瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2019]13040003 号

河北建新化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北建新化工股份有限公司（以下简称“河北建新化工公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北建新化工公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河北建新化工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、20以及附注六、26所述，2018年度，河北建新化工公司营业收入为141,829.42万元，较2017年增长164.67%。由于收入是河北建新化工公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试了与收入相关的内部控制；

（2）了解了河北建新化工公司的收入确认政策；

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

（4）结合应收账款审计，对与其相关的收入进行函证；

（5）抽查收入确认的相关合同和原始单据；

（6）将出口收入与海关电子口岸系统记录核对、检查报关单等；

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如公司财务报表附注四、9以及附注六、2所述，截至2018年12月31日，河北建新化工公司应收账款的账面余额为16,433.53万元，坏账准备为237.99万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的坏账准备情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录等情况后，进行重大判断及估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行。

四、其他信息

河北建新化工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括河北建新化工公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河北建新化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北建新化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北建新化工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北建新化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河北建新化工公司不能持续经营。

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

（六）就河北建新化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。”

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

措施（如适用）。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：_____

霍春玉

中国·北京　　中国注册会计师：_____

王志峰

2019 年 3 月 13 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	658,960,047.31	277,364,479.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	245,334,030.02	103,356,917.31
其中：应收票据		83,378,652.78	36,897,813.23
应收账款		161,955,377.24	66,459,104.08
预付款项	六、3	6,715,847.23	6,539,247.88
其他应收款	六、4	6,172,168.85	1,644,156.46
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、5	106,774,151.04	88,427,379.76
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	241,336,745.45	142,740,475.02
流动资产合计		1,265,292,989.90	620,072,655.96
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	406,616,282.30	438,330,884.41
在建工程	六、8	44,016,173.07	15,053,628.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	7,824,193.26	8,163,324.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,453,808.28	2,264,234.97
其他非流动资产	六、11	5,018,713.45	
非流动资产合计		**465,929,170.36**	**463,812,072.60**
资产总计		**1,731,222,160.26**	**1,083,884,728.56**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河北建新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	97,494,513.40	58,781,319.59
预收款项	六、13	2,363,832.55	9,189,751.48
应付职工薪酬	六、14	8,237,177.94	4,352,904.32
应交税费	六、15	21,472,733.53	11,807,494.54
其他应付款	六、16	4,552,659.15	9,061,095.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	11,041,731.81	3,651,655.07
流动负债合计		**145,162,648.38**	**96,844,220.92**
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、18	3,545,000.00	4,165,000.00
递延所得税负债	六、10	5,965,563.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**9,510,563.15**	**4,165,000.00**
负债合计		**154,673,211.53**	**101,009,220.92**
股东权益：			
股本	六、19	547,840,786.00	546,728,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	188,665,880.15	174,198,527.06
减：库存股	六、21	4,278,100.00	8,556,200.00
其他综合收益	六、22		
专项储备	六、23		188,992.96
盈余公积	六、24	102,573,017.42	36,971,617.89
一般风险准备			
未分配利润	六、25	741,747,365.16	233,344,047.73
归属于母公司股东权益合计		1,576,548,948.73	982,875,507.64
少数股东权益			
股东权益合计		**1,576,548,948.73**	**982,875,507.64**
负债和股东权益总计		**1,731,222,160.26**	**1,083,884,728.56**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、26	**1,418,294,158.04**	**535,879,620.51**
其中：营业收入	六、26	**1,418,294,158.04**	**535,879,620.51**
二、营业总成本		**645,818,827.87**	**441,295,122.25**
其中：营业成本	六、26	513,635,488.76	357,716,718.22
税金及附加	六、27	15,453,779.00	5,011,276.82
销售费用	六、28	9,078,472.79	7,102,973.11
管理费用	六、29	76,240,301.12	47,130,456.47
研发费用	六、30	49,492,903.69	17,351,210.77
财务费用	六、31	-18,434,219.89	2,728,518.41
其中：利息费用			
利息收入		7,904,071.73	1,842,180.80
资产减值损失	六、32	352,102.40	4,253,968.45
加：其他收益	六、33	844,257.08	622,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	14,265,854.77	12,744,402.92
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		787,585,442.02	107,951,401.18
加：营业外收入	六、35	272,403.41	195,656.44
减：营业外支出	六、36	22,353,862.14	6,180,751.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		765,503,983.29	101,966,305.63
减：所得税费用	六、37	109,489,988.03	14,890,653.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		656,013,995.26	87,075,651.70
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
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		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
归属于母公司股东的综合收益总额		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
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（元/股）		1.1996	0.1593
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1798	0.1598

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,062,868,200.57	322,140,870.70
收到的税费返还		824,187.93	2,594,726.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	7,373,655.36	455,001.92
经营活动现金流入小计		**1,071,066,043.86**	**325,190,599.51**
购买商品、接受劳务支付的现金		226,043,268.34	149,075,690.91
支付给职工以及为职工支付的现金		62,066,917.65	52,736,709.50
支付的各项税费		129,523,890.45	12,597,910.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	351,524,589.28	20,916,837.78
经营活动现金流出小计		**769,158,665.72**	**235,327,148.57**
经营活动产生的现金流量净额		**301,907,378.14**	**89,863,450.94**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,037,194,000.00	668,043,787.89
取得投资收益收到的现金		14,356,467.52	12,889,190.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327,388.00	1,523,816.40
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		**1,052,877,855.52**	**682,456,794.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,771,881.22	37,825,242.27
投资支付的现金		1,138,249,000.00	645,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,213,020,881.22**	**683,125,242.27**
投资活动产生的现金流量净额		**-160,143,025.70**	**-668,447.55**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,270,832.00	8,556,200.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	4,052,469.89	7,030,183.43
筹资活动现金流入小计		**9,323,301.89**	**15,586,383.43**
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		82,009,278.30	16,330,155.66
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	六、39	40,039,216.65	7,203,345.06
筹资活动现金流出小计		**122,048,494.95**	**23,533,500.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**-112,725,193.06**	**-7,947,117.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,456,408.40	-1,679,256.92
五、现金及现金等价物净增加额		33,495,567.78	79,568,629.18
加：期初现金及现金等价物余额		275,464,479.53	195,895,850.35
六、期末现金及现金等价物余额		**308,960,047.31**	**275,464,479.53**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：河北迪新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73			982,875,507.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73			982,875,507.64
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,112,264.00				14,467,353.09	-4,278,100.00		-188,992.96	65,601,399.53		508,403,317.43			593,673,441.09
（一）综合收益总额											656,013,995.26			656,013,995.26
（二）股东投入和减少资本	1,112,264.00				14,467,353.09	-4,278,100.00								19,857,717.09
1、股东投入的普通股	1,112,264.00				10,291,642.09	-4,278,100.00								15,682,006.09
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					4,175,711.00									4,175,711.00
4、其他														
（三）利润分配									65,601,399.53		-147,610,677.83			-82,009,278.30
1、提取盈余公积									65,601,399.53		-65,601,399.53			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-82,009,278.30			-82,009,278.30
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								-188,992.96						-188,992.96
1、本期提取								2,463,463.08						2,463,463.08
2、本期使用								2,652,456.04						2,652,456.04
（六）其他														
四、本年年末余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,573,017.42		741,747,365.16			1,576,548,948.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	544,338,522.00				165,230,927.06			1,152,038.11	28,264,052.72		171,306,116.86		910,291,656.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	544,338,522.00				165,230,927.06			1,152,038.11	28,264,052.72		171,306,116.86		910,291,656.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,390,000.00				8,967,600.00	8,556,200.00		-963,045.15	8,707,565.17		62,037,930.87		72,583,850.89
（一）综合收益总额											87,075,651.70		87,075,651.70
（二）股东投入和减少资本	2,390,000.00				8,967,600.00	8,556,200.00							2,801,400.00
1、股东投入的普通股	2,390,000.00				6,166,200.00	8,556,200.00							
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,801,400.00								2,801,400.00
4、其他													
（三）利润分配									8,707,565.17		-25,037,720.83		-16,330,155.66
1、提取盈余公积									8,707,565.17		-8,707,565.17		
2、提取一般风险准备											-16,330,155.66		-16,330,155.66
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								-963,045.15					-963,045.15
1、本期提取								1,487,786.53					1,487,786.53
2、本期使用								2,450,831.68					2,450,831.68
（六）其他													
四、本年年末余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73		982,875,507.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		658,960,047.31	277,364,479.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	245,334,030.02	103,356,917.31
其中：应收票据		83,378,652.78	36,897,813.23
应收账款		161,955,377.24	66,459,104.08
预付款项		6,715,847.23	6,539,247.88
其他应收款	十六、2	6,172,168.85	1,644,156.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,774,151.04	88,427,379.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		241,336,745.45	142,740,475.02
流动资产合计		**1,265,292,989.90**	**620,072,655.96**
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	十六、3		
投资性房地产			
固定资产		406,616,282.30	438,330,884.41
在建工程		44,016,173.07	15,053,628.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,824,193.26	8,163,324.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,453,808.28	2,264,234.97
其他非流动资产		5,018,713.45	
非流动资产合计		**465,929,170.36**	**463,812,072.60**
资产总计		**1,731,222,160.26**	**1,083,884,728.56**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河北建新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		97,494,513.40	58,781,319.59
预收款项		2,363,832.55	9,189,751.48
应付职工薪酬		8,237,177.94	4,352,904.32
应交税费		21,472,733.53	11,807,494.54
其他应付款		4,552,659.15	9,061,095.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,041,731.81	3,651,655.07
流动负债合计		**145,162,648.38**	**96,844,220.92**
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		3,545,000.00	4,165,000.00
递延所得税负债		5,965,563.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**9,510,563.15**	**4,165,000.00**
负债合计		**154,673,211.53**	**101,009,220.92**
股东权益：			
股本		547,840,786.00	546,728,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,665,880.15	174,198,527.06
减：库存股		4,278,100.00	8,556,200.00
其他综合收益			
专项储备			188,992.96
盈余公积		102,573,017.42	36,971,617.89
一般风险准备			
未分配利润		741,747,365.16	233,344,047.73
股东权益合计		**1,576,548,948.73**	**982,875,507.64**
负债和股东权益总计		**1,731,222,160.26**	**1,083,884,728.56**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	1,418,294,158.04	535,879,620.51
减：营业成本	十六、4	513,635,488.76	357,716,718.22
税金及附加		15,453,779.00	5,011,276.82
销售费用		9,078,472.79	7,102,973.11
管理费用		76,240,301.12	47,130,456.47
研发费用		49,492,903.69	17,351,210.77
财务费用		-18,434,219.89	2,728,518.41
其中：利息费用			
利息收入		7,904,071.73	1,842,180.80
资产减值损失		352,102.40	4,253,968.45
加：其他收益		844,257.08	622,500.00
投资收益（损失以"-"号填列）	十六、5	14,265,854.77	12,744,402.92
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）			
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		**787,585,442.02**	**107,951,401.18**
加：营业外收入		272,403.41	195,656.44
减：营业外支出		22,353,862.14	6,180,751.99
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**765,503,983.29**	**101,966,305.63**
减：所得税费用		109,489,988.03	14,890,653.93
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
（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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		**656,013,995.26**	**87,075,651.70**
七、每股收益:			
（一）基本每股收益（元/股）		**1.1996**	**0.1593**
（二）稀释每股收益（元/股）		**1.1798**	**0.1598**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司 **金额单位：人民币**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,062,868,200.57	322,140,870.70
收到的税费返还		824,187.93	2,594,726.89
收到其他与经营活动有关的现金		7,373,655.36	455,001.92
经营活动现金流入小计		**1,071,066,043.86**	**325,190,599.51**
购买商品、接受劳务支付的现金		226,043,268.34	149,075,690.91
支付给职工以及为职工支付的现金		62,066,917.65	52,736,709.50
支付的各项税费		129,523,890.45	12,597,910.38
支付其他与经营活动有关的现金		351,524,589.28	20,916,837.78
经营活动现金流出小计		**769,158,665.72**	**235,327,148.57**
经营活动产生的现金流量净额		**301,907,378.14**	**89,863,450.94**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,037,194,000.00	668,043,787.89
取得投资收益收到的现金		14,356,467.52	12,889,190.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		1,327,388.00	1,523,816.40
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		**1,052,877,855.52**	**682,456,794.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,771,881.22	37,825,242.27
投资支付的现金		1,138,249,000.00	645,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,213,020,881.22**	**683,125,242.27**
投资活动产生的现金流量净额		**-160,143,025.70**	**-668,447.55**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,270,832.00	8,556,200.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,052,469.89	7,030,183.43
筹资活动现金流入小计		**9,323,301.89**	**15,586,383.43**
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		82,009,278.30	16,330,155.66
支付其他与筹资活动有关的现金		40,039,216.65	7,203,345.06
筹资活动现金流出小计		**122,048,494.95**	**23,533,500.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**-112,725,193.06**	**-7,947,117.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,456,408.40	-1,679,256.92
五、现金及现金等价物净增加额		33,495,567.78	79,568,629.18
加：期初现金及现金等价物余额		275,464,479.53	195,895,850.35
六、期末现金及现金等价物余额		**308,960,047.31**	**275,464,479.53**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73	982,875,507.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	546,728,522.00				174,198,527.06	8,556,200.00		188,992.96	36,971,617.89		233,344,047.73	982,875,507.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,112,264.00				14,467,353.09	-4,278,100.00		-188,992.96	65,601,399.53		508,403,317.43	593,673,441.09
（一）综合收益总额											656,013,995.26	656,013,995.26
（二）股东投入和减少资本	1,112,264.00				14,467,353.09	-4,278,100.00						19,857,717.09
1、股东投入的普通股	1,112,264.00				10,291,642.09	-4,278,100.00						15,682,006.09
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					4,175,711.00							4,175,711.00
4、其他												
（三）利润分配									65,601,399.53		-147,610,677.83	-82,009,278.30
1、提取盈余公积									65,601,399.53		-65,601,399.53	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-82,009,278.30	-82,009,278.30
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								-188,992.96				-188,992.96
1、本期提取								2,463,463.08				2,463,463.08
2、本期使用								2,652,456.04				2,652,456.04
（六）其他												
四、本年年末余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,573,017.42		741,747,365.16	1,576,548,948.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河北建新化工股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

经2014年4月21日召开的2013年年度股东大会审议通过，以公司2013年12月31日总

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本133,800,000.00为基数，用资本公积向全体股东每10股转增10股，变更后的注册资本为人民币267,600,000.00元，并于2014年6月13日办理完毕工商变更登记手续。

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

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

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

2017年8月1日召开的第四届董事会第三次会议决议和2017年8月29日召开的2017年第一次临时股东大会决议通过的《河北建新化工股份有限公司2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定，授予激励对象陈学为、朱秀全、王吉文、徐光武 、高辉、彭建民、孙连起、宋国民、黄吉琴、陈德金10人授予限制性股票239万股，授予价格每股人民币3.58元，增加注册资本239万元。限售性股票因部分暂缓授予，限售性股票股款由激励对象分二期缴足，第一期出资522.68万元，已于2017年9月出资到位，其中计入股本146万元，资本公积376.68万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第53000006号验资报告；第二期出资332.94万元，已于2017年11月出资到位，其中计入股本93.00万元，资本公积239.94万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第53000008号验资报告，此次增资后股本增至546,728,522股，并于2018年5月11日完成工商变更登记。

截止2018年12月31日，因公司股权激励期权行权，公司的总股本由546,728,522股变更为547,840,786股，该次股本变化尚未完成工商变更登记。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月13日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司属于精细化工行业，经营范围：主要生产销售间氨基苯酚、氯乙烷、溴丁烷、间苯三酚（在安全生产许可证有效期内经营）；生产销售间氨基苯磺酸、间羟基-N.N-二乙基苯胺、苯胺-2.5-双磺酸单钠盐、2-苯氨基-3-甲基-6-二乙基荧烷（ODB-1）、2-苯氨基-3-甲基-6-二丁基荧烷(ODB-2)、4，4'-二氯二苯砜、4，4'-二氨基二苯砜、3，3'-二氨基二苯砜、环氧树脂及其固化剂、有机中间体（危险化学品除外）。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注七、“合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事苯系中间体的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将占期末应收款项余额 5%以上金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

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

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
国内	账龄分析法
国外	账龄分析法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款（内销）计提比例（%）	应收账款（外销）计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5		5
其中：6 个月以内	5	不计提	5
7～12 个月	5	50	5
1-2 年	30	100	30
2-3 年	50	100	50
3 年以上	100	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“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。

13、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程及对子公司的长期股权投资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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

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

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

此外，对与子公司相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

23、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。

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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的审批程序、内容和原因具体如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
公司按照《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）对财务报表格式进行相应变更。	第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	资产负债表项目	
		应收票据及应收账款	103,356,917.31
		应收票据	-36,897,813.23
		应收账款	-66,459,104.08
		利润表项目	
		管理费用	-17,351,210.77
		研发费用	17,351,210.77
		所有者权益变动表项目	

（2）会计估计变更

无。

26、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）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。

（8）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。

27、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按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7%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
环境保护税	按污染物排放量折合的污染当量数乘以4.8元/当量计缴

注：（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

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

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

（3）公司的分公司地处沧县小朱庄村，不缴纳房产税。

（4）公司的分公司所在地为农村，适用的城市维护建设税税率为 1%。

2、税收优惠及批文

根据《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组关于公布2018年第二批高新技术企业的通知》（冀高认〔2019〕2号），公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201813001338。根据《企业所得税法》的规定，公司适用的企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自2018年度至2020年度。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	19,347.13	8,375.84
银行存款	568,790,814.02	155,341,905.85
其他货币资金	90,149,886.16	122,014,197.84
合　　计	658,960,047.31	277,364,479.53
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金中存在使用受限的资金 350,000,000.00 元，具体原因详见“附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。”

2、应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	83,378,652.78	36,897,813.23
应收账款	161,955,377.24	66,459,104.08
合　计	245,334,030.02	103,356,917.31

（1）应收票据

①应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,378,652.78	36,897,813.23
商业承兑汇票		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
合　计	83,378,652.78	36,897,813.23

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,745,014.91	
商业承兑汇票		
合　计	81,745,014.91	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	900,000.00
合　计	900,000.00

⑤其他说明

无。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,335,310.81	100.00	2,379,933.57	1.45	161,955,377.24
其中：内销	17,192,360.89	10.46	2,379,933.57	13.84	14,812,427.32
外销	147,142,949.92	89.54			147,142,949.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	164,335,310.81	100.00	2,379,933.57	1.45	161,955,377.24

（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（%）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08
其中：内销	16,559,235.55	23.67	3,397,390.25	20.52	13,161,845.30
外销	53,405,198.50	76.33	107,939.72	0.20	53,297,258.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,601,326.59	772,918.84	0.48
其中：6 个月以内外销	147,142,949.92		
7-12 个月外销			
1 年以内内销	15,458,376.67	772,918.84	5.00
1 至 2 年	181,384.98	54,415.49	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,552,599.24	1,552,599.24	100.00
合　计	164,335,310.81	2,379,933.57	1.45

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 133,594.71 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,258,991.11

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上虞市龙裕化工有限公司	货款	1,213,592.88	已胜诉，对方无可执行财产	总经理审批	否
淮安三友化工有限公司	货款	20,492.00	追讨成本过高	总经理审批	否
扬中市合成化工厂有限公司	货款	24,906.23	追讨成本过高	总经理审批	否
合　计	——	1,258,991.11	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
APPVION,INC	非关联方	32,731,973.44	1 年以内	19.92	
BASF SE	非关联方	29,262,969.00	1 年以内	17.81	
MITSUBISHI HITEC PAPER EUROPE GMBH	非关联方	18,050,216.00	1 年以内	10.98	
UPL LIMITED	非关联方	18,015,900.00	1 年以内	10.96	
KOEHLER KEHL GMBH	非关联方	17,020,736.00	1 年以内	10.36	
合计		115,081,794.44		70.03	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,715,847.23	100.00	6,533,928.22	99.91
1 至 2 年				
2 至 3 年			319.66	0.01
3 年以上			5,000.00	0.08
合　计	6,715,847.23	—	6,539,247.88	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					（%）
沧州市渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	1,937,265.39	2018 年	燃气费	28.85
沧州渤海新区供电分公司中捷供电分局	非关联方	1,160,000.00	2018 年	电费	17.27
上海晟一新材料科技有限公司	非关联方	765,784.56	2018 年	材料款	11.40
景津环保股份有限公司	非关联方	676,100.00	2018 年	材料款	10.07
东营金茂铝业高科技有限公司	非关联方	268,707.24	2018 年	材料款	4.00
合计		4,807,857.19			71.59

4、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,172,168.85	1,644,156.46
合　　计	6,172,168.85	1,644,156.46

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①其他应收款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,585,936.50	100.00	413,767.65	6.28	6,172,168.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	6,585,936.50	100.00	413,767.65	6.28	6,172,168.85

（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（%）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,483,439.42	324,171.97	5.00
1 至 2 年	18,430.58	5,529.18	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	84,066.50	84,066.50	100.00
合　计	6,585,936.50	413,767.65	6.28

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股票期权行权款	2,515,016.00	
出口退税	3,438,630.71	
海关保证金		1,140,000.00
工伤借款	199,523.95	267,380.51
其他	432,765.84	432,035.91
合　计	6,585,936.50	1,839,416.42

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 218,507.69 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	3,438,630.71	1 年以内	52.21	171,931.54
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股票期权行权款	2,515,016.00	1 年以内	38.19	125,750.80
张磊	工伤借款	199,523.95	1 年以内	3.03	9,976.20
养老金	养老保险	186,047.29	1 年以内	2.82	9,302.36
住房公积金	住房公积金	101,999.90	1 年以内	1.55	5,100.00
合　计	——	6,441,217.85	——	97.80	322,060.90

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,857,156.95		27,857,156.95
库存商品	42,462,454.97		42,462,454.97
在产品	10,366,375.24		10,366,375.24
周转材料	26,088,163.88		26,088,163.88
合　计	106,774,151.04		106,774,151.04

（续）

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

无。

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无。

（4）存货年末余额中含有借款费用资本化金额

无。

6、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
理财产品	241,279,299.26	140,000,000.00
预付医疗生育保险	42,000.90	2,694,197.61
待转进项税额	15,445.29	46,277.41
合　　计	241,336,745.45	142,740,475.02

7、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	406,616,282.30	438,330,884.41
固定资产清理		
合　计	406,616,282.30	438,330,884.41

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	264,499,868.61	441,184,046.42	16,666,823.43	2,680,901.13	725,031,639.59
2、本年增加金额	2,712,978.75	39,830,643.28	1,569,655.18	726,972.31	44,840,249.52
（1）购置	275,984.68	2,657,546.55	1,569,655.18		4,503,186.41
（2）在建工程转入	2,436,994.07	37,173,096.73		726,972.31	40,337,063.11
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额	3,187,014.02	64,562,668.31		94,283.50	67,843,965.83
（1）处置或报废	3,187,014.02	64,470,220.42		94,283.50	67,751,517.94
（2）转入周转材料		92,447.89			92,447.89
4、年末余额	264,025,833.34	416,452,021.39	18,236,478.61	3,313,589.94	702,027,923.28
二、累计折旧					
1、年初余额	64,137,014.87	201,354,774.40	14,460,787.23	2,320,268.79	282,272,845.29
2、本年增加金额	12,423,832.03	38,557,718.57	702,476.11	118,208.63	51,802,235.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
（1）计提	12,423,832.03	38,557,718.57	702,476.11	118,208.63	51,802,235.34
3、本年减少金额	1,222,772.33	40,394,007.64		89,569.32	41,706,349.29
（1）处置或报废	1,222,772.33	40,385,500.26		89,569.32	41,697,841.91
（2）转入周转材料		8,507.38			8,507.38
4、年末余额	75,338,074.57	199,518,485.33	15,163,263.34	2,348,908.10	292,368,731.34
三、减值准备					
1、年初余额	2,978,598.67	1,449,311.22			4,427,909.89
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额		1,385,000.25			1,385,000.25
（1）处置或报废		1,385,000.25			1,385,000.25
4、年末余额	2,978,598.67	64,310.97			3,042,909.64
四、固定资产清理					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）处置	1,964,241.69	21,383,789.96		4,714.18	23,352,745.83
3、本年减少金额					
（1）处置	1,964,241.69	21,383,789.96		4,714.18	23,352,745.83
4、年末余额					
五、账面价值					
1、年末账面价值	185,709,160.10	216,869,225.09	3,073,215.27	964,681.84	406,616,282.30
2、年初账面价值	197,384,255.07	238,379,960.80	2,206,036.20	360,632.34	438,330,884.41

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	10,770,190.95	3,156,392.51	2,978,598.67	4,635,199.77	
机器设备	654,465.05	298,949.33	64,310.97	291,204.75	
合　计	11,424,656.00	3,455,341.84	3,042,909.64	4,926,404.52	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（2）固定资产清理

无。

8、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	44,016,173.07	15,053,628.50
工程物资		
合　计	44,016,173.07	15,053,628.50

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 吨/天固体废弃物焚烧项目	8,194,939.82		8,194,939.82			
2018 年成色剂车间自动化改造技改	96,538.05		96,538.05			
700m³/d 三维电极氧化处理三效蒸发进水处理装置（募投）	1,448,515.63		1,448,515.63			
750 吨间氨基苯酚项目				5,027,296.81		5,027,296.81
ODB2 日常技改项目				580,621.28		580,621.28
水处理车间日常技改				2,596,335.27		2,596,335.27
车间废水池更换储罐储存				8,444.02		8,444.02
车间环保改造	97,134.69		97,134.69			
成品板框环保项改造	3,175,380.89		3,175,380.89			
成色剂车间 VOC 气体收集技改	6,066,416.32		6,066,416.32			
氨基砜车间日常技改				2,031,073.43		2,031,073.43
公司排水管线铺设	322,324.87		322,324.87			
加氢立项	2,911,607.45		2,911,607.45			
间氨基车间磺化放料和稀释液位联锁自动化改造项目（募投）	166,033.10		166,033.10			
间氨基车间日常技改项目				324,222.93		324,222.93
碱析、碱熔工段自动化改造(募投）	1,414,175.53		1,414,175.53			
间氨基车间连续磺化试验	602,260.45		602,260.45	565,464.67		565,464.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷雾干燥尾气 RTO 治理项目（募投）	10,740,646.77		10,740,646.77			
全厂硫酸酸析改造	642,904.42		642,904.42			
全厂蒸汽冷凝水的回收利用	84,412.13		84,412.13			
水处理车间-生化氧化废气治理				506,291.03		506,291.03
天然气炉子	945,739.39		945,739.39			
甲类桶装液体棚				125,306.40		125,306.40
溴素回收二次技改				10,572.66		10,572.66
液氨储罐及氨水配制系统自动化改造（募投）	163,417.53		163,417.53			
增加一套 200m³/d 喷雾干燥设备	336,080.98		336,080.98			
蒸发、中和车间尾气处理改造	6,607,645.05		6,607,645.05			
江苏天祺环保科技有限公司				576,000.00		576,000.00
石家庄瑞澳科技有限公司				238,000.00		238,000.00
喷雾干燥废气净化				2,464,000.00		2,464,000.00
合　计	44,016,173.07		44,016,173.07	15,053,628.50		15,053,628.50

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
10 吨/天固体废弃物焚烧项目	20,000,000.00		8,194,939.82			8,194,939.82
5000 吨间氨基车间环保安全整改	1,100,000.00		1,045,590.58	1,045,590.58		
5000 方碳钢防腐储罐购置	1,600,000.00		1,556,933.59	1,556,933.59		
700m³/d 三维电极氧化处理三效蒸发进水处理装置（募投）	23,300,000.00		1,448,515.63			1,448,515.63
750 吨间氨基苯酚项目	9,500,000.00	5,027,296.81	5,506,535.52	10,195,812.68	338,019.65	
车间废水池更换储罐储存	1,400,000.00	8,444.02	1,214,015.48	1,222,459.50		
成品板框环保项改造	4,100,000.00		3,175,380.89			3,175,380.89
成色剂车间 VOC 气体收集技改	6,500,000.00		6,066,416.32			6,066,416.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
加氢立项	4,000,000.00		2,911,607.45			2,911,607.45
碱析、碱熔工段自动化改造(募投）	1,600,000.00		1,414,175.53			1,414,175.53
水处理车间日常技改	9,640,000.00	2,596,335.27	6,986,289.66	9,582,624.93		
喷雾干燥尾气 RTO 治理项目（募投）	11,000,000.00		10,740,646.77			10,740,646.77
生化氧化废气治理	3,000,000.00	506,291.03	2,502,914.35	2,807,376.38	201,829.00	
水处理外排水总氮提标项目	1,200,000.00		1,126,918.71	1,126,918.71		
新增雨水收集池	2,000,000.00		1,824,306.93	1,824,306.93		
液氨储罐及氨水配制系统自动化改造（募投）	500,000.00		163,417.53			163,417.53
蒸发、中和车间尾气处理改造	8,200,000.00		6,607,645.05			6,607,645.05
合 计	108,600,000.00	8,099,221.83	62,486,249.81	29,322,878.00	539,848.65	40,722,744.99

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
10 吨/天固体废弃物焚烧项目	40.97	40.00				自有资金
5000 吨间氨基车间环保安全整改	95.05	100.00				自有资金
5000 方碳钢防腐储罐购置	97.31	100.00				自有资金
700m³/d 三维电极氧化处理三效蒸发进水处理装置（募投）	6.22	90.00				募投资金、自有资金
750 吨间氨基苯酚项目	110.88	100.00				自有资金
车间废水池更换储罐储存	87.32	100.00				自有资金
成品板框环保项改造	77.45	80.00				自有资金
成色剂车间 VOC 气体收集技改	93.33	90.00				自有资金
加氢立项	72.79	70.00				自有资金
碱析、碱熔工段自动化改造(募投）	88.39	80.00				募投资金、自有资金
水处理车间日常技改	99.40	100.00				自有资金
喷雾干燥尾气 RTO 治理项目（募投）	97.64	95.00				募投资金、自有资金
生化氧化废气治理	100.31	100.00				自有资金
水处理外排水总氮提标项目	93.91	100.00				自有资金
新增雨水收集池	91.22	100.00				自有资金
液氨储罐及氨水配制系统自动化改造（募投）	32.68	30.00				募投资金、自有资金
蒸发、中和车间尾气处理改造	80.58	80.00				自有资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③本年计提在建工程减值准备情况

无。

（2）工程物资

无。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
4、年末余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
二、累计摊销					
1、年初余额	2,269,077.79	559,166.67	240,904.34	333,720.35	3,402,869.15
2、本年增加金额	192,806.41	110,000.04		36,325.01	339,131.46
（1）计提	192,806.41	110,000.04		36,325.01	339,131.46
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
4、年末余额	2,461,884.20	669,166.71	240,904.34	370,045.36	3,742,000.61
三、减值准备					
1、年初余额			1,253,066.86		1,253,066.86
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）处置					
4、年末余额			1,253,066.86		1,253,066.86
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,178,438.68	430,833.29		214,921.29	7,824,193.26
2、年初账面价值	7,371,245.09	540,833.33		251,246.30	8,163,324.72

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（3）使用寿命不确定的无形资产情况

无。

（4）重要的无形资产情况

无。

（5）所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见本附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。

（6）其他情况

无。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,836,610.86	875,491.63	8,128,499.82	1,219,274.97
其中：坏帐准备	2,793,701.22	419,055.18	3,700,589.93	555,088.49
固定资产减值准备	3,042,909.64	456,436.45	4,427,909.89	664,186.48
股权成本	6,977,111.00	1,046,566.65	2,801,400.00	420,210.00
递延收益	3,545,000.00	531,750.00	4,165,000.00	624,750.00
合　计	16,358,721.86	2,453,808.28	15,094,899.82	2,264,234.97

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
资产账面价值大于计税	39,770,421.01	5,965,563.15		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
基础的项目（固定资产）				
合　计	39,770,421.01	5,965,563.15		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

（4）未确认递延所得税资产明细

无。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

11、其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	5,018,713.45	
合　　计	5,018,713.45	

12、应付票据及应付账款

种　类	年末余额	年初余额
应付票据	39,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	58,494,513.40	43,781,319.59
合　计	97,494,513.40	58,781,319.59

（1）应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	39,000,000.00	15,000,000.00
合　计	39,000,000.00	15,000,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）

（2）应付账款

项　目	年末余额	年初余额
材料款	45,550,585.33	35,093,511.96
设备款	2,588,419.30	3,457,923.64
工程款	5,602,502.07	2,640,383.87
运输费	374,338.56	1,197,526.14
其他	4,378,668.14	1,391,973.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	58,494,513.40	43,781,319.59

账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
沧州市正业建筑工程有限公司	358,799.92	质量保证金
上海睿津仪器设备有限公司	330,488.00	质量保证金
合　　计	689,287.92	——

13、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,106,322.18	7,982,650.50
1 至 2 年	21,782.49	13,937.82
2 至 3 年	62.50	1,177,647.82
3 年以上	1,235,665.38	15,515.34
合　　计	2,363,832.55	9,189,751.48

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
SOLVAY SPECIALTY POLYMERS USA,LLC	1,235,273.05	预收货款未发货
合　　计	1,235,273.05	——

截止 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,257,510.37 元（2017 年 12 月 31 日：1,207,100.98 元），主要为 2015 年 7 月预收的 SOLVAY SPECIALTY POLYMERS USA,LLC 货款，鉴于客户一直未要求发货，该款项尚未结清。

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,004,177.03	65,479,568.80	61,246,567.89	8,237,177.94
二、离职后福利-设定提存计划	348,727.29	4,834,474.15	5,183,201.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	4,352,904.32	70,314,042.95	66,429,769.33	8,237,177.94

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,237,992.33	55,427,506.12	51,608,445.51	7,057,052.94
2、职工福利费	727,875.00	4,138,497.20	3,686,247.20	1,180,125.00
3、社会保险费	38,309.70	3,292,348.43	3,330,658.13	
其中：医疗保险费		2,401,811.31	2,401,811.31	
工伤保险费	38,309.70	629,655.34	667,965.04	
生育保险费		260,881.78	260,881.78	
4、住房公积金		1,996,194.28	1,996,194.28	
5、工会经费和职工教育经费		580,404.73	580,404.73	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		44,618.04	44,618.04	
合　　计	4,004,177.03	65,479,568.80	61,246,567.89	8,237,177.94

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	336,956.86	4,682,000.45	5,018,957.31	
2、失业保险费	11,770.43	152,473.70	164,244.13	
3、企业年金缴费				
合　　计	348,727.29	4,834,474.15	5,183,201.44	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的20%、0.70%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。

15、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税		908,045.02
企业所得税	20,596,798.71	9,503,570.46
个人所得税	15,425.36	15,230.56
土地使用税		212,000.00
城市维护建设税	482,852.57	681,711.63
教育费附加	344,894.69	486,936.87
环境保护税	32,762.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	21,472,733.53	11,807,494.54

16、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,552,659.15	9,061,095.92
合　　计	4,552,659.15	9,061,095.92

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	4,278,100.00	8,556,200.00
个税手续费		237,712.50
应退职工公积金	71,381.20	71,381.20
返还的工会经费		33,399.47
押金	134,800.00	79,600.00
其它	68,377.95	82,802.75
合　　计	4,552,659.15	9,061,095.92

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	4,278,100.00	未满足解除条件
合　　计	4,278,100.00	——

17、其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
未经税务局确认的出口进项税转出	11,041,731.81	3,651,655.07
合　　计	11,041,731.81	3,651,655.07

18、递延收益

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,165,000.00		620,000.00	3,545,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合　计	4,165,000.00		620,000.00	3,545,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
中央预算内投资国家引导资金	1,040,000.00			130,000.00		910,000.00	与资产相关
2000 吨/年间羟基 N,-N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	160,000.00			40,000.00		120,000.00	与资产相关
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目(循环经济发展专项资金）	2,730,000.00			420,000.00		2,310,000.00	与资产相关
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置（沧州市科学技术研究与发展计划项目及经费）	235,000.00			30,000.00		205,000.00	与资产相关
合 计	4,165,000.00			620,000.00		3,545,000.00	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	546,728,522.00	1,112,264.00				1,112,264.00	547,840,786.00

注：本年股本增加是由于股票期权激励对象 2018 年行权所致。

20、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	171,397,127.06	10,291,642.09		181,688,769.15
其他资本公积	2,801,400.00	7,793,769.09	3,618,058.09	6,977,111.00
合　计	174,198,527.06	18,085,411.18	3,618,058.09	188,665,880.15

注：1、报告期内，股本溢价增加为公司 2017 年股权激励计划本年度达到可行权条件，激励对象 2018 行权增加的股本溢价，限售的限制性股票解除结转相应的股权激励成本组成。

2、其他资本公积本年增加是由于 2018 年度计提股权激励计划期权成本导致；本年减少为股票期权激励对象行权、限售的限制性股票解除结转相应的股权激励成本组成。

21、库存股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	8,556,200.00		4,278,100.00	4,278,100.00
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合　计	8,556,200.00		4,278,100.00	4,278,100.00

注：本年减少主要是由于限售的限制性股票解除形成，详见本附注十二、股份支付 4、股份支付的修改、终止情况

22、其他综合收益

无。

23、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	188,992.96	2,463,463.08	2,652,456.04	
合　计	188,992.96	2,463,463.08	2,652,456.04	

24、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,971,617.89	65,601,399.53		102,573,017.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	36,971,617.89	65,601,399.53		102,573,017.42

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

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

25、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	233,344,047.73	171,306,116.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本　年	上　年
调整后年初未分配利润	233,344,047.73	171,306,116.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	656,013,995.26	87,075,651.70
减：提取法定盈余公积	65,601,399.53	8,707,565.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,009,278.30	16,330,155.66
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	741,747,365.16	233,344,047.73

26、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,415,219,715.91	512,312,131.25	533,108,412.33	357,108,836.92
其他业务	3,074,442.13	1,323,357.51	2,771,208.18	607,881.30
合　计	1,418,294,158.04	513,635,488.76	535,879,620.51	357,716,718.22

27、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,426,951.52	1,516,203.13
教育费附加	5,308,066.89	1,083,002.24
房产税	1,360,993.82	1,369,368.35
土地使用税	848,000.00	848,000.00
车船使用税	21,961.50	21,574.20
印花税	389,005.30	173,128.90
环境保护税	98,799.97	
合　计	15,453,779.00	5,011,276.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
运费	2,382,268.97	2,669,631.55
港杂费	1,575,765.02	1,751,162.60
职工薪酬	1,659,112.08	1,341,252.01
招待费	474,378.42	386,323.11
差旅费	263,094.22	213,704.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
办公费	574,886.82	130,952.70
服务费	1,644,149.90	13,062.02
其他	504,817.36	596,884.52
合　计	9,078,472.79	7,102,973.11

29、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,623,506.20	8,952,465.20
差旅费	480,053.00	368,982.29
业务招待费	835,267.21	523,139.90
办公费	834,062.93	520,759.03
汽车费	608,694.01	498,804.71
广告宣传费	99,479.31	9,708.74
资产保险费	369,946.28	317,413.47
折旧费	4,431,364.34	4,468,613.82
无形资产摊销	229,131.42	229,131.24
排污费	2,633,384.23	2,528,536.83
租金	240,149.44	241,097.16
中介机构费用	2,454,090.80	1,504,639.94
大修及日常修理	35,966,196.98	16,664,558.48
车间停车费用	9,419,199.43	7,322,711.45
期权成本	7,793,769.09	2,801,400.00
其他	222,006.45	178,494.21
合　计	76,240,301.12	47,130,456.47

30、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
材料消耗	12,735,632.39	6,911,397.32
职工薪酬	7,919,164.67	6,630,938.04
折旧、摊销	2,952,552.83	2,941,588.19
委托外部研发费用	15,629,617.86	
中间试验和产品试制的模具、工艺装备费用	8,140,071.14	
试验设备运行、维护及调整费用	1,073,209.22	867,287.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
审计费	1,000,000.00	
其他	42,655.58	
合　计	49,492,903.69	17,351,210.77

31、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,904,071.73	1,842,180.80
汇兑损失		4,375,813.61
减：汇兑收益	11,017,216.06	
手续费	308,665.75	110,421.52
结汇扣费	178,402.15	84,464.08
其他		
合　计	-18,434,219.89	2,728,518.41

32、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	352,102.40	-173,941.44
存货跌价损失		
固定资产减值损失		4,427,909.89
合　计	352,102.40	4,253,968.45

33、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中央预算内投资国家引导资金	130,000.00	130,000.00	130,000.00
2000 吨/年间羟基 N,-N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	40,000.00	40,000.00	40,000.00
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	420,000.00	420,000.00	420,000.00
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	30,000.00	30,000.00	30,000.00
安全生产活动经费		2,500.00	
代扣个人所得税手续费返还	224,257.08		224,257.08
合　　计	844,257.08	622,500.00	844,257.08

34、投资收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	14,265,854.77	12,744,402.92
其中：国债逆回购	1,648,548.84	950,058.34
理财收益	12,617,305.93	11,794,344.58
合　　计	14,265,854.77	12,744,402.92

35、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		25,843.53	
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	272,403.41	169,812.91	272,403.41
其中：不需支付款项	51,104.09	153,112.91	51,104.09
保险赔偿	213,838.72		213,838.72
其他	7,460.60	16,700.00	7,460.60
合　　计	272,403.41	195,656.44	272,403.41

计入当期损益的政府补助：

无。

36、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,127,161.94	5,752,177.50	22,127,161.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠支出	166,400.00	64,400.00	166,400.00
其他	60,300.20	364,174.49	60,300.20
合　　计	22,353,862.14	6,180,751.99	22,353,862.14

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	103,713,998.19	15,855,959.19
递延所得税费用	5,775,989.84	-965,305.26
合　　计	109,489,988.03	14,890,653.93

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	765,503,983.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,825,597.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-307,404.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-5,028,204.62
所得税费用	109,489,988.03

38、其他综合收益

详见附注六、22、其他综合收益。

39、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,751,601.84	72,409.48
收到的政府补贴		2,500.00
投标保证金	1,197,900.00	
其他	424,153.52	380,092.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　　计	7,373,655.36	455,001.92

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	269,449.10	86,193.29
付现费用	40,974,880.18	20,705,797.44
定期存款	310,000,000.00	
其他往来	280,260.00	124,847.05
合　　计	351,524,589.28	20,916,837.78

（3）收到其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
募集资金存款利息收入	2,152,469.89	1,750,183.43
收回保证金存款	1,900,000.00	5,280,000.00
合　　计	4,052,469.89	7,030,183.43

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
手续费	39,216.65	23,345.06
支付的保证金存款	40,000,000.00	7,180,000.00
合　　计	40,039,216.65	7,203,345.06

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	656,013,995.26	87,075,651.70
加：资产减值准备	352,102.40	4,253,968.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,802,235.34	52,164,780.71
无形资产摊销	339,131.46	339,131.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本年金额	上年金额
益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,127,161.94	5,726,333.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,113,253.24	-3,449,028.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,265,854.77	-12,744,402.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-189,573.31	-965,305.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,965,563.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,350,558.05	-41,041,521.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-148,200,783.35	-61,192,820.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,442,435.18	58,478,308.68
其他	-303,015,223.87	1,218,354.85
其中：期权成本	7,793,769.09	2,801,400.00
定期存款	-310,000,000.00	
其他	-808,992.96	-1,583,045.15
经营活动产生的现金流量净额	301,907,378.14	89,863,450.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	308,960,047.31	275,464,479.53
减：现金的年初余额	275,464,479.53	195,895,850.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,495,567.78	79,568,629.18

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	308,960,047.31	275,464,479.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	19,347.13	8,375.84
可随时用于支付的银行存款	258,790,814.02	155,341,905.85
可随时用于支付的其他货币资金	50,149,886.16	120,114,197.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
……		
三、年末现金及现金等价物余额	308,960,047.31	275,464,479.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有者权益变动表项目注释

无。

42、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	350,000,000.00	
其中：其他货币资金	40,000,000.00	银行承兑汇票保证金
银行存款	310,000,000.00	不能随时支取的定期存款
固定资产	94,290,675.66	光大银行授信额度抵押，详见本附注十五、3“公司向银行申请授信额度情况”。
无形资产	5,459,491.67	
合　　计	449,750,167.33	

43、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	12,089,328.44	6.8632	82,971,478.95
其中：美元	12,089,328.44	6.8632	82,971,478.95
应收账款	21,439,408.72	6.8632	147,142,949.92
其中：美元	21,439,408.72	6.8632	147,142,949.92
应付账款	54,542.86	6.8632	374,338.56
其中：美元	54,542.86	6.8632	374,338.56

44、政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
中央预算内投资国家引导资金	1,300,000.00	递延收益、其他收益	130,000.00
2000 吨/年间羟基 N,-N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	400,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	4,200,000.00	递延收益、其他收益	420,000.00
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	300,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
代扣个人所得税手续费返还	224,257.08	其他收益	224,257.08

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

公司 2018 年 6 月 11 日第四届董事会第十一次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》， 2018 年 6 月 13 日完成了全资子公司沧州建新瑞祥化学科技有限公司工商注册登记手续，取得了沧州市工商管理局临港经济技术开发区分局颁发的《营业执照》，工商登记相关信息如下：

统一社会信用代码：91130931MA0CDQMT7X

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：陈学为

注册资本：2000.00 万人民币

营业期限自：2018 年 06 月 13 日至 2028 年 06 月 12 日

住所：临港化工园区经四路西、纬三路北

经营范围：化学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保工程处理。生产销售电子化学品、新材料、医药化学品、生物制药、间氨基苯磺酸、间羟基-N.N-二乙基苯胺、苯胺-2.5-双磺酸单钠盐、2-苯氨基-3-甲基-6-二乙基荧烷（ODB-1）、2-苯氨基-3-甲基-6-二丁基荧烷(ODB-2)、4，4'-二氯二苯砜、4，4'-二氨基二苯砜、3，3'-二氨基二苯砜、环氧树脂及其固化剂、有机中间体（危险化学品除外）。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。***

公司认缴出资 2,000.00 万元，于 2028 年 5 月 31 日前缴足，截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未出资，子公司沧州建新瑞祥化学科技有限公司尚未开展业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沧州建新瑞祥化学科技有限公司	临港化工园区经四路西、纬三路北	临港化工园区经四路西、纬三路北	化工	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的国外业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营业绩产生影响。

项　目	年末数	年初数
现金及现金等价物（美元）	12,089,328.44	3,719,651.89
应收账款（美元）	21,439,408.72	8,173,180.88
应付账款		
其中：美元	54,542.86	780,620.74
欧元		24,012.00

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

2、信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人朱守琛先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州建新商厦有限公司（原沧州建新顺成大厦）	同一实际控制人
沧州建新物业服务有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沧州建新物业服务有限公司	物业费	105,480.00	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
沧州建新商厦有限公司（原沧州建新顺成大厦）	房屋租赁	147,672.00	253,152.00

（3）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,905,955.23	2,406,026.65

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

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

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项　　目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	1,112,264.00 份
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 7.00 元/股，首次授权的期权有效期为自授权日起 3 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可行权权益工具数量的确定依据	2017 年度授予 558.3 万份股票期权，因 2 名激励对象辞职，调整为 546.2 万份，2018 年度已行权 1,112,264.00 份；限制性股票 239 万股，2018 年已解除限售 119.50 万股，尚有 119.50 万股处于等待期。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,595,169.09 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,793,769.09 元

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

2018 年 9 月 10 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于注销公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》，决定注销 2 名激励对象获授但尚未行权的股票期权共计 12.1 万份。注销完成后，公司股票期权数量由 558.3 万份变更为 546.2 万份，占公司目前总股本的 1%，股票期权首次授予人数由 104 人调整为 102 人。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等有关规定以及公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件已满足，公司 102 名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 273.1 万份，公司 7 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 73.00 万股。期权行权价格为 7.00 元/股，本次股票期权行权采用自主行权模式。截止 2018 年 12 月 31 日股票期权已行权 1,112,264.00 份。

2018 年 11 月 23 日公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期可解除限售的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等有关规定以及公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司本次股权激励计划首次授予部分暂缓授予的激励对象第一个解除限售期解除限售条件已满足，陈学为、朱秀全、高辉 3 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 46.5 万股。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺函》。

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019 年 3 月 13 日公司第四届董事会第十六次会议决议通过 2018 年度利润分配预案：公司 2018 年度实现净利润 656,013,995.26 元，根据《公司法》和《公司章程》等其他相关规定，按 2018 年度公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 65,601,399.53 元，余下未分配利润 590,412,595.73 元，加上年结转未分配利润 233,344,047.73 元，扣除 2017 年度权益分派分红 82,009,278.30 元，本年度可供投资者分配的利润为 741,747,365.16 元。

鉴于公司发展战略及资金需求，同时与全体股东分享公司经营成果，兼顾广大中小股东利益，公司拟以 2019 年 2 月 28 日公司总股本 548,130,398 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利 164,439,119.4 元（含税）。

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

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司第四届董事会第十六次会议于 2019 年 3 月 13 日决议通过，将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

3、战略合作协议

公司于2019年3月7日与中国科学院知识产权运营管理中心、北京弗居投资管理有限公司三方就产业孵化方向达成初步共识，签订了《关于发展先进复合材料及生物医药产业的战略合作协议》，合作内容：共建先进复合材料国家级实验室、生物医药方向联合拓展、产业基金。本次签署的协议属于框架性合作协议，具体的实施内容和进度存在不确定性。

十五、其他重要事项

1、分部信息

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

2、河北沧州小朱庄地下水污染事件的后续处理进展情况以及对公司的影响。

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

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

2015 年 12 月，环境保护部环境规划院和中国地质大学（北京）联合编制了《河北建新化工股份有限公司沧县分公司污染场地修复总体工作方案》（以下简称“方案”），2016 年 3 月地方环保局组织专家对方案进行评审并通过，并已在当地环保局备案。截止 2018 年 12 月 31 日公司生产经营正常，实施污染场地修复工作正在进行。

截止 2018 年 12 月 31 日，已发生治理费用 1,139.27 万元，已支付 1,085.02 万元，尚未支付 54.25 万元。

3、公司向银行申请授信额度情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司于 2018 年 1 月 11 日召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向银行申请授信额度的议案》，公司向中国光大银行沧州分行申请综合授信额度 10,000 万元。2018 年 1 月 18 日，公司与中国光大银行沧州分行签订编号为光沧综授信字 20180003 的综合授信协议，最高授信额度 10,000 万元，综合授信额度期限自 2018 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日，同时以土地、房产抵押签订了最高额抵押合同（编号：光沧最高抵字 20180001 号），截止 2018 年 12 月 31 日已使用授信额度 1,825.20 万元。

4、其他

河北建新化工股份有限公司沧县分公司于 2018 年 12 月 17 日已办理工商注销手续。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	83,378,652.78	36,897,813.23
应收账款	161,955,377.24	66,459,104.08
合　计	245,334,030.02	103,356,917.31

（1）应收票据

①应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,378,652.78	36,897,813.23
商业承兑汇票		
合　计	83,378,652.78	36,897,813.23

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,745,014.91	
商业承兑汇票		
合　计	81,745,014.91	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	900,000.00
合　计	900,000.00

⑤其他说明

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,335,310.81	100.00	2,379,933.57	1.45	161,955,377.24
其中：内销	17,192,360.89	10.46	2,379,933.57	13.84	14,812,427.32
外销	147,142,949.92	89.54			147,142,949.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	164,335,310.81	100.00	2,379,933.57	1.45	161,955,377.24

（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	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08
其中：内销	16,559,235.55	23.67	3,397,390.25	20.52	13,161,845.30
外销	53,405,198.50	76.33	107,939.72	0.20	53,297,258.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	69,964,434.05	100.00	3,505,329.97	5.01	66,459,104.08

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	162,601,326.59	772,918.84	0.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其中：6 个月以内外销	147,142,949.92		
7-12 个月外销			
1 年以内内销	15,458,376.67	772,918.84	5.00
1 至 2 年	181,384.98	54,415.49	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,552,599.24	1,552,599.24	100.00
合　计	164,335,310.81	2,379,933.57	1.45

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 133,594.71 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,258,991.11

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上虞市龙裕化工有限公司	货款	1,213,592.88	已胜诉，对方无可执行财产	总经理审批	否
淮安三友化工有限公司	货款	20,492.00	追讨成本过高	总经理审批	否
扬中市合成化工厂有限公司	货款	24,906.23	追讨成本过高	总经理审批	否
合　计	——	1,258,991.11	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
APPVION,INC	非关联方	32,731,973.44	1 年以内	19.92	
BASF SE	非关联方	29,262,969.00	1 年以内	17.81	
MITSUBISHI HITEC PAPER EUROPE GMBH	非关联方	18,050,216.00	1 年以内	10.98	
UPL LIMITED	非关联方	18,015,900.00	1 年以内	10.96	
KOEHLER KEHL GMBH	非关联方	17,020,736.00	1 年以内	10.36	
合计		115,081,794.44		70.03	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,172,168.85	1,644,156.46
合　　计	6,172,168.85	1,644,156.46

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①其他应收款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,585,936.50	100.00	413,767.65	6.28	6,172,168.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	6,585,936.50	100.00	413,767.65	6.28	6,172,168.85

（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	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,839,416.42	100.00	195,259.96	10.62	1,644,156.46

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,483,439.42	324,171.97	5.00
1 至 2 年	18,430.58	5,529.18	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	84,066.50	84,066.50	100.00
合　计	6,585,936.50	413,767.65	6.28

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股票期权行权款	2,515,016.00	
出口退税	3,438,630.71	
海关保证金		1,140,000.00
工伤借款	199,523.95	267,380.51
其他	432,765.84	432,035.91
合　计	6,585,936.50	1,839,416.42

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 218,507.69 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	3,438,630.71	1 年以内	52.21	171,931.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股票期权行权款	2,515,016.00	1 年以内	38.19	125,750.80
张磊	工伤借款	199,523.95	1 年以内	3.03	9,976.20
养老金	养老保险	186,047.29	1 年以内	2.82	9,302.36
住房公积金	住房公积金	101,999.90	1 年以内	1.55	5,100.00
合　计	——	6,441,217.85	——	97.80	322,060.90

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未向子公司沧州建新瑞祥化学科技有限公司出资。

4、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,415,219,715.91	512,312,131.25	533,108,412.33	357,108,836.92
其他业务	3,074,442.13	1,323,357.51	2,771,208.18	607,881.30
合　计	1,418,294,158.04	513,635,488.76	535,879,620.51	357,716,718.22

5、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	14,265,854.77	12,744,402.92
其中：国债逆回购	1,648,548.84	950,058.34
理财收益	12,617,305.93	11,794,344.58
合　　计	14,265,854.77	12,744,402.92

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-22,127,161.94	
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	844,257.08	
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	12,617,305.93	
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	1,648,548.84	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,703.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	-6,971,346.88	
所得税影响额	-1,045,702.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	-5,925,644.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.02	1.1996	1.1798
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	52.49	1.2104	1.1904

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn