

内蒙古新威远生物化工有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2019】02270004 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	5
2、 利润表	7
3、 现金流量表	8
4、 股东权益变动表	9
5、 财务报表附注	12
6、 财务报表附注补充资料	45

审 计 报 告

瑞华专审字[2019]02270004 号

利民化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古新威远生物化工有限公司（以下简称“新威远”）财务报表，包括 2018 年 09 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 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，公允反映了新威远 2018 年 09 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 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，我们独立于新威远，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 2018 年 1-9 月、2017 年度的下列事项是需要

在审计报告中沟通的关键审计事项。

固定资产的存在和计价分摊

（一）事项描述

关于固定资产的会计政策详见财务报表附注四、7；关于固定资产披露详见财务报表附注六、7。

新威远的固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备，2018年9月30日固定资产价值7,381.84万元，占资产总额的44.18%，占长期资产的57.50%，是资产中最大的组成部分。因此，我们将固定资产的存在和计价分摊作为关键审计事项。

（二）审计应对

对于固定资产的存在和计价分摊，我们的审计程序主要包括：

- 1、实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产。
- 2、检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确。
- 3、检查固定资产的所有权或控制权。
- 4、获取暂时闲置固定资产的相关证明文件，并观察其实际状况，检查是否已按规定计提折旧，相关的会计处理是否正确。
- 5、检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理。重新计算折旧计提是否正确。
- 6、评价固定资产是否存在减值迹象，评估固定资产减值准备计提的合理性。
- 7、检查固定资产在财务报告中的列报与披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新威远管理层（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。

五、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。

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

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

(如适用)。



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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2019年3月1日

资产负债表

编制单位：内蒙古新威远生物化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	六、1	7,871,205.69	5,969,046.25	5,598,125.64
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				
应收票据及应收账款	六、2	11,456,281.83	10,949,595.46	5,761,531.92
预付款项	六、3	7,473,140.58	11,524,505.24	10,556,443.95
其他应收款	六、4	260,757.49	111,172.84	13,923,238.78
存货	六、5	10,406,085.24	12,206,705.66	11,841,841.04
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	1,256,708.02	502,876.43	1,053,292.81
流动资产合计		38,724,178.85	41,263,901.88	48,734,474.14
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、7	73,818,373.73	88,024,432.35	81,025,440.39
在建工程	六、8	19,927,602.90	183,267.28	12,073,429.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	11,239,989.94	11,475,793.92	11,790,199.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	2,722,231.04	1,530,939.26	1,579,059.06
其他非流动资产	六、11	20,660,968.77	61,900.00	174,255.04
非流动资产合计		128,369,166.38	101,276,332.81	106,642,383.03
资产总计		167,093,345.23	142,540,234.69	155,376,857.17

(转下页)

资产负债表 (续)

编制单位: 内蒙古新威远生物化工有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				50,000,000.00
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				
应付票据及应付账款	六、12	29,230,545.66	24,345,492.85	24,724,137.63
预收款项				775,515.52
应付职工薪酬	六、13	3,346,014.93	4,500,483.54	3,368,192.98
应交税费	六、14	2,971,983.75	2,268,084.58	20,385.50
其他应付款	六、15	47,441,135.25	55,361,571.70	36,645,577.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		82,989,679.59	86,475,632.67	115,533,809.24
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				
预计负债				
递延收益	六、17	8,900,338.81	9,087,059.20	9,336,019.72
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,900,338.81	9,087,059.20	9,336,019.72
负债合计		91,890,018.40	95,562,691.87	124,869,828.96
股东权益:				
实收资本	六、18	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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	六、19	35,203,326.83	6,977,542.82	-9,492,971.79
股东权益合计		75,203,326.83	46,977,542.82	30,507,028.21
负债和股东权益总计		167,093,345.23	142,540,234.69	155,376,857.17

载于第12页至第46页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张永

主管会计工作负责人:

张永

会计机构负责人:

张永

利润表

编制单位：内蒙古新威远生物化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	六、20	224,254,267.94	194,356,179.05	195,544,923.82
减：营业成本	六、20	171,344,407.87	161,336,863.75	186,291,267.71
税金及附加	六、21	4,201,265.65	4,897,484.83	4,758,538.62
销售费用	六、22	943,664.34	1,253,812.48	1,190,491.76
管理费用	六、23	6,765,721.84	8,537,555.20	7,376,337.11
研发费用	六、24		120,000.00	
财务费用	六、25	-24,575.70	207,155.68	2,180,546.79
其中：利息费用			225,958.33	2,206,416.65
利息收入		32,046.66	26,463.61	32,750.62
资产减值损失	六、26	8,128,665.57	-71,838.21	103,068.10
加：其他收益	六、27	186,720.39	248,960.52	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	32,084.65		-12,708.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,113,923.41	18,324,105.84	-6,368,034.60
加：营业外收入	六、29	39,156.00	260,940.56	344,318.22
减：营业外支出	六、30	100,000.00	56,426.30	46,853.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,053,079.41	18,528,620.10	-6,070,570.17
减：所得税费用	六、31	4,827,295.40	2,058,105.49	21,883.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,225,784.01	16,470,514.61	-6,092,454.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,225,784.01	16,470,514.61	-6,092,454.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、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		28,225,784.01	16,470,514.61	-6,092,454.04

载于第12页至第46页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张永

主管会计工作负责人：

张永

会计机构负责人：

范永

现金流量表

编制单位：内蒙古新威远生物化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		126,258,424.16	106,973,830.68	106,445,914.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	754,368.22	2,416,040.54	1,140,388.48
经营活动现金流入小计		127,012,792.38	109,389,871.22	107,586,303.20
购买商品、接受劳务支付的现金		73,566,088.84	76,761,026.08	87,332,112.18
支付给职工以及为职工支付的现金		19,165,489.36	21,532,456.89	21,164,389.74
支付的各项税费		12,656,849.64	6,894,849.73	6,316,803.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	2,542,154.26	3,534,987.78	3,261,501.82
经营活动现金流出小计		107,930,582.10	108,723,320.48	118,074,806.77
经营活动产生的现金流量净额		19,082,210.28	666,550.74	-10,488,503.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,895,528.38		4,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,629,515.93		
投资活动现金流入小计		6,525,044.31		4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,705,095.15	1,160,781.77	3,258,318.40
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,705,095.15	1,160,781.77	3,258,318.40
投资活动产生的现金流量净额		-17,180,050.84	-1,160,781.77	-3,254,318.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	367,991,503.42	351,157,568.30	334,849,278.36
筹资活动现金流入小计		367,991,503.42	351,157,568.30	384,849,278.36
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			292,416.66	2,139,958.32
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	367,991,503.42	300,000,000.00	370,522,176.01
筹资活动现金流出小计		367,991,503.42	350,292,416.66	372,662,134.33
筹资活动产生的现金流量净额			865,151.64	12,187,144.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,902,159.44	370,920.61	-1,555,677.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,969,046.25	5,598,125.64	7,153,803.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,871,205.69	5,969,046.25	5,598,125.64

载于第12页至第46页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张洪

主管会计工作负责人：

杨军

会计机构负责人：

范明

编制单位：内蒙古新奥康生物化工有限公司

股东权益变动表

2018年1-9月

金额单位：人民币元

项 目	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							
一、上年年末余额	40,000,000.00								6,977,542.82	46,977,542.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	40,000,000.00								6,977,542.82	46,977,542.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									28,225,784.01	28,225,784.01
（一）综合收益总额									28,225,784.01	28,225,784.01
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	40,000,000.00								35,203,326.83	75,203,326.83

公司于第12页至第46页的财务报表附注中本财务报表的组成部分

第页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张永成

张永成

张永成



股东权益变动表

2017年度												金额单位：人民币元
项 目	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	40,000,000.00									-9,492,971.79	30,507,028.21	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,000,000.00									-9,492,971.79	30,507,028.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,470,514.61	16,470,514.61	
（一）综合收益总额										16,470,514.61	16,470,514.61	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00									6,977,542.82	46,977,542.82	

载于第12页至第46页财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

薛

范

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2016年度											
项 目	实收资本	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	40,000,000.00									-3,400,517.75	36,599,482.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	40,000,000.00									-3,400,517.75	36,599,482.25
三、本期间减少变动金额（减少以“-”号填列）										-6,092,454.04	-6,092,454.04
（一）综合收益总额										-6,092,454.04	-6,092,454.04
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00									-9,492,971.79	30,507,028.21

公司于第12页至第46页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

第5页至第11页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

张

主管会计工作负责人:

杨军

会计机构负责人:

范明

内蒙古新威远生物化工有限公司
财务报表附注
2018 年 1-9 月、2017 年度及 2016 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

内蒙古新威远生物化工有限公司(以下简称“本公司”)是由新奥生态控股股份有限公司和Jomax Investment Limited(注册地: 英属维尔京群岛)共同投资的中外合资企业, 公司成立于2004年7月16日, 注册资金4000万元人民币, 其中: 中方投资者新奥生态控股股份有限公司出资人民币3000万元, 占注册资金的75%; 外方投资者Jomax Investment Limited出资折合人民币1000万元, 占注册资金的25%。统一社会信用代码: 91150600761099009J; 住所: 内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗王爱召镇; 法定代表人: 张庆; 经营期限: 50年; 经营范围: 研发、生产、销售阿维菌素、泰妙菌素、多杀菌素、饲用金霉素的原料药、制剂、粉剂、散剂、预混剂以及相关农兽药商品的进出口业务。

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 2018 年 09 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 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

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合	同受新奥生态控股股份有限公司控制的关联方款项、应收出口退税款

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
组合 1：账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于关联方的应收款项、无风险组合的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。无风险组合通常指应收退税款等应收政府款项。

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。

（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。

6、存货

（1）存货的分类：存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

（2）存货的计价：存货区分不同构成内容、取得方式以其成本初始计量。原材料发出计价采用加权平均法，库存商品以计划成本核算，对库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差

异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的确定依据：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0-5	2.71-20.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
其他	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

9、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

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、10“长期资产减值”。

10、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。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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、失业保险以及年金等。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计

负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

12、收入

公司生产销售阿维菌素原药，销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，客户对产品质量、数量无异议，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。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、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。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间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。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

15、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

16、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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	2018年4月30日前应税收入按5%、6%、11%、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。 2018年5月1日起应税收入按3%、5%、6%、10%、16%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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

经内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗国家税务局审核确认，内蒙古新威远生物化工有限公司符合国税（2012）12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》中有关所得税优惠的规定，同意内蒙古新威远生物化工有限公司从2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率享受企业所得税优惠政策。

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12月31日，“期末”指2018年09月30日，“本期”指2018年1-9月，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	307.00	824.70
银行存款	7,870,898.69	5,968,221.55
其他货币资金		
合 计	7,871,205.69	5,969,046.25
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	8,370,000.00	9,936,090.31
应收账款	3,086,281.83	1,013,505.15
合 计	11,456,281.83	10,949,595.46

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,370,000.00	9,936,090.31
商业承兑汇票		
合 计	8,370,000.00	9,936,090.31

②期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,997,784.87	
商业承兑汇票		
合 计	57,997,784.87	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,056,659.04	33.65	54,309.26	5.14	1,002,349.78
个别认定组合	2,083,932.05	66.35			2,083,932.05
组合小计	3,140,591.09	100.00	54,309.26	1.73	3,086,281.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,140,591.09	100.00	54,309.26	1.73	3,086,281.83

(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					
其中：账龄组合	607,573.83	58.20	30,378.69	5.00	577,195.14

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（%）	
个别认定组合	436,310.01	41.80			436,310.01
组合小计	1,043,883.84	100.00	30,378.69	2.91	1,013,505.15
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合 计	1,043,883.84	100.00	30,378.69	2.91	1,013,505.15

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,027,132.79	51,356.64	5.00
1 至 2 年	29,526.25	2,952.62	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,056,659.04	54,309.26	5.14

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
河北威远动物药业有限公司	2,083,932.05		
合 计	2,083,932.05		

上述公司是同受新奥生态控股股份有限公司控制的企业。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,930.57 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,140,591.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 54,309.26 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,473,140.58	100.00	11,524,505.24	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,473,140.58	100.00	11,524,505.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,407,137.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.12 %。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	260,757.49	111,172.84
应收利息		
应收股利		
合 计	260,757.49	111,172.84

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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					
其中：账龄组合	1,357,454.19	100.00	1,096,696.70	80.79	260,757.49
个别认定组合					
组合小计	1,357,454.19	100.00	1,096,696.70	80.79	260,757.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,357,454.19	100.00	1,096,696.70	80.79	260,757.49

(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备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,199,996.66	100.00	1,088,823.82	90.74	111,172.84
个别认定组合					
组合小计	1,199,996.66	100.00	1,088,823.82	90.74	111,172.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,199,996.66	100.00	1,088,823.82	90.74	111,172.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,481.57	13,724.08	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,082,972.62	1,082,972.62	100.00
合 计	1,357,454.19	1,096,696.70	80.79

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,872.88 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	147,200.00	
借款利息	1,082,972.62	1,082,972.62
其他	127,281.57	117,024.04
合 计	1,357,454.19	1,199,996.66

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
达拉特旗财政局	借款利息	1,082,972.62	5年以上	79.78	1,082,972.62
鄂尔多斯电业局	电费	127,281.57	1年以内	9.38	6,364.08
张丽霞	备用金	70,000.00	1年以内	5.16	3,500.00
班建军	备用金	50,000.00	1年以内	3.68	2,500.00
乔梁	备用金	17,200.00	1年以内	1.27	860.00
合计	—	1,347,454.19	—	99.27	1,096,196.70

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,313,509.44		6,313,509.44
在产品			
库存商品	4,092,575.80		4,092,575.80
发出商品			
合 计	10,406,085.24		10,406,085.24

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,364,187.02		7,364,187.02
在产品			
库存商品	4,842,518.64		4,842,518.64
发出商品			
合 计	12,206,705.66		12,206,705.66

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,256,708.02	502,876.43
合 计	1,256,708.02	502,876.43

7、固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
1、年初余额	67,154,533.81	145,994,607.11	624,181.20	667,535.87	214,440,857.99
2、本期增加金额		84,376.90	345,181.20	28,171.27	457,729.37
（1）购置		84,376.90	345,181.20	28,171.27	457,729.37
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			135,006.00		135,006.00
（1）处置或报废			135,006.00		135,006.00
4、期末余额	67,154,533.81	146,078,984.01	834,356.40	695,707.14	214,763,581.36
二、累计折旧					
1、年初余额	21,653,728.85	103,783,375.64	576,338.12	402,983.03	126,416,425.64
2、本期增加金额	1,613,385.71	4,862,875.81	33,214.05	50,700.00	6,560,175.57
（1）计提	1,613,385.71	4,862,875.81	33,214.05	50,700.00	6,560,175.57
3、本期减少金额			128,255.70		128,255.70
（1）处置或报废			128,255.70		128,255.70
4、期末余额	23,267,114.56	108,646,251.45	481,296.47	453,683.03	132,848,345.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额	5,335,727.48	2,761,134.64			8,096,862.12
（1）计提	5,335,727.48	2,761,134.64			8,096,862.12
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	5,335,727.48	2,761,134.64			8,096,862.12
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,551,691.77	34,671,597.92	353,059.93	242,024.11	73,818,373.73
2、年初账面价值	45,500,804.96	42,211,231.47	47,843.08	264,552.84	88,024,432.35

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	1,133,129.58	26,911.83		1,106,217.75	备用
机器设备	4,645,212.52	330,971.38	1,300,281.62	3,013,959.52	备用
合 计	5,778,342.10	357,883.21	1,300,281.62	4,120,177.27	

③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
闪蒸干燥工房	737,292.63	尚未办理
办公楼	579,411.87	尚未办理

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			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
污水深度处理工程	51,839.32		51,839.32	126,453.00		126,453.00
乙醇塔项目	56,814.28		56,814.28	56,814.28		56,814.28
发酵车间发酵罐尾气治理项目	441,592.23		441,592.23			
阿维菌素产品升级改造项目	18,741,717.05		18,741,717.05			
新建污水储水池项目	635,640.02		635,640.02			
合 计	19,927,602.90		19,927,602.90	183,267.28		183,267.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
污水深度处理工程	6,400,000.00	126,453.00			74,613.68	51,839.32
乙醇塔项目	100,000.00	56,814.28				56,814.28
发酵车间发酵罐尾气治理项目	4,500,000.00		441,592.23			441,592.23
阿维菌素产品升级改造项目	100,000,000.00		18,741,717.05			18,741,717.05
新建污水储水池项目	1,000,000.00		635,640.02			635,640.02
合 计		183,267.28	19,818,949.30		74,613.68	19,927,602.90

(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：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
污水深度处理工程	95.60	95.60				自筹资金
乙醇塔项目	56.81	56.81				自筹资金
发酵车间发酵罐尾气治理项目	9.81	9.81				自筹资金
阿维菌素产品升级改造项目	18.74	18.74				自筹资金
新建污水储水池项目	63.56	63.56				自筹资金
合 计						

污水深度处理工程累计投入金额为 6,118,692.16 元，其中 2017 年转入固定资产金额 5,992,239.16 元，剩余部分待安装完毕后转入固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	14,211,361.91	28,200.00			14,239,561.91
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	14,211,361.91	28,200.00			14,239,561.91
二、累计摊销					
1、年初余额	2,735,567.99	28,200.00			2,763,767.99
2、本期增加金额	235,803.98				235,803.98
(1) 计提	235,803.98				235,803.98
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,971,371.97	28,200.00			2,999,571.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,239,989.94				11,239,989.94
2、年初账面价值	11,475,793.92				11,475,793.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,262,640.45	尚未办理

(3) 其他说明：2018 年 12 月，本公司就位于树林召经济开发区新奥工业园，属于本公司所有土地的部分，蒙（2018）达拉特旗不动产权第 0004386 号，土地面积

80,525.10 平方米（合计 120.7877 亩），与内蒙古盛德源化工有限公司签订土地转让协议，目前土地分割手续尚未办理完毕。

2019 年 1 月，本公司与关联方新奥石墨烯技术有限公司签署了《增资扩股协议》，本公司以其持有的、位于达拉特旗新奥工业园的 2 号地块（土地证号：达国用（2006）第 4386 号）中的 103,974.47 平方米国有土地使用权，向新奥石墨烯技术有限公司的全资子公司新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司增资扩股，新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司已开始使用土地。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	9,247,868.08	1,387,180.22	1,119,202.51	167,880.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	8,900,338.81	1,335,050.82	9,087,059.20	1,363,058.88
合 计	18,148,206.89	2,722,231.04	10,206,261.71	1,530,939.26

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项	20,660,968.77	61,900.00
合 计	20,660,968.77	61,900.00

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	29,230,545.66	24,345,492.85
合 计	29,230,545.66	24,345,492.85

（1）应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
原材料采购款	19,357,402.17	20,025,737.63
设备款	2,518,256.44	1,442,477.12
工程款	7,354,887.05	2,877,278.10
合 计	29,230,545.66	24,345,492.85

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

内蒙古万通路桥集团有限责任公司	601,639.09	未结算
温州市成东药机有限公司	240,000.00	未结算
北京鸿远利丰工贸有限公司	225,183.19	未结算
西安陕鼓动力股份有限公司	164,450.00	未结算
无锡明燕装备有限公司	101,120.00	未结算
合 计	1,332,392.28	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,500,483.54	17,570,702.31	18,725,170.92	3,346,014.93
二、离职后福利-设定提存计划		1,684,675.13	1,684,675.13	
三、辞退福利				
合 计	4,500,483.54	19,255,377.44	20,409,846.05	3,346,014.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,026,666.72	14,244,986.76	15,396,800.48	1,874,853.00
2、职工福利费		1,744,135.80	1,744,135.80	
3、社会保险费		862,801.14	862,801.14	
其中：医疗保险费		671,346.37	671,346.37	
工伤保险费		105,000.88	105,000.88	
生育保险费		86,453.89	86,453.89	
4、住房公积金		198,598.37	177,565.85	21,032.52
5、工会经费和职工教育经费	1,473,816.82	520,180.24	543,867.65	1,450,129.41
6、短期带薪缺勤				
合 计	4,500,483.54	17,570,702.31	18,725,170.92	3,346,014.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,634,819.79	1,634,819.79	
2、失业保险费		49,855.34	49,855.34	
合 计		1,684,675.13	1,684,675.13	

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，本公司分别按上年员工平均工资的 19%-20%、0.5%-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。

14、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		623,917.98
企业所得税	1,718,813.11	1,573,537.22
个人所得税	25,115.25	22,612.74
城市维护建设税	291.33	30,010.40
教育费附加	174.80	18,006.24
土地使用税	1,038,632.19	
房产税	115,089.57	
水资源税	73,867.50	
合 计	2,971,983.75	2,268,084.58

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	47,441,135.25	55,361,571.70
其中：往来款	38,503,514.74	54,063,071.55
应付款项	1,604,807.23	923,415.02
押金及保证金	5,323,625.93	281,360.00
代收代付款	113,658.97	93,725.13
收到的处置土地款	1,895,528.38	
应付利息		
应付股利		
合 计	47,441,135.25	55,361,571.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄桥东国福化工防腐服务部	16,034.25	未结算
山西冶金岩土公司	9,322.00	未结算
合 计	25,356.25	

16、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

本期不存在初始确认的政府补助。

2、计入 2018 年 1-9 月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
土地出让金返还确认的收益	与资产相关	186,720.39		
合 计	——	186,720.39		

计入 2017 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
土地出让金返还确认的收益	与资产相关	248,960.52		
合 计	——	248,960.52		

计入 2016 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
土地出让金返还确认的收益	与资产相关		248,960.52	
合 计	——		248,960.52	

17、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,087,059.20		186,720.39	8,900,338.81
合 计	9,087,059.20		186,720.39	8,900,338.81

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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		
土地出让金返还确认的收益	9,087,059.20			186,720.39			8,900,338.81	与资产相关
合 计	9,087,059.20			186,720.39			8,900,338.81	

18、实收资本

(1) 2018 年 1-9 月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
新奥生态控股股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	75.00
Jomax Investment Limited	10,000,000.00			10,000,000.00	25.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

(2) 2017 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
新奥生态控股股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	75.00
Jomax Investment Limited	10,000,000.00			10,000,000.00	25.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

(3) 2016 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
新奥生态控股股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	75.00
Jomax Investment Limited	10,000,000.00			10,000,000.00	25.00
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

19、未分配利润

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
调整前上期末未分配利润	6,977,542.82	-9,492,971.79	-3,400,517.75
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	6,977,542.82	-9,492,971.79	-3,400,517.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,225,784.01	16,470,514.61	-6,092,454.04
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	35,203,326.83	6,977,542.82	-9,492,971.79

20、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-9 月		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,844,612.63	171,344,407.87	194,093,051.64	161,193,667.42	195,068,226.11	186,209,053.16
其他业务	409,655.31		263,127.41	143,196.33	476,697.71	82,214.55
合 计	224,254,267.94	171,344,407.87	194,356,179.05	161,336,863.75	195,544,923.82	186,291,267.71

21、税金及附加

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
城市维护建设税	158,133.97	132,016.45	50,528.39
教育费附加	94,880.38	79,209.86	30,317.03
资源税	296,955.00		
土地增值税			
房产税	345,268.72	445,023.50	445,023.50
土地使用税	3,115,896.57	4,154,528.76	4,154,528.76
车船使用税	1,993.84	2,775.06	1,363.86
印花税	125,941.50	83,931.20	76,777.08

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
环境保护税	62,195.67		
合 计	4,201,265.65	4,897,484.83	4,758,538.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
运输费用	759,679.14	1,024,999.15	821,068.40
职工薪酬	156,232.56	146,795.87	297,884.41
差旅费	7,451.50	40,145.77	38,478.50
参展、会务费	1,268.00		1,500.00
招待费	13,930.00	36,429.76	21,971.25
通讯、邮寄费	601.06	1,107.28	3,446.13
其他	4,502.08	4,334.65	6,143.07
合 计	943,664.34	1,253,812.48	1,190,491.76

23、管理费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
职工薪酬	4,824,524.02	5,967,056.63	5,011,472.48
办公相关费用	1,292,816.54	1,936,458.90	1,641,673.50
折旧费	62,132.69	53,965.29	83,444.33
排污费	68,619.26		
修理费	201,932.15	111,984.42	136,961.04
差旅费	48,198.69	95,356.17	81,689.67
股权激励成本			
无形资产摊销	235,803.98	314,405.31	314,405.31
其他	31,694.51	58,328.48	106,690.78
合 计	6,765,721.84	8,537,555.20	7,376,337.11

24、研发费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
技术开发费		120,000.00	
合 计		120,000.00	

25、财务费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
利息支出		225,958.33	2,206,416.65

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
减：利息收入	32,046.66	26,463.61	32,750.62
减：利息资本化金额			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	7,470.96	7,660.96	6,880.76
合 计	-24,575.70	207,155.68	2,180,546.79

26、资产减值损失

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
坏账损失	31,803.45	-71,838.21	103,068.10
存货跌价损失			
固定资产减值损失	8,096,862.12		
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
合 计	8,128,665.57	-71,838.21	103,068.10

27、其他收益

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
土地出让金返还确认的收益	186,720.39	248,960.52	
合 计	186,720.39	248,960.52	

28、资产处置收益

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
非流动资产处置收益	32,084.65		-12,708.33
合 计	32,084.65		-12,708.33

29、营业外收入

项 目	2018 年 1-9 月		2017 年		2016 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助					248,960.52	248,960.52
其他	39,156.00	39,156.00	260,940.56	260,940.56	95,357.70	95,357.70

项 目	2018 年 1-9 月		2017 年		2016 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	39,156.00	39,156.00	260,940.56	260,940.56	344,318.22	344,318.22

注：2018 年 1-9 月营业外收入其他金额为罚款收入 14,711.00 元，无法支付的应付款项为 23,645.00 元，其他为 800.00 元。

2017 年营业外收入其他金额为罚款收入 4,130.80 元，无法支付的应付款项为 256,809.76 元。

2016 年营业外收入其他金额为罚款收入 15,290.00 元，无法支付的应付款项为 80,067.70 元。

30、营业外支出

项目	2018 年 1-9 月		2017 年		2016 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			56,426.30	56,426.30	36,853.79	36,853.79
债务重组损失						
对外捐赠支出					10,000.00	10,000.00
罚款支出	100,000.00	100,000.00				
合 计	100,000.00	100,000.00	56,426.30	56,426.30	46,853.79	46,853.79

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
当期所得税费用	6,018,587.18	2,009,985.69	
递延所得税费用	-1,191,291.78	48,119.80	21,883.87
合 计	4,827,295.40	2,058,105.49	21,883.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
利润总额	33,053,079.41	18,528,620.10	-6,070,570.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,957,961.91	2,779,293.02	-910,585.53
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-168,612.14		
非应税收入的影响			

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,945.63	74,743.23	393,210.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-795,930.75	
年度内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			539,258.53
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	4,827,295.40	2,058,105.49	21,883.87

32、其他综合收益

无。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
利息收入	32,046.66	26,463.61	32,750.62
收到的保证金		16,670.00	30,000.00
其他业务收入	349,807.56	290,404.90	251,976.44
收到保险款		2,068,461.83	665,235.02
其他	372,514.00	14,040.20	160,426.40
合 计	754,368.22	2,416,040.54	1,140,388.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
期间费用	2,387,403.26	3,290,192.32	3,244,649.06
手续费	7,470.96	7,660.96	6,880.76
其他	147,280.04	237,134.50	9,972.00
合 计	2,542,154.26	3,534,987.78	3,261,501.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
收到与工程有关的保证金	4,629,515.93		
合 计	4,629,515.93		

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
内部单位往来	367,991,503.42	351,157,568.30	334,849,278.36

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
合 计	367,991,503.42	351,157,568.30	334,849,278.36

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
内部单位往来	367,991,503.42	300,000,000.00	370,522,176.01
合 计	367,991,503.42	300,000,000.00	370,522,176.01

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	28,225,784.01	16,470,514.61	-6,092,454.04
加：资产减值准备	8,128,665.57	-71,838.21	103,068.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,560,175.57	7,694,127.37	6,967,094.48
无形资产摊销	235,803.98	314,405.31	314,405.31
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）	-32,084.65		12,708.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		56,426.30	36,853.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）		225,958.33	2,206,416.65
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,191,291.78	48,119.80	21,883.87
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）	1,800,620.42	-364,864.62	179,219.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,609,458.60	8,278,195.70	29,157,008.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-27,254,921.44	-31,984,493.85	-43,394,708.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	19,082,210.28	666,550.74	-10,488,503.57
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			

补充资料	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	7,871,205.69	5,969,046.25	5,598,125.64
减：现金的年初余额	5,969,046.25	5,598,125.64	7,153,803.58
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,902,159.44	370,920.61	-1,555,677.94

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年 09 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	7,871,205.69	5,969,046.25	5,598,125.64
其中：库存现金	307.00	824.70	98.09
可随时用于支付的银行存款	7,870,898.69	5,968,221.55	5,598,027.55
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	7,871,205.69	5,969,046.25	5,598,125.64

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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（%）
新奥生态控股股份有限公司	石家庄	化学原料和化学制品生产和销售	1,229,355,783.00	75%	75%

注：本公司的实际控制人是王玉锁。

2、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
河北威远生物化工有限公司	受同一实际控制人控制
河北威远动物药业有限公司	受同一实际控制人控制
新奥科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
新奥新能（北京）科技有限公司	受同一实际控制人控制
新能矿业有限公司	受同一实际控制人控制
新能能源有限公司	受同一实际控制人控制
新地能源工程技术有限公司	受同一实际控制人控制

河北威远亨迪生物化工有限公司	受同一实际控制人控制
鄂尔多斯市新能物流有限公司	受同一实际控制人控制
北京中农大生物技术股份有限公司	母公司的联营企业
天津自贸区新奥新能贸易有限公司	受同一实际控制人控制
新奥（内蒙古）石墨烯材料有限公司	受同一实际控制人控制
新奥石墨烯技术有限公司	受同一实际控制人控制

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年	2016年
新能能源有限公司	采购商品、接受劳务	4,204,552.19	5,777,864.93	7,017,236.68
新奥新能（北京）科技有限公司	采购商品		128,158.10	
新能矿业有限公司	采购商品	1,460,410.43	804,972.05	540,038.78
新奥生态控股股份有限公司	接受劳务	110,775.00	826,945.28	147,699.99
新奥科技发展有限公司	接受劳务			471,698.11
新地能源工程技术有限公司	接受劳务	2,358,490.57		
鄂尔多斯市新能物流有限公司	接受劳务	317,254.32	128,172.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年	2016年
河北威远动物药业有限公司	出售商品	17,106,347.29	15,173,232.38	9,777,887.09
河北威远生物化工有限公司	出售商品	205,437,400.34	164,423,059.40	155,912,841.64
北京中农大生物技术股份有限公司	出售商品	622,340.22	2,241,689.67	2,240,568.52

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月确认的租赁收入	2017年确认的租赁收入	2016年确认的租赁收入
新能能源有限公司	土地			95,238.10

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月确认的租赁费	2017年确认的租赁费	2016年确认的租赁费
新能能源有限公司	租赁房屋	120,803.77	61,369.80	46,947.90

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2018 年 09 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
河北威远动物药业有限公司	2,083,932.05		436,310.01			
北京中农大生物技术股份有限公司	1,027,132.78	51,356.64	578,047.58	28,902.38	125,407.55	6,270.38
合 计	3,111,064.83	51,356.64	1,014,357.59	28,902.38	125,407.55	6,270.38
预付款项:						
河北威远亨迪生物化工有限公司					14,221.20	
新能矿业有限公司	268,920.26		125,644.46		179,399.67	
合 计	268,920.26		125,644.46		193,620.87	
其他应收款:						
新奥生态控股股份有限公司					12,046,596.81	
合 计					12,046,596.81	

(2) 应付项目

项目名称	2018 年 09 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款:			
新能源有限公司	5,156,275.72	2,412,871.21	2,774,882.42
新奥新能(北京)科技有限公司			49,945.00
合 计	5,156,275.72	2,412,871.21	2,824,827.42
预收款项:			
河北威远动物药业有限公司			258,728.97
合 计			258,728.97
其他应付款:			
河北威远生物化工有限公司	19,535,110.93	13,330,039.11	35,479,364.50
新地能源工程技术有限公司	1,600,000.00		
新奥生态控股股份有限公司	17,368,403.81	40,733,032.44	
合 计	38,503,514.74	54,063,071.55	35,479,364.50

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 09 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 09 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日,本公司母公司新奥生态控股股份有限公司购买少数股东 Jomax Investment Limited 25%股权,股权转让工商变更手续于 2018 年 12 月办理完成。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2018年1-9月	2017年	2016年
非流动性资产处置损益	32,084.65	-56,426.30	-49,562.12
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	186,720.39	248,960.52	248,960.52
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			
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			
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			
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	-60,844.00	260,940.56	85,357.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项 目	2018年1-9月	2017年	2016年
小 计	157,961.04	453,474.78	284,756.10
所得税影响额	23,694.16	68,021.22	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	134,266.88	385,453.56	284,756.10

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。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018年05月24日



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 李民
证书编号: 110001650271

年 月 日
/ /

合格，继续有效一年。
...is valid for another year after this renewal.

2014

年检通过

注册会计师协会
BICPA
03716253 1 6384917
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

证书编号: 110001650271
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 03 月 21 日
Date of Issuance



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

姓名: 李民
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1978年12月18日
Date of birth: 1978年12月18日
工作单位: 岳华会计师事务所
Working unit: 岳华会计师事务所
身份证号码: 232330781218023
Identity card No.

注意事项

一、本证书只限本人使用，不得转让、涂改、伪造。
二、注册会计师停止执业业务时，应持本证书、《注册会计师停止执业业务通知书》向本所报告，经本所审核后，将本证书交还本所。
三、本证书如遗失，应立即向本所报告，经本所审核后，在本所网站上公告作废。
四、本证书如遗失，应立即向本所报告，经本所审核后，在本所网站上公告作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred, altered, forged or falsified.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

2012.1.12

李民



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



姓名
Full name 田晓

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1987-08-20

工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所
(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 142322198708207028

CPA 中国注册会计师
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS




证书编号: 110101310062
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年4月21日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2013年6月5日

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

2013年6月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 田晓

证书编号: 110101310062

CPA 中国注册会计师
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017