.80

项 目	年末余额	年初余额
合 计	43,781,319.59	20,767,654.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
淄博腾源钙业有限公司	141,051.16	赊欠
宜兴富力包装有限公司	131,148.39	赊欠
宜兴市新长丰五金机电有限公司	63,282.40	赊欠
沧州方通环保设备有限公司	50,084.03	赊欠
华荣科技股份有限公司	48,018.40	赊欠
大连市旅顺永新耐酸泵厂	43,000.00	赊欠
沧州市金属剪板厂有限公司	35,146.56	赊欠
烟台冰轮股份有限公司	34,500.00	赊欠
常州市佳友干燥设备有限公司	28,067.01	赊欠
山西景津压滤机有限公司	27,170.00	赊欠
庞恩江	26,905.79	赊欠
合 计	628,373.74	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,982,650.50	421,797.48
1 至 2 年	13,937.82	1,266,029.81
2 至 3 年	1,177,647.82	962.32
3 年以上	15,515.34	14,553.02
合 计	9,189,751.48	1,703,342.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
SOLVAY SPECIALTY POLYMERS USA,LLC	1,176,057.99	预收货款未发货
合 计	1,176,057.99	

于 2017 年 12 月 31 日,账龄超过一年的预收款项为 1,207,100.98 元(2016 年 12 月 31 日: 1,281,545.15 元),主要为 2015 年 7 月预收 SOLVAY 的货款,鉴于客户一直未要求发货,该款项尚未结清。

15、 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	3,072,891.74	50,453,313.42	49,522,028.13	4,004,177.03
二、离职后福利-设定提存计划	76,712.15	3,950,835.54	3,678,820.40	348,727.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,149,603.89	54,404,148.96	53,200,848.53	4,352,904.32

(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	2,533,425.02	43,212,622.60	42,508,055.29	3,237,992.33
2、职工福利费	505,500.00	2,980,109.89	2,757,734.89	727,875.00
3、社会保险费	33,966.72	2,711,591.94	2,707,248.96	38,309.70
其中：医疗保险费		2,124,827.64	2,124,827.64	
工伤保险费	33,966.72	445,864.11	441,521.13	38,309.70
生育保险费		140,900.19	140,900.19	
4、住房公积金		1,315,207.89	1,315,207.89	
5、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		232,281.10	232,281.10	
合 计	3,072,891.74	50,453,313.42	49,522,028.13	4,004,177.03

(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
1、基本养老保险	76,712.15	3,825,204.61	3,564,959.90	336,956.86
2、失业保险费		125,630.93	113,860.50	11,770.43
3、企业年金缴费				
合 计	76,712.15	3,950,835.54	3,678,820.40	348,727.29

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的 20%、1%（2017 年 5 月以后变更为 0.7%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	908,045.02	562,598.92

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,503,570.46	
个人所得税	15,230.56	16,279.54
土地使用税	212,000.00	
城市维护建设税	681,711.63	150,230.14
教育费附加	486,936.87	107,307.24
合 计	11,807,494.54	836,415.84

17、 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
限制性股票回购义务	8,556,200.00	
个税手续费	237,712.50	159,604.02
应退职工公积金	71,381.20	100,184.36
返还的工会经费	33,399.47	116,634.46
押金	79,600.00	96,600.00
其它	82,802.75	19,043.15
合 计	9,061,095.92	492,065.99

(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
个税手续费	237,712.50	暂未使用
工会经费	33,399.47	暂未使用
合 计	271,111.97	

18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未经税务局确认的出口进项税转出	3,651,655.07	1,350,795.51
合 计	3,651,655.07	1,350,795.51

19、 政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减成本 费用	
安全生产活动费	2,500.00				2,500.00			是
合 计	2,500.00				2,500.00			——

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中央预算内投资国家引导资金	与资产相关	130,000.00		
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	与资产相关	40,000.00		
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	与资产相关	420,000.00		
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	与资产相关	30,000.00		
安全生产活动费	与收益相关	2,500.00		
合 计	——	622,500.00		

3、本年退回的政府补助情况

无。

20、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,785,000.00		620,000.00	4,165,000.00	
合 计	4,785,000.00		620,000.00	4,165,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中央预算内投资国家引导资金	1,170,000.00			130,000.00			1,040,000.00	与资产相关
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	200,000.00			40,000.00			160,000.00	与资产相关
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	3,150,000.00			420,000.00			2,730,000.00	与资产相关
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	265,000.00			30,000.00			235,000.00	与资产相关
合 计	4,785,000.00			620,000.00			4,165,000.00	

21、 股本

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	544,338,522.00	2,390,000.00				2,390,000.00	546,728,522.00

注：本年股本增加是由于公司实施 2017 年股权激励计划，授予激励对

象限制性股票 2,390,000 股所致，具体见附注九、股份支付。

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	165,230,927.06	6,166,200.00		171,397,127.06
其他资本公积		2,801,400.00		2,801,400.00
合 计	165,230,927.06	8,967,600.00		174,198,527.06

注：本年股本溢价增加是由于公司实施 2017 年股权激励计划，授予激励对象限制性股票 2,390,000 股所致；其他资本公积增加是由于 2017 年度计提股权激励计划期权成本导致，具体见附注九、股份支付。

23、 库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为奖励职工而收购的本公司股份		8,556,200.00		8,556,200.00
合 计		8,556,200.00		8,556,200.00

注：2017 年度公司实施 2017 年股权激励计划，授予激励对象限制性股票 2,390,000 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.44%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.44%。

24、 其他综合收益

无。

25、 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	1,152,038.11	1,487,786.53	2,450,831.68	188,992.96
合 计	1,152,038.11	1,487,786.53	2,450,831.68	188,992.96

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,264,052.72	8,707,565.17		36,971,617.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	28,264,052.72	8,707,565.17		36,971,617.89

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	171,306,116.86	167,113,368.53
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	171,306,116.86	167,113,368.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	87,075,651.70	22,752,799.95
减：提取法定盈余公积	8,707,565.17	2,275,280.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,330,155.66	16,284,771.62
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	233,344,047.73	171,306,116.86

28、 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	533,108,412.33	357,108,836.92	329,924,252.00	262,417,299.86
其他业务	2,771,208.18	607,881.30	1,265,524.51	887,811.11
合 计	535,879,620.51	357,716,718.22	331,189,776.51	263,305,110.97

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		73,316.27
城市维护建设税	1,516,203.13	1,723,141.67
教育费附加	1,083,002.24	1,230,815.46
房产税	1,369,368.35	869,242.95
土地使用税	848,000.00	565,333.33
车船使用税	21,574.20	11,724.30
印花税	173,128.90	71,461.91
合 计	5,011,276.82	4,545,035.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	2,669,631.55	2,487,922.02
港杂费	1,751,162.60	1,362,057.60
职工薪酬	1,341,252.01	1,091,994.34
招待费	386,323.11	263,368.58
差旅费	213,704.60	303,395.48
办公费	130,952.70	197,085.44
佣金	98,648.90	125,855.21
其他	511,297.64	661,642.07
合 计	7,102,973.11	6,493,320.74

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,952,465.20	7,324,867.41
研究开发费	17,351,210.77	13,456,566.13
差旅费	368,982.29	384,791.45
业务招待费	523,139.90	356,819.77
办公费	520,759.03	450,784.13
汽车费	498,804.71	309,060.31
广告宣传费	9,708.74	76,830.19
资产保险费	317,413.47	291,823.21
折旧费	4,468,613.82	6,402,450.00
无形资产摊销	229,131.24	229,131.24
排污费	2,528,536.83	1,408,430.00
租金	241,097.16	211,560.00
上缴税费		762,854.29
中介机构费用	1,504,639.94	1,768,124.23
大修及日常修理	16,664,558.48	6,746,462.37
车间停车费用	7,322,711.45	8,911,498.02
期权成本	2,801,400.00	
其他	178,494.21	233,642.91
合 计	64,481,667.24	49,325,695.66

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	1,842,180.80	2,971,353.37
承兑汇票贴息		73,404.32
汇兑损失	4,375,813.61	
减：汇兑收益		2,347,123.41
手续费	110,421.52	58,044.72
结汇扣费	84,464.08	81,985.12
其他		
合 计	2,728,518.41	-5,105,043.02

33、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-173,941.44	-2,796,704.50
存货跌价损失		
固定资产减值损失	4,427,909.89	
合 计	4,253,968.45	-2,796,704.50

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	12,744,402.92	8,835,307.87
其中：国债逆回购	950,058.34	257,065.74
理财收益	11,794,344.58	8,578,242.13
合 计	12,744,402.92	8,835,307.87

35、 其他收益

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
-----	-------	-------	---------------

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
中央预算内投资国家引导资金	130,000.00		130,000.00
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺粗品精致技术改造项目	40,000.00		40,000.00
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	420,000.00		420,000.00
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	30,000.00		30,000.00
安全生产活动经费	2,500.00		2,500.00
合 计	622,500.00		622,500.00

36、 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
非流动资产毁损报废利得	25,843.53		25,843.53
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助(详见下表: 政府补助明细表)		1,420,000.00	
其他	169,812.91	465,809.74	169,812.91
其中: 不需支付款项	153,112.91	339,268.51	17,854.12
其他	16,700.00	126,541.23	151,958.79
合 计	195,656.44	1,885,809.74	195,656.44

37、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	5,752,177.50	26,660.00	5,752,177.50
债务重组损失			
对外捐赠支出	64,400.00	34,140.00	64,400.00
其他	364,174.49	110,000.00	364,174.49
合 计	6,180,751.99	170,800.00	6,180,751.99

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,855,959.19	2,218,862.31

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-965,305.26	1,001,016.12
合 计	14,890,653.93	3,219,878.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	101,966,305.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,294,945.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	252,026.37
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	703,837.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,360,155.78
所得税费用	14,890,653.93

39、 其他综合收益

详见附注六、24。

40、 现金流量表项目

(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
利息收入	72,409.48	39,697.74
收到的政府补贴	2,500.00	800,000.00
环保保证金		5,000,000.00
其他	380,092.44	555,606.79
合 计	455,001.92	6,395,304.53

(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
手续费支出	86,193.29	37,547.29
付现费用	20,705,797.44	16,322,779.43
其他往来	124,847.05	289,075.72

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	20,916,837.78	16,649,402.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金
无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金
无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
募集资金存款利息收入	1,750,183.43	2,928,305.68
收回保证金存款	5,280,000.00	1,400,000.00
行权款利息		3,349.95
合 计	7,030,183.43	4,331,655.63

(6) 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
手续费	23,345.06	21,308.15
支付的保证金存款	7,180,000.00	400,000.00
合 计	7,203,345.06	421,308.15

41、 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	87,075,651.70	22,752,799.95
加：资产减值准备	4,253,968.45	-2,796,704.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,164,780.71	52,331,753.11
无形资产摊销	339,131.28	339,131.28
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,726,333.97	26,660.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,449,028.24	-2,911,553.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,744,402.92	-8,835,307.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-965,305.26	1,001,016.12

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-41,041,521.69	14,071,299.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,192,820.59	53,358,320.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,478,308.68	-11,343,302.70
其他	1,218,354.85	42,633.28
其中：期权成本	2,801,400.00	
其他	-1,583,045.15	42,633.28
经营活动产生的现金流量净额	89,863,450.94	118,036,744.44
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	275,464,479.53	195,895,850.35
减：现金的年初余额	195,895,850.35	85,057,763.77
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	79,568,629.18	110,838,086.58

（2）本年支付的取得子公司的现金净额
无。

（3）本年收到的处置子公司的现金净额
无。

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	275,464,479.53	195,895,850.35
其中：库存现金	8,375.84	61,020.94
可随时用于支付的银行存款	155,341,905.85	125,637,317.98
可随时用于支付的其他货币资金	120,114,197.84	70,197,511.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	275,464,479.53	195,895,850.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,900,000.00	信用证保证金
合 计	1,900,000.00	

43、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	3,719,651.89	6.5342	24,304,949.38
其中：美元	3,719,651.89	6.5342	24,304,949.38
欧元			
应收账款	8,173,180.88	6.5342	53,405,198.50
其中：美元	8,173,180.88	6.5342	53,405,198.50
应付账款			5,288,080.87
其中：美元	780,620.74	6.5342	5,100,732.04
欧元	24,012.00	7.8023	187,,348.83

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的国外业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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	3,719,651.89	6.5342	24,304,949.38
其中：美元	3,719,651.89	6.5342	24,304,949.38
欧元			
应收账款	8,173,180.88	6.5342	53,405,198.50
其中：美元	8,173,180.88	6.5342	53,405,198.50
应付账款			5,288,080.87
其中：美元	780,620.74	6.5342	5,100,732.04
欧元	24,012.00	7.8023	187,348.83

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人朱守琛先生。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州建新顺成大厦	同一实际控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人

无。

②本公司作为承租人

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
沧州建新顺成大厦	房屋租赁	253,152.00	216,720.00

（5）关联担保情况

无。

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,406,026.65	1,911,022.93

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

(9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	558.3 万份股票期权，239 万股限制性股票
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 7.15 元/股，首次授权的期权有效期为自授权日起 3 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	本年度授予 558.3 万份股票期权，239 万股限制性股票，均处于等待期。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,801,400.00 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,801,400.00 元

注：公允价值是使用 Black-Scholes 期权定价模型计算，输入至模型的数据如下

项 目	本年数	上年数
加权平均股票价格(元)	7.18	不适用

加权平均行使价(元)	7.15	不适用
预计波动(%)	36.61	不适用
预计寿命	3 年	不适用
无风险利率	2.75%	不适用
预计股息收益	0.37%	不适用

预计波动是根据近三年创业板指的历史波动率计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了已授予权益工具兑现的限制性因素等相关因素的影响。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付计划

河北建新化工股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）已经公司第四届董事会第三次会议审议通过，激励计划拟向激励对象授予权益总计 830.00 万份，占激励计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 1.52%。其中首次授予 797.30 万份，占计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 1.46%；预留 32.70 万份，占计划拟授出权益总数的 3.94%，占计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 0.06%。具体如下：

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 591.00 万份股票期权，占激励计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 1.09%；其中首次授予 558.30 万份，占计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 1.03%；预留 32.70 万份股票期权，占激励计划股票期权拟授出权益总数的 5.53%，占计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 0.06%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 239.00 万股公司限制性股票，占激励计划公告时公司股本总额 54,433.85 万股的 0.44%。

激励计划首次授予的激励对象总人数为 114 人，包括公告激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员。

预留激励对象指计划获得股东大会批准时尚未确定但在计划存续期间纳入激励计划的激励对象，由计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。

计划有效期为股票期权和限制性股票股权登记之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

截止 2017 年 12 月 31 日授予了 558.30 万份股份期权，其中：279.15 万份股份期权，等待期从 2017 年 9 月 13 日至 2018 年 9 月 13 日；139.575 万份股份期权，等待期从 2017 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日；139.575 万份股份期权，等待期从 2017 年 9 月 13 日至 2020 年 9 月 13 日。公司已确认资本公积 227.23 万元，费用 227.23 万元。

限制性股票因部分暂缓授予，由激励对象分二期缴足股款，第一期出资 522.68 万元，已于 2017 年 9 月出资到位，其中计入股本 146.00 万元，资本公积 376.68 万元，经北京兴华会计事务所(特殊普通合伙)验证，并出具(2017)京会验字第 53000006 号验资报告；第二期出资 332.94 万元，已于 2017 年 11 月出资到位，其中计入股本 93.00 万元，资本公积 239.94 万元，经北京兴华会计事务所(特殊普通合伙)验证，并出具(2017)京会验字第 53000008 号验资报告，同时确认库存股 8,556,200.00 元，其他应付款 8,556,200.00 元，确认费用 52.91 万元，资本公积 52.91 万元。

于本财务报表批准报出日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为 558.30 万份，约为本公司当日发行在外股份的 1.03%；限制性股票 239.00 万股股款已全部缴足。

5、股份支付的修改、终止情况

因参与公司《2017 年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）的陈学为、朱秀全、高辉 3 名董事、高级管理人员在首次授予日 2017 年 9 月 13 日前 6 个月存在卖出公司股票的情况，公司董事会依据《证券法》、《公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》等相关法律、规章制度的规定，决议暂缓授予陈学为、朱秀全、高辉 3 名激励对象的限制性股票共计 93 万股，在相关条件满足后公司董事会将再次召开会议审议以上 3 名激励对象限制性股票的授予事宜。

河北建新化工股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第七次会议于 2017 年 11 月 27 日审议通过了《关于向首次授予部分暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予陈学为限制性股票 40 万股；授予朱秀全限制性股票 28 万股；授予高辉限制性股票 25 万股，同意确定 2017 年 11 月 27 日为授予日。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1)首次公开发行或再融资时所作承诺为了避免损害股份公司及其他股东利益，本公司控股股东和实际控制人朱守琛先生向公司及全体股东出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(2) 公司根据《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，承诺不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2018 年 3 月 29 日公司第四届董事会第九次会议决议通过 2017 年度利润分配预案：拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 546,728,522 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）。上述议案将提请公司 2017 年度股东大会审议通过。

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

2、其他事项

公司于 2018 年 1 月 11 日召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向银行申请授信额度的议案》，公司向中国光大银行沧州分行申请综合授信额度 10,000 万元。2018 年 1 月 18 日，公司与中国光大银行沧州分行签订编号为光沧综授信字 20180003 的综合授信协议，最高授信额度 10,000 万元，综合授信额度期限自 2018 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日，同时以土地（原值 7,445,922.88 元，累计摊销 1,837,512.76 元，账面价值 5,608,410.12 元）、房产（原值 144,826,117.70 元，累计折旧 41,506,076.28 元，账面价值 103,320,041.42 元）抵押签订了最高额抵押合同（编号：光沧最高抵字 20180001 号），截止审计报告日已使用授信额度 575.00 万元。

十二、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

2、河北沧州小朱庄地下水污染事件的后续处理进展情况以及对公司的影响。

河北建新化工股份有限公司沧县分公司所涉及的 2013 年媒体报道的沧县小朱庄地下水污染事件发生后，当地政府及公司都给予了高度重视，因污染系当地曾存在多家小型化工企业生产造成，属于历史遗留污染事件，责任方一定时间无法认定，在政府主导下，作为当地唯一一家在存的企业，本着社会责任态度，公司第一时间配合当地环保主管部门进行了相关的调查取证工作，并采取了一系列

措施。

为了保证信息披露公平、及时效应，维护广大投资者的利益，公司在媒体相关报道后的第一个交易日即 2013 年 4 月 8 日申请停牌，于 4 月 10 日复牌，并于 4 月 9 日、4 月 10 日分别在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《关于原沧州市建新化工厂与河北建新化工股份有限公司沧县分公司的关系及小朱庄地下水污染问题澄清及风险提示性公告》和《关于风险提示性补充公告》。对于小朱庄地下水污染形成原因、公司采取的措施及相应风险等各方面对广大投资者做出了说明及提示。

2015 年 12 月，环境保护部环境规划院和中国地质大学（北京）联合编制了《河北建新化工股份有限公司沧县分公司污染场地修复总体工作方案》（以下简称“方案”），2016 年 3 月地方环保局组织专家对方案进行评审并通过，并已在当地环保局备案。截止 2017 年 12 月 31 日公司生产经营正常，实施污染场地修复工作正在进行。

截止 2017 年 12 月 31 日，已发生治理费用 1,034.27 万元，已支付 1,011.52 万元，尚未支付 22.75 万元。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,726,333.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	622,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,794,344.58	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	950,058.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,761.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,381,807.37	
所得税影响额	1,107,271.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,274,536.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	9.22	0.1593	0.1598
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.55	0.1478	0.1483