

北京高盟新材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 3-00259 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2018]第 3-00259 号

北京高盟新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京高盟新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收购武汉华森塑胶有限公司股权

1、事项描述

如财务报表附注“五、（十二）”以及“六、本期发生的非同一控制下企业合并情况”所述，2017 年度，贵公司收购了武汉华森塑胶有限公司（以下简称“武汉华森”）的 100% 股权，该事项构成非同一控制下企业合并，合并形成商誉 686,766,619.47 元。贵公司聘请了具有相关资质的第三方评估机构对武汉华森收购基准日的可辨认资产和负债进行了评估。非同

一控制下企业合并中对收购日的判断、收购日被收购方公允价值的确定及分摊、商誉的计算等方面涉及管理层的估计和判断。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司收购事项，主要执行了以下审计程序：

（1）了解公司对该重大收购事项的内部控制设计及执行，并复核了该交易的审批情况；

（2）检查收购协议、合并价款的支付情况，通过实际控制武汉华森财务和经营政策并享有相关收益和承担相应风险的时点来评价收购日的正确性；

（3）评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）检查合并成本在取得的各项可辨认资产和负债之间的分配合理性，对合并事项的会计处理和相关的披露进行了复核；

（5）对报表期末商誉减值测试的关键数据参数、计算过程进行了复核，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、（二十九）”所述，贵公司 2017 年度营业收入 853,608,371.88 元，主要为产品销售收入，相关收入确认方法详见附注“三、（二十三）”。营业收入确认的真实性对财务报表构成重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认，执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价贵公司与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行；

（2）向管理层和治理层进行询问、沟通，评价其诚信及舞弊风险；

（3）对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，分析主要产品大类收入占比及毛利率变动的合理性。

（4）选取样本，结合应收账款审计，对主要的客户的交易额进行函证，并对有关收入样本检查确认的支持性证据，包括销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，确认产品销售收入的真实性；

（5）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入是否确认在恰当的期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十八日

1、合并资产负债表

编制单位：北京高盟新材料股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,157,608.85	108,572,226.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,079,602.71	37,384,093.14
应收账款	235,966,163.23	182,793,427.54
预付款项	31,726,000.86	33,569,797.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,179,512.32	1,189,033.89
应收股利		
其他应收款	3,711,364.09	1,777,868.60
买入返售金融资产		
存货	109,746,999.28	76,465,959.42
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	147,161,859.70	191,243,779.23
流动资产合计	720,729,111.04	632,996,186.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	280,688,484.44	214,506,607.49
在建工程	59,459.46	1,501,617.74
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	31,770,947.54	16,419,244.55

开发支出		
商誉	686,766,619.47	
长期待摊费用	332,540.20	281,367.54
递延所得税资产	8,139,593.68	4,791,130.23
其他非流动资产	1,944,009.86	3,087,747.14
非流动资产合计	1,009,701,654.65	240,587,714.69
资产总计	1,730,430,765.69	873,583,900.78
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		6,013,873.00
应付账款	81,284,036.41	58,760,303.91
预收款项	1,762,952.98	2,690,144.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,666,302.56	10,306,968.10
应交税费	18,912,378.24	2,151,674.29
应付利息	37,536.99	
应付股利		
其他应付款	96,186,930.11	1,702,715.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	264,850,137.29	81,625,679.56
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	8,070,000.00	9,110,000.00
递延所得税负债	2,041,509.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,111,509.22	9,110,000.00
负债合计	274,961,646.51	90,735,679.56
所有者权益：		
股本	260,651,171.00	213,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,042,953,741.27	417,987,531.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,090,388.70	28,836,435.50
一般风险准备		
未分配利润	118,773,818.21	122,424,254.68
归属于母公司所有者权益合计	1,455,469,119.18	782,848,221.22
少数股东权益		
所有者权益合计	1,455,469,119.18	782,848,221.22
负债和所有者权益总计	1,730,430,765.69	873,583,900.78

法定代表人：何宇飞

主管会计工作负责人：史向前

会计机构负责人：梁彦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,430,204.66	69,683,257.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,406,553.44	21,612,562.83
应收账款	54,808,047.96	63,929,685.85
预付款项	59,272,132.20	30,833,767.35
应收利息	2,179,512.32	1,189,033.89
应收股利		
其他应收款	1,532,432.74	919,310.11
存货	28,087,591.77	28,604,523.18
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	91,277,135.41	190,089,899.25
流动资产合计	281,993,610.50	406,862,039.85
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	1,192,000,000.00	282,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	63,995,208.37	60,831,530.04
在建工程	59,459.46	1,442,634.23
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	2,597,148.08	2,336,192.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	234,267.34	
递延所得税资产	1,244,966.29	1,275,159.64
其他非流动资产	1,351,953.31	2,318,771.64
非流动资产合计	1,261,483,002.85	350,204,288.35
资产总计	1,543,476,613.35	757,066,328.20
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,013,873.00
应付账款	21,991,811.09	25,567,521.67
预收款项	1,354,706.61	1,972,772.43
应付职工薪酬	5,224,029.69	3,353,560.85
应交税费	96,898.73	398,081.16
应付利息	37,536.99	
应付股利		
其他应付款	94,791,164.37	1,076,966.42
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	153,496,147.48	38,382,775.53
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	1,111,666.67	1,651,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,111,666.67	1,651,666.67
负债合计	154,607,814.15	40,034,442.20
所有者权益：		
股本	260,651,171.00	213,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,042,953,741.27	417,987,531.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,090,388.70	28,836,435.50
未分配利润	52,173,498.23	56,607,919.46
所有者权益合计	1,388,868,799.20	717,031,886.00
负债和所有者权益总计	1,543,476,613.35	757,066,328.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	853,608,371.88	527,717,788.48
其中：营业收入	853,608,371.88	527,717,788.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	806,901,596.72	468,536,386.79
其中：营业成本	631,947,721.30	355,184,313.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,319,269.71	4,154,200.17
销售费用	58,208,775.17	48,646,626.29
管理费用	88,679,722.79	54,876,812.60
财务费用	5,619,999.21	-6,989,947.88
资产减值损失	15,126,108.54	12,664,381.64
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）	2,207,324.85	4,765,085.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-16,997.47	43,732.12
其他收益	1,040,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,937,102.54	63,990,219.77
加：营业外收入	3,460,236.90	2,854,377.00
减：营业外支出	108,470.44	60,194.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,288,869.00	66,784,402.32
减：所得税费用	9,965,352.27	9,930,875.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,323,516.73	56,853,526.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,323,516.73	56,853,526.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	43,323,516.73	56,853,526.54
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,323,516.73	56,853,526.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,323,516.73	56,853,526.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.27
（二）稀释每股收益	0.18	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：何宇飞

主管会计工作负责人：史向前

会计机构负责人：梁彦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	394,240,288.22	296,028,892.12
减：营业成本	358,811,493.09	250,328,134.67
税金及附加	1,310,361.15	916,731.32
销售费用	21,041,931.81	19,490,756.26
管理费用	29,191,754.18	27,706,740.01
财务费用	2,356,520.01	-4,855,070.56
资产减值损失	3,138,544.21	3,545,053.44
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）	61,858,519.80	40,985,047.04

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）	-5,182.53	43,938.43
其他收益	540,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）	40,783,021.04	39,925,532.45
加：营业外收入	1,803,249.41	1,232,179.64
减：营业外支出	100,400.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	42,485,870.45	41,107,712.09
减：所得税费用	-53,661.52	1,054,809.40
四、净利润（净亏损以“-”号填 列）	42,539,531.97	40,052,902.69
（一）持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	42,539,531.97	40,052,902.69
（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	42,539,531.97	40,052,902.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.19

(二) 稀释每股收益	0.18	0.19
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	651,443,356.76	628,307,698.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,194,555.48	916,399.90
收到其他与经营活动有关的现金	12,539,958.46	3,705,956.12
经营活动现金流入小计	666,177,870.70	632,930,054.21
购买商品、接受劳务支付的现金	443,870,794.96	377,194,249.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,511,697.77	61,516,086.26
支付的各项税费	43,852,788.60	34,257,362.70

支付其他与经营活动有关的现金	56,611,041.18	52,182,603.36
经营活动现金流出小计	616,846,322.51	525,150,301.84
经营活动产生的现金流量净额	49,331,548.19	107,779,752.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	379,000,000.00	691,620,000.00
取得投资收益收到的现金	3,396,358.74	3,576,052.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,187.48	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	382,409,546.22	695,206,052.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,544,580.07	35,451,728.31
投资支付的现金	299,000,000.00	856,620,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	357,030,728.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	673,575,308.33	892,071,728.31
投资活动产生的现金流量净额	-291,165,762.11	-196,865,676.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	309,006,094.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
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	339,006,094.28	
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	51,852,145.50	42,720,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,323,618.72	
筹资活动现金流出小计	53,175,764.22	42,720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	285,830,330.06	-42,720,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价	-3,565,358.95	

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,430,757.19	-131,805,923.87
加：期初现金及现金等价物余额	105,726,851.66	237,532,775.53
六、期末现金及现金等价物余额	146,157,608.85	105,726,851.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	155,953,804.64	318,388,767.65
收到的税费返还	849,497.51	675,268.58
收到其他与经营活动有关的现金	10,337,588.97	2,505,233.97
经营活动现金流入小计	167,140,891.12	321,569,270.20
购买商品、接受劳务支付的现金	144,869,653.88	211,191,336.84
支付给职工以及为职工支付的现金	29,724,336.50	24,573,560.47
支付的各项税费	3,790,725.20	4,354,295.81
支付其他与经营活动有关的现金	25,895,114.82	27,606,796.11
经营活动现金流出小计	204,279,830.40	267,725,989.23
经营活动产生的现金流量净额	-37,138,939.28	53,843,280.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	335,000,000.00	558,520,000.00
取得投资收益收到的现金	63,047,553.69	30,442,774.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	398,049,553.69	588,962,774.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,700,357.25	13,939,180.09
投资支付的现金	236,000,000.00	748,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	455,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	699,700,357.25	762,459,180.09
投资活动产生的现金流量净额	-301,650,803.56	-173,496,405.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	309,006,094.28	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
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	339,006,094.28	
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	43,412,737.50	42,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,323,618.72	
筹资活动现金流出小计	44,736,356.22	42,720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	294,269,738.06	-42,720,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,887,673.05	
五、现金及现金等价物净增加额	-46,407,677.83	-162,373,124.77
加：期初现金及现金等价物余额	66,837,882.49	229,211,007.26
六、期末现金及现金等价物余额	20,430,204.66	66,837,882.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	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、上年期末余额	213,600,000.00				417,987,531.04				28,836,435.50		122,424,254.68	782,848,221.22
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、本年期初余额	213,600.00				417,987,531.04				28,836,435.50		122,424,254.68		782,848,221.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	47,051,171.00				624,966,210.23				4,253,953.20		-3,650,436.47		672,620,897.96
(一)综合收益总额											43,323,516.73		43,323,516.73
(二)所有者投入和减少资本	47,051,171.00				624,966,210.23								672,017,381.23
1. 股东投入的普通股	47,051,171.00				624,966,210.23								672,017,381.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									4,253,953.20		-46,973,953.20		-42,720,000.00
1. 提取盈余公积									4,253,953.20		-4,253,953.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,720,000.00		-42,720,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	260,651,171.00				1,042,953,741.27				33,090,388.70		118,773,818.21		1,455,469,119.18

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	213,600,000.00				417,987,531.04				24,831,145.23		112,296,018.41		768,714,694.68
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、本年期初余额	213,600,000.00				417,987,531.04				24,831,145.23		112,296,018.41		768,714,694.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									4,005,290.27		10,128,236.27		14,133,526.54
(一)综合收益总额											56,853,526.54		56,853,526.54
(二)所有者投入和减少资本													
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													

入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								4,005,290.27		-46,725,290.27		-42,720,000.00	
1. 提取盈余公积								4,005,290.27		-4,005,290.27			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-42,720,000.00		-42,720,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	213,600,000.00				417,987,531.04			28,836,435.50		122,424,254.68		782,848,221.22	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	213,600,000.00				417,987,531.04				28,836,435.50	56,607,919.46	717,031,886.00

	0			4						0
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	213,600,000.00			417,987,531.04				28,836,435.50	56,607,919.46	717,031,886.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,051,171.00			624,966,210.23				4,253,953.20	-4,434,421.23	671,836,913.20
（一）综合收益总额									42,539,531.97	42,539,531.97
（二）所有者投入和减少资本	47,051,171.00			624,966,210.23						672,017,381.23
1．股东投入的普通股	47,051,171.00			624,966,210.23						672,017,381.23
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								4,253,953.20	-46,973,953.20	-42,720,000.00
1．提取盈余公积								4,253,953.20	-4,253,953.20	
2．对所有者（或股东）的分配									-42,720,000.00	-42,720,000.00
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股										

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	260,651,171.00				1,042,953,741.27				33,090,388.70	52,173,498.23	1,388,868,799.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	213,600,000.00				417,987,531.04				24,831,145.23	63,280,307.04	719,698,983.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	213,600,000.00				417,987,531.04				24,831,145.23	63,280,307.04	719,698,983.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									4,005,290.27	-6,672,387.58	-2,667,097.31
(一)综合收益总额										40,052,902.69	40,052,902.69
(二)所有者投入和减少资本											
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											

入所有者权益 的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									4,005,290.27	-46,725,290.27	-42,720,000.00
1. 提取盈余公 积									4,005,290.27	-4,005,290.27	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-42,720,000.00	-42,720,000.00
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余 额	213,600,000.00				417,987,531.04				28,836,435.50	56,607,919.46	717,031,886.00

北京高盟新材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

北京高盟新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地北京市丰台区科学城航丰路 8 号 2 层 209 室（园区），总部地址北京市房山区燕山东流水工业园区 8 号，系由北京高盟化工有限公司于 2010 年 3 月以经审计的账面净资产整体改制设立的股份有限公司，设立的股本为 80,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 260,651,171.00 元，统一社会信用代码：911100001028025068。

公司于 2011 年 4 月 7 日首发并在深圳交易所创业板上市，股票简称：“高盟新材”，股票代码：300200。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业：精细化工行业的胶粘剂行业

公司主要产品：胶粘剂系列产品

公司经营范围：主营生产粘合剂、涂料、油墨等。

（三）本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并报表范围包括以下三个子公司：北京高盟燕山科技有限公司、南通高盟新材料有限公司、武汉华森塑胶有限公司，具体详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能

力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备的计提（附注三、（十一））、存货计价方法（附注三、（十二））、固定资产折旧（附注三、（十四））、无形资产摊销（附注三、（十七））、收入确认（附注三、（二十三））等交易或事项制定了具体的会计政策和会计估计。

（一）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、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款：单项金额为 500 万元（含）以上的款项 其他应收款：单项金额为 200 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	公司纳入合并范围的应收款项
备用金组合	公司应收的备用金款项
账龄组合	除关联方组合、备用金组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	4-10	5.00	9.5-23.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司的在建工程主要房屋及建筑物，当房屋及建筑物验收合格并达到可以正常使用的状态时，公司判断该项在建工程已经达到预定可使用状态。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(1) 内销收入确认方法：

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

(2) 外销出口收入确认方法：

根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述准则对公司财务报表未产生影响。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,040,000.00		1,040,000.00	
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-16,997.47	43,732.12	49,898.51	6,166.39

2、主要会计估计变更说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人：当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，出口的复合聚氨酯胶粘剂大部分被海关认定为“初级形状的聚亚氨酯”，本期出口退税率为 13%；剩余少部分复合聚氨酯胶粘剂产品被海关认定为“其他适于作胶或粘合剂的零售产品”、“其他调制胶、粘合剂”，该部分产品本期出口退税率为 13%。

2、所得税优惠

(1)2017 年 10 月 25 日，本公司通过高新技术企业重新认定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：【GR201711001803】，有效期 3 年），公司 2017 年度执行 15%的企业所得税税率。

(2)2015 年 11 月 24 日，本公司全资子公司北京高盟燕山科技有限公司通过高新技术企业重新认定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：【GR201511002914】，有效期 3 年），公司 2017 年度执行 15%的企业所得税税率。

(3)2016 年 11 月 30 日，本公司全资子公司南通高盟新材料有限公司通过高新技术企业审核认定，经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：【GR201632001901】，有效期 3 年），公司 2017 年度执行 15%的企业所得税税率。

(4)2015 年 10 月 28 日，本公司全资子公司武汉华森塑胶有限公司通过高新技术企业审核认定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：【GR201542000240】，有效期 3 年），公司 2017 年度执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	47,629.46	26,305.13
银行存款	146,109,979.39	105,700,546.53
其他货币资金		2,845,374.90
合 计	146,157,608.85	108,572,226.56

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,079,602.71	37,384,093.14
合计	44,079,602.71	37,384,093.14

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末已背书并终止确认且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 144,028,710.89 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	249,679,059.20	98.05	13,712,895.97	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,974,094.51	1.95	4,974,094.51	100.00
合计	254,653,153.71	100.00	18,686,990.48	7.34

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	192,901,257.21	97.23	10,395,659.72	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,501,401.71	2.77	5,213,571.66	94.77
合计	198,402,658.92	100.00	15,609,231.38	7.87

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	242,564,790.52	5.00	12,128,068.58	185,769,458.73	5.00	9,288,472.96
1 至 2 年	5,347,339.76	10.00	534,733.98	5,918,249.41	10.00	591,824.94
2 至 3 年	538,308.52	30.00	161,492.56	823,981.57	30.00	247,194.47
3 至 4 年	639,948.64	50.00	319,974.32	144,955.50	50.00	72,477.75

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4 至 5 年	100,226.14	80.00	80,180.91	244,612.00	80.00	195,689.60
5 年以上	488,445.62	100.00	488,445.62			
合计	249,679,059.20	-----	13,712,895.97	192,901,257.21	-----	10,395,659.72

2、本期计提坏账准备金额为 6,146,726.63 元。

3、本期实际核销无法收回的 39 家单位的零星货款合计 5,440,916.85 元。其中大额应收账款的核销已经董事会、监事会会议审议通过。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名单位合计	54,525,650.22	21.41	2,726,282.51

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,504,408.82	20.50	5,978,532.37	17.81
1 至 2 年	47,750.55	0.15	982,579.84	2.93
2 至 3 年	979,969.07	3.09	26,584,877.57	79.19
3 年以上	24,193,872.42	76.26	23,807.93	0.07
合计	31,726,000.86	100.00	33,569,797.71	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京高盟新材料股份有限公司	服务商	25,136,354.33	2-3 年、3 年以上	公司与其进行战略合作，此余额为尚未履行完毕的预付服务费，公司根据服务产生的实际成果进行结算
合计		25,136,354.33		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名单位合计	27,360,179.99	86.24

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	2,179,512.32	1,189,033.89
合计	2,179,512.32	1,189,033.89

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	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	4,412,901.86	100.00	701,537.77	15.90
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	4,412,901.86	100.00	701,537.77	15.90

类 别	期初数			
	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	2,101,683.72	100.00	323,815.12	15.41
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	2,101,683.72	100.00	323,815.12	15.41

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,291,713.00	5.00	64,585.65	50,000.00	5.00	2,500.00
1 至 2 年	140,000.00	10.00	14,000.00	212,193.19	10.00	21,219.32
2 至 3 年	462,193.19	30.00	138,657.95	239,095.29	30.00	71,728.59
3 至 4 年	305,861.29	50.00	152,930.65	33,740.00	50.00	16,870.00
4 至 5 年	83,740.00	80.00	66,992.00	264,371.52	80.00	211,497.21
5 年以上	264,371.52	100.00	264,371.52			
合计	2,547,879.00		701,537.77	799,400.00		323,815.12

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金组合	1,865,022.86			1,302,283.72		
合计	1,865,022.86			1,302,283.72		

2、本期计提坏账准备的金额为 294,760.02 元。

3、本期实际核销无法收回的款项为 50,000.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,600,650.89	799,400.00
备用金	1,865,022.86	1,302,283.72
个人借款及其他	947,228.11	
合计	4,412,901.86	2,101,683.72

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
如东县财政局	保证金	749,400.00	1 年以上	16.98	474,569.12
周德权	个人借款	709,739.00	1 年以内	16.08	35,486.95
陈慧杰	备用金、保证金	284,143.00	1 年以内	6.44	11,638.65
3M 中国有限公司	保证金	250,000.00	1 年以上	5.67	75,000.00
钱韦杉	备用金	221,447.00	1 年以内	5.02	
合计		2,214,729.00		50.19	596,694.72

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,466,537.28	1,282,304.22	37,184,233.06	28,952,389.45	865,297.87	28,087,091.58
库存商品	54,421,862.45	10,611,859.17	43,810,003.28	54,116,039.89	7,683,562.21	46,432,477.68
包装物	2,722,516.67		2,722,516.67	1,947,018.37	628.21	1,946,390.16
发出商品	26,030,246.27		26,030,246.27			
合计	121,641,162.67	11,894,163.39	109,746,999.28	85,015,447.71	8,549,488.29	76,465,959.42

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	865,297.87	771,009.45	354,003.10		1,282,304.22
包装物	628.21		628.21		
库存商品	7,683,562.21	5,191,765.97	2,263,469.01		10,611,859.17
合计	8,549,488.29	5,962,775.42	2,618,100.32		11,894,163.39

3、存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
主要系本公司的部分原材料、包装物、库存商品成本高于可变现净值	已计提存货跌价准备的原材料、库存商品可变现净值回升	计提存货跌价准备的原材料已生产领用、库存商品已销售

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴纳税所得税	2,104,588.47	
待抵扣增值税	1,057,271.23	1,243,779.23
银行理财产品	144,000,000.00	190,000,000.00
合计	147,161,859.70	191,243,779.23

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	145,663,159.69	123,552,090.45	14,279,853.45	4,505,423.88	3,683,960.43	291,684,487.90
2.本期增加金额	73,703,421.24	34,880,646.30	3,765,035.34	350,351.85	3,085,772.25	115,785,226.98
(1) 购置		18,602,631.05	2,446,959.36	350,351.85	998,138.92	22,398,081.18
(2) 在建工程转入	6,821,219.70					6,821,219.70
(3) 企业合并增加	66,882,201.54	16,278,015.25	1,318,075.98		2,087,633.33	86,565,926.10
3.本期减少金额		531,794.86		147,476.07	13,846.15	693,117.08
处置或报废		531,794.86		147,476.07	13,846.15	693,117.08
4.期末余额	219,366,580.93	157,900,941.89	18,044,888.79	4,708,299.66	6,755,886.53	406,776,597.80
二、累计折旧						
1.期初余额	24,895,849.74	39,098,350.18	9,032,072.73	2,067,517.77	2,084,089.99	77,177,880.41
2.本期增加金额	16,545,619.22	20,956,623.17	2,569,579.81	954,474.74	2,947,057.45	43,973,354.39
(1) 计提	8,311,884.70	13,378,710.29	1,837,510.88	954,474.74	1,064,137.34	25,546,717.95
(2) 企业合并增加	8,233,734.52	7,577,912.88	732,068.93		1,882,920.11	18,426,636.44
3.本期减少金额		281,924.23		110,886.17	10,257.83	403,068.23
处置或报废		281,924.23		110,886.17	10,257.83	403,068.23
4.期末余额	41,441,468.96	59,773,049.12	11,601,652.54	2,911,106.34	5,020,889.61	120,748,166.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		5,332,987.10		6,959.69		5,339,946.79
计提		5,332,987.10		6,959.69		5,339,946.79
3. 期末余额		5,332,987.10		6,959.69		5,339,946.79
三、账面价值						
1. 期末账面价值	177,925,111.97	92,794,905.67	6,443,236.25	1,790,233.63	1,734,996.92	280,688,484.44
2. 期初账面价值	120,767,309.95	84,453,740.27	5,247,780.72	2,437,906.11	1,599,870.44	214,506,607.49

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 15,671,752.61 元；

注 2：期末未办妥产权证书的房屋建筑物原值 69,351,550.84 元，目前房产证尚在办理中。

注 3：公司 2017 年末对北京高盟新材料股份有限公司（本部）及子公司南通高盟新材料有限公司出现减值迹象的固定资产进行了减值测试，对出现减值迹象的固定资产计提了减值准备。

（十）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星改造工程	59,459.46		59,459.46	1,501,617.74		1,501,617.74
合计	59,459.46		59,459.46	1,501,617.74		1,501,617.74

（十一）无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,813,338.99	1,552,549.67	19,365,888.66
2. 本期增加金额	16,872,405.52	423,436.89	17,295,842.41
（1）购置		423,436.89	423,436.89
（2）企业合并增加	16,872,405.52		16,872,405.52
3. 期末余额	34,685,744.51	1,975,986.56	36,661,731.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,563,350.63	383,293.48	2,946,644.11
2. 本期增加金额	1,815,411.97	128,727.45	1,944,139.42
（1）计提	570,531.97	128,727.45	699,259.42
（2）企业合并增加	1,244,880.00		1,244,880.00
3. 期末余额	4,378,762.60	512,020.93	4,890,783.53
三、账面价值			
1. 期末账面价值	30,306,981.91	1,463,965.63	31,770,947.54
2. 期初账面价值	15,249,988.36	1,169,256.19	16,419,244.55

(十二) 商誉

项 目	期初余额	本期企业合并形成的增加额	本期减少额	期末余额
武汉华森塑胶有限公司		686,766,619.47		686,766,619.47
合计		686,766,619.47		686,766,619.47

注：公司本年度商誉增加 686,766,619.47 元，为收购子公司武汉华森产生（详见附注六）。由于武汉华森产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对武汉华森单独进行生产活动管理，因此，武汉华森就是一个独立资产组，年末进行减值测试，经测试包含商誉在内的该资产组未来现金流量现值大于其现有账面价值，故无需计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租金及服务费	281,367.54	643,550.75	592,378.09		332,540.20
合计	281,367.54	643,550.75	592,378.09		332,540.20

(十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,692,403.75	31,282,691.64	3,672,380.23	24,482,534.87
可抵扣递延收益	1,043,750.00	6,958,333.33	1,118,750.00	7,458,333.33
已计提尚未支付的业绩奖励	2,403,439.93	16,022,932.87		
小计	8,139,593.68	54,263,957.84	4,791,130.23	31,940,868.20
递延所得税负债：				
可辨认净资产公允价值与账面价值差异	2,041,509.22	13,610,061.47		
小计	2,041,509.22	13,610,061.47		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,944,009.86	3,087,747.14
合计	1,944,009.86	3,087,747.14

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,013,873.00
合 计		6,013,873.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,996,748.61	57,106,632.29
1 年以上	5,287,287.80	1,653,671.62
合 计	81,284,036.41	58,760,303.91

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,172,147.74	2,515,882.60
1 年以上	590,805.24	174,262.34
合 计	1,762,952.98	2,690,144.94

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,306,968.10	93,552,509.79	67,193,175.33	36,666,302.56
二、离职后福利-设定提存计划		5,049,183.15	5,049,183.15	
三、辞退福利		297,668.80	297,668.80	
合 计	10,306,968.10	98,899,361.74	72,540,027.28	36,666,302.56

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,047,550.08	78,331,529.45	54,272,129.93	28,106,949.60
2.职工福利费		5,821,084.18	5,821,084.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.社会保险费		3,503,904.54	3,503,904.54	
其中：医疗保险费		2,915,244.24	2,915,244.24	
工伤保险费		371,107.60	371,107.60	
生育保险费		217,552.70	217,552.70	
4.住房公积金		2,408,829.00	2,408,829.00	
5.工会经费和职工教育经费	6,259,418.02	3,487,162.62	1,187,227.68	8,559,352.96
合计	10,306,968.10	93,552,509.79	67,193,175.33	36,666,302.56

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,857,911.90	4,857,911.90	
2. 失业保险费		191,271.25	191,271.25	
合计		5,049,183.15	5,049,183.15	

注：本期末短期职工薪酬余额较大的原因：武汉华森 2016 年度与 2017 年度计提业绩奖励金前实现净利润分别为 85,356,150.85 元和 114,238,260.03 元，完成了公司与武汉华森原股东约定的 2016 年度与 2017 年度业绩目标 80,000,000.00 元和 90,000,000.00 元，按照公司与武汉华森原股东签订的《发行股份及支付现金购买之盈利减值补偿协议》的规定：2016 年度对武汉华森原股东奖励金额为武汉华森经审计的 2016 年度实际净利润与 2016 年净利润承诺数之差额 5,356,150.85 元；2017 年度对武汉华森原股东以及管理团队奖励金额为 2017 年度实际净利润与 2017 年度净利润承诺数的 1.1 倍之差额的 70%，即为 10,666,782.02 元。

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,673,196.75	380,170.82
企业所得税	15,355,807.72	1,279,664.68
城市维护建设税	100,532.76	26,845.63
教育费附加	43,085.47	11,505.28
地方教育费附加	24,726.65	7,670.18
房产税	378,284.34	184,973.23
土地使用税	131,926.28	108,662.70
个人所得税	192,028.67	152,181.77
印花税	12,789.60	
合计	18,912,378.24	2,151,674.29

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,536.99	
合计	37,536.99	

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费返还	551,635.59	422,923.51
未付费用报销	935,723.01	1,279,791.81
未付投资款	93,179,512.32	
保证金及其他	1,520,059.19	
合计	96,186,930.11	1,702,715.32

注：未付投资款为公司收购武汉华森的 10%尾款及对应款项产生的理财产品收益。

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
生产项目补助	9,110,000.00		1,040,000.00	8,070,000.00	与资产相关的政府补助
合计	9,110,000.00		1,040,000.00	8,070,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保型印刷油墨树脂连接料研制及产业化项目（注 1）	480,000.00		160,000.00		320,000.00	与资产相关
聚氨酯粘合剂扩建项目（注 2）	1,171,666.67		380,000.00		791,666.67	与资产相关
年产 2.2 万吨复合聚氨酯胶粘剂建设项目（注 3）	7,458,333.33		500,000.00		6,958,333.33	与资产相关
合计	9,110,000.00		1,040,000.00		8,070,000.00	

注 1：根据北京市科学技术委员会下发的“北京市科学技术委员会关于下达“环保型印刷油墨树脂连接料研制及产业化”经费的通知”，本公司 2009 年收到专项资金 4,929,000.00 元，其中 3,649,000.00 元用于项目费用支出补贴，1,280,000.00 元用于设备支出。2012 年该项目完成并通过验收，故与费用支出相关的补贴已全部转入 2012 年度营业外收入，同时将购买设备相关的补助按照资产折旧计提年限进行分摊，每年摊销 160,000.00 元。

注 2：根据北京市经济和信息化委员会下发的“北京市经济和信息化委员会关于下达本期金额第一批中小企业发展专项资金计划的通知”(京经信委【2010】194 号文)，2010 年 12 月 1 日北京市经济和信息化委员会拨付给本公司 1,900,000.00 元专项资金补助，用于“聚氨酯粘合剂扩建项目”支出，全部与资产相关，2015 年 1 月通过北京市经济和信息化委员会的验收，将与购买设备相关的补助按照资产折旧计提年限进行分摊，每年摊销 380,000.00 元。

注 3：根据江苏省如东沿海经济开发区管理委员会下发的《关于拨付南通高盟新材料有限公司“年产 2.2 万吨复合聚氨酯粘合剂建设项目”建设阶段企业发展专项资金的通知》，2010 年本公司子公司南通高盟收到专项资金拨款 10,000,000.00 元，专项用于“年产 2.2 万吨复合聚氨酯粘合剂建设项目”项目支出，全部与资产相关，2011 年 12 月工程已完工并投入使用，按照每年 500,000.00 元进行摊销。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,600,000.00	47,051,171.00				47,051,171.00	260,651,171.00

注：股本增加系本期非公开发行股份收购武汉华森所致。

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	416,255,031.04	624,966,210.23		1,041,221,241.27
其他资本公积	1,732,500.00			1,732,500.00
合计	417,987,531.04	624,966,210.23		1,042,953,741.27

注：资本公积增加系本期非公开发行股份收购武汉华森所致。

(二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,836,435.50	4,253,953.20		33,090,388.70
合计	28,836,435.50	4,253,953.20		33,090,388.70

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	122,424,254.68	
调整后期初未分配利润	122,424,254.68	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,323,516.73	
减：提取法定盈余公积	4,253,953.20	按母公司净利润的 10%提取
应付普通股股利	42,720,000.00	
期末未分配利润	118,773,818.21	

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	820,013,373.15	598,929,740.20	520,226,751.63	348,359,143.16
聚氨酯胶粘剂	578,879,102.13	464,205,445.82	489,907,192.97	318,913,468.51
背板材料	55,321,442.26	41,419,286.47	30,319,558.66	29,445,674.65
塑胶密封件	72,694,526.08	36,133,458.26		
塑胶减震缓冲材	98,588,871.77	49,740,228.35		
其他	14,529,430.91	7,431,321.30		
二、其他业务小计	33,594,998.73	32,017,981.10	7,491,036.85	6,825,170.81
材料销售	31,448,050.86	30,299,381.60	2,518,672.13	2,146,703.48
其他业务	2,146,947.87	2,718,599.50	4,972,364.72	4,678,467.33
合计	853,608,371.88	631,947,721.30	527,717,788.48	355,184,313.97

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,261,335.41	1,599,438.54
教育费附加	1,109,682.30	829,489.80
地方教育费附加	678,338.31	552,993.15
房产税	1,432,899.00	680,761.46
城镇土地使用税	528,036.83	315,836.76
印花税	823,404.10	166,796.11
残保金及其他	485,573.76	8,884.35
合计	7,319,269.71	4,154,200.17

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,425,329.35	1,890,577.35

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,688,988.88	6,015,895.33
差旅费	5,563,568.32	6,066,852.40
职工薪酬	16,925,814.71	10,897,150.34
运杂费	22,748,868.34	17,840,020.53
业务宣传费	1,281,480.36	2,056,608.68
折旧费	677,879.62	963,806.99
其他	3,896,845.59	2,915,714.67
合计	58,208,775.17	48,646,626.29

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,344,714.17	2,685,523.57
业务招待费	1,724,229.31	1,551,120.74
差旅费	1,702,445.54	2,557,193.58
职工薪酬	30,160,446.26	14,872,821.55
折旧费	4,053,502.39	3,751,746.08
无形资产摊销	650,978.25	461,521.75
各类税费		989,332.54
中介机构费用	1,356,744.63	2,163,316.31
技术开发费用	42,578,360.61	24,215,146.39
能源、物料消耗	549,627.78	1,145,646.05
其他	1,558,673.85	483,444.04
合计	88,679,722.79	54,876,812.60

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	730,274.49	
减：利息收入	1,420,470.76	1,665,465.01
汇兑损失	5,575,153.39	
减：汇兑收益		5,752,936.80
手续费支出	372,250.89	413,453.93
其他	362,790.00	15,000.00
合 计	5,619,999.21	-6,989,947.88

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,441,486.65	7,361,738.48
存货跌价损失	3,344,675.10	5,302,643.16
固定资产减值准备	5,339,946.79	
合计	15,126,108.54	12,664,381.64

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,207,324.85	4,765,085.96
合计	2,207,324.85	4,765,085.96

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分持有待售固定资产的损益	-16,997.47	43,732.12
合计	-16,997.47	43,732.12

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,040,000.00		与资产相关
合计	1,040,000.00		

注：政府补助具体项目披露详见（二十四）递延收益注解。

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,547,451.00	2,680,451.00	1,547,451.00
其他收入	1,912,785.90	173,926.00	1,912,785.90
合计	3,460,236.90	2,854,377.00	3,460,236.90

注：其他收入其中 1,549,431.55 元为收武汉市武汉经济技术开发区地方税务局代扣代缴个人所得税返还款。

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 2.2 万吨复合聚氨酯胶粘剂建设项目		500,000.00	与资产相关
环保型印刷油墨树脂连接料研制及产业化项目		160,000.00	与资产相关
聚氨酯粘合剂扩建项目		380,000.00	与资产相关
其他零星补助	1,547,451.00	1,640,451.00	与收益相关
合计	1,547,451.00	2,680,451.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	108,470.44	60,194.45	108,470.44
合计	108,470.44	60,194.45	108,470.44

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	12,979,892.39	10,528,989.62
递延所得税费用	-3,014,540.12	-598,113.84
合计	9,965,352.27	9,930,875.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	53,288,869.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,993,330.35
调整以前期间所得税的影响	-69,634.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	918,319.31
坏账核销的影响	847,725.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,153,698.19
研发费用加计扣除的影响	-2,836,272.85
其他	-41,813.46
所得税费用	9,965,352.27

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,539,958.46	3,705,956.12
其中：政府补助	1,547,451.00	1,640,451.00
利息收入	1,420,470.76	1,891,579.12
收回承兑保证金	7,659,250.80	
其他	1,912,785.90	173,926.00
支付其他与经营活动有关的现金	56,611,041.18	52,182,603.36
其中：销售费用中的付现支出	36,515,050.59	32,013,275.14
管理费用中的付现支出	13,191,889.15	17,225,411.75
支付保证金及其他	6,904,101.44	2,943,916.47

2、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,323,618.72	
其中：募集资金支付的中介机构费用	1,323,618.72	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,323,516.73	56,853,526.54
加：资产减值准备	15,126,108.54	12,664,381.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,546,717.95	20,743,384.19
无形资产摊销	699,259.42	461,521.75
长期待摊费用摊销	592,378.10	
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）	16,997.47	-43,732.12
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）	4,295,633.44	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,207,324.85	-4,765,085.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,972,726.66	-593,658.99
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）	-8,312,175.29	-16,833,398.21

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,835,705.32	16,539,624.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,941,131.34	22,753,189.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,331,548.19	107,779,752.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	146,157,608.85	105,726,851.66
减：现金的期初余额	105,726,851.66	237,532,775.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,430,757.19	-131,805,923.87

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	455,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	97,969,271.74
取得子公司支付的现金净额	357,030,728.26

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	146,157,608.85	105,726,851.66
其中：库存现金	47,629.46	26,305.13
可随时用于支付的银行存款	146,109,979.39	105,700,546.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,157,608.85	105,726,851.66

(四十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			65,951,418.35
其中：美元	7,674,821.62	6.5342	50,148,819.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
法郎	2,366,402.45	6.6779	15,802,598.92
应收账款	3,146,206.08		20,557,939.77
其中：美元	3,146,206.08	6.5342	20,557,939.77

(四十四) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,587,451.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 1,040,000.00 元；与收益相关的零星政府补助金额合计为 1,547,451.00 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十四）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
零星政府补助	1,547,451.00	1,547,451.00
合计	1,547,451.00	1,547,451.00

六、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉华森塑胶有限公司	2017.5.11	910,000,000.00	100.00	发行股份及现金收购	2017.5.11	股权过户	187,035,074.56	55,435,823.31

注 1：2017 年 6 月 4 日公司第三届董事会第十次会议通过决议，确定的发行计划为拟非公开发行普通股 24,965,705 股，用于向武汉汇森投资有限公司、唐小林、胡余友购买武汉华森股权，发行金额人民币 364,000,000.00 元；

注 2：2017 年 6 月 4 日公司第三届董事会第十次会议通过决议，非公开发行不超过 22,085,466 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，发行价格 14.58 元/股，募集资金净额 308,017,381.23 元，与公司自有资金合计支付 455,000,000.00 元用于购买武汉华森股权。

2、合并成本及商誉

合并成本	武汉华森塑胶有限公司
现金	546,000,000.00

合并成本	武汉华森塑胶有限公司
发行的权益性证券的公允价值	364,000,000.00
合并成本合计	910,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	223,233,380.53
商誉金额	686,766,619.47

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	武汉华森塑胶有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	97,969,271.74	97,969,271.74
应收账款	26,533,294.78	26,533,294.78
其他应收款	1,473,876.68	1,473,876.68
存货	28,313,539.67	28,313,539.67
其他流动资产	34,000,000.00	34,000,000.00
固定资产	73,454,901.99	68,139,289.66
无形资产	15,627,525.52	7,054,320.00
负债：		
应付账款	22,482,258.81	22,482,258.81
应付职工薪酬	6,448,849.01	6,448,849.01
应交税费	22,354,643.98	22,354,643.98
其他应付款	2,537,405.08	2,537,405.08
净资产：		
取得的归属于收购方份额	223,233,380.53	211,427,885.36

可辨认资产、负债的公允价值根据公司委托的第三方评估机构的评估金额确定。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
北京高盟燕山科技有限公司	北京市房山区	北京市房山区	化工生产	100.00	投资设立
南通高盟新材料有限公司	江苏省如东	江苏省如东	化工生产	100.00	投资设立
武汉华森塑胶有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车零配件 生产销售	100.00	发行股份及 现金收购

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应

付票据、应付账款和其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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—现金流量变动风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

(2) 利率风险

目前企业没有对外借款，无利率风险。

(3) 其他价格风险

原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、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。

3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
高金技术产业集团有限公司	广州市	自有资金投资实业	12.01 亿	23.84	23.84

注：本公司的控股方为高金技术产业集团有限公司，熊海涛为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川东材科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
四川东方绝缘材料股份有限公司	受同一母公司控制且有关联方交易
广州康鑫塑胶有限公司	受同一母公司控制
广州金悦塑业有限公司	受同一母公司控制
珠海高金科技有限公司	受同一母公司控制
广州高金控股有限公司	受同一母公司控制
广州毅昌科技股份有限公司	受同一母公司控制
广州诚信投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚信创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚之信控股有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚信投资控股有限公司	受同一实际控制人控制
长沙沃德物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
阳江诚信置业有限公司	受同一实际控制人控制
广州华南新材料创新园有限公司	受同一实际控制人控制
重庆高金实业有限公司	受同一实际控制人控制
珠海诚之信创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
金发科技股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
天意有福科技股份有限公司	公司实际控制人担任董事的法人
长沙高鑫房地产开发有限公司	公司实际控制人担任执行董事的法人
广州维科通信科技有限公司	公司实际控制人担任执行董事的法人
广州廷博创业投资有限公司	公司关联自然人控制的法人
广州安捷汽车有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
河南金丹乳酸科技股份有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
江苏睿浦树脂科技有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
厦门元喜电子商务有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
广州元喜鞋业有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
北京燕山高盟投资有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
武汉汇森投资有限公司、唐小林、胡余友	持有公司 5%以上股份的一致行动人
武汉奥得信实业有限公司	持有公司 5%以上股份的一致行动人控制的法人

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品:							
四川东方绝缘材料股份有限公司	采购	采购原材料	参考市场定价	12,671,375.47	2.22	7,076,719.23	2.23
高金技术产业集团有限公司	采购	培训费	参考市场定价	295,471.69	43.85		
金发科技股份有限公司	采购	房租费	参考市场定价	81,337.20	2.77	71,040.38	2.27
		物业管理及水电费	参考市场定价	13,279.46	0.12	13,633.36	0.16
销售商品:							
四川东材科技集团股份有限公司	销售	销售产品	参考市场定价	747,931.62	0.09	1,119,991.45	0.21

2、关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,170,974.41	3,352,935.73

(五) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	四川东材科技集团股份有限公司	136,988.00	904,570.00
预付款项	四川东方绝缘材料股份有限公司		77,045.20

2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川东方绝缘材料股份有限公司	1,479,367.52	
应付账款	高金技术产业集团有限公司	100,784.66	

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	52,130,234.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	52,130,234.20

注：公司于 2018 年 4 月 18 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案》，拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 26,065.1171 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 52,130,234.20 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本公司”）经营业务包括胶粘剂业务和塑胶类业务。本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、分部报告的财务信息

项 目	胶粘剂业务分部	塑胶类业务分部	分部间抵销	合并报表数据
一、主营业务收入	637,627,008.21	185,812,828.76	-3,426,463.82	820,013,373.15
二、主营业务成本	509,051,196.11	93,305,007.91	-3,426,463.82	598,929,740.20
三、资产减值损失	15,437,278.77	-311,170.23		15,126,108.54
四、利润总额	49,146,757.94	64,840,154.64	-60,698,043.58	53,288,869.00
五、所得税费用	797,963.87	9,167,388.40		9,965,352.27
六、净利润	48,348,794.07	55,672,766.24	-60,698,043.58	43,323,516.73
七、资产总额	1,672,883,174.09	267,590,197.86	-210,042,606.26	1,730,430,765.69
八、负债总额	212,430,591.03	60,489,546.26	2,041,509.22	274,961,646.51

（二）除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	57,505,589.24	98.21	2,697,541.28	4.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,046,280.00	1.79	1,046,280.00	100.00
合计	58,551,869.24	100.00	3,743,821.28	6.39

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	67,026,364.74	96.45	3,224,020.69	4.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,464,182.40	3.55	2,336,840.60	94.83
合计	69,490,547.14	100.00	5,560,861.29	8.00

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	51,915,711.91	5.00	2,595,785.60	55,403,125.59	5.00	2,770,156.28
1 至 2 年	1,017,556.81	10.00	101,755.68	1,238,129.15	10.00	123,812.92
2 至 3 年				302,254.62	30.00	90,676.39
3 至 4 年				87,371.00	50.00	43,685.50
4 至 5 年				244,612.00	80.00	195,689.60
合计	52,933,268.72	-----	2,697,541.28	57,275,492.36	-----	3,224,020.69

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,572,320.52			9,750,872.38		
合计	4,572,320.52			9,750,872.38		

2、 报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为 916,583.23 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

公司本期实际核销无法收回的 26 家单位的零星货款合计 2,733,623.24 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名单位合计	14,933,228.87	25.50	518,045.42

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	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	1,546,571.39	100.00	14,138.65	0.91
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	1,546,571.39	100.00	14,138.65	0.91

类 别	期初数			
	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	921,810.11	100.00	2,500.00	0.27
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	921,810.11	100.00	2,500.00	0.27

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	282,773.00	5.00	14,138.65	50,000.00	5.00	2,500.00
合计	282,773.00		14,138.65	50,000.00		2,500.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金组合	1,263,798.39			871,810.11		
合计	1,263,798.39			871,810.11		

2、本期计提坏账准备的金额为 61,638.65 元。

3、本期实际核销无法收回的款项为 50,000.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	282,773.00	50,000.00
备用金	1,263,798.39	871,810.11
合计	1,546,571.39	921,810.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
陈慧杰	备用金、保证金	251,738.00	1 年以内	16.28	11,638.65
钱韦杉	备用金	221,447.00	1 年以内	14.32	
隋学斌	备用金	158,000.00	1 年以内	10.22	
邓煜东	备用金	145,703.11	1 年以内	9.42	
翟春英	备用金	76,896.70	1 年以内	4.97	
合计		853,784.81		55.21	11,638.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,192,000,000.00		1,192,000,000.00	282,000,000.00		282,000,000.00
合计	1,192,000,000.00		1,192,000,000.00	282,000,000.00		282,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京高盟燕山科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南通高盟新材料有限公司	272,000,000.00			272,000,000.00		
武汉华森塑胶有限公司		910,000,000.00		910,000,000.00		
合计	282,000,000.00	910,000,000.00		1,192,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	319,185,805.84	285,725,247.15	263,117,194.39	220,332,930.67
聚氨酯胶粘剂	319,185,805.84	285,725,247.15	263,117,194.39	220,332,930.67
二、其他业务小计	75,054,482.38	73,086,245.94	32,911,697.73	29,995,204.00
材料销售	68,156,499.10	67,097,289.84	27,892,569.83	27,819,960.68
其他业务	6,897,983.28	5,988,956.10	5,019,127.90	2,175,243.32
合计	394,240,288.22	358,811,493.09	296,028,892.12	250,328,134.67

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	36,433,174.09
银行理财收益	1,858,519.80	4,551,872.95
合计	61,858,519.80	40,985,047.04

子公司分红情况如下：

单位	分红金额
武汉华森塑胶有限公司	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,997.47	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,587,451.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,804,315.46	
4. 所得税影响额	-657,143.76	
合计	3,717,625.23	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	7.36	0.18	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54	7.05	0.17	0.25

北京高盟新材料股份有限公司
 二〇一八年四月十八日

第 18 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 何宇飞

签名： 史向前

签名： 梁彦

日期： 2018. 4. 18

日期： 2018. 4. 18

日期： 2018. 4. 18