

无锡阿科力科技股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-56

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA3833 号

无锡阿科力科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了无锡阿科力科技股份有限公司（以下简称阿科力公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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，公允反映了阿科力公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于阿科力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注三、22”及“财务报表附注五、24”

1、事项描述

阿科力公司主要产品是脂肪胺和光学材料，销售主要由国内销售和出口销售构成。阿科力公司收入确认政策为：公司的国内销售以产品交付客户、客户验收并在发货单上签字作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入；出口销售以产品交付海关并办理完出口报关手续作为风险报酬转移的时点，根据出口专用发票和报关单确认产品销售收入。

2018 年度主营业务收入为 42,244.55 万元，较上年同期增长 45.24%。同时出口销售也大幅上涨。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估了管理层对阿科力公司与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点，进而评估阿科力公司产品销售收入的确认政策；

（3）执行分析性复核程序，检查收入构成、毛利率等波动的合理性；

（4）针对国内销售，选取样本，通过全国企业信用信息公示系统对当期变化较大的客户进行工商资料查询；对本年度销售增长较大的光学材料主要客户进行实地走访；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、产品运输单、客户签收回单、销售发票、回款单据等，特别关注了资产负债表日前后的样本计入的会计期间；

（5）针对出口销售，选取样本取得中国出口信用保险公司出具的境外主要客户资信报告并进行访谈；通过登录中国电子口岸端口系统以及江苏海关统计学会获取相关出口信息并与公司账面记录进行比对；将增值税纳税申报表以及免抵退税申报表与账面记录进行核对；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、出库单、装箱单、出口专用发票、报关单、提单等，特别关注资产负债表日前后的样本计入的会计期间；

（6）在抽样的基础上，对本年度交易额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施替代测试程序。

（二）存货可变现净值

相关信息披露详见“财务报表附注三、10”及“财务报表附注五、5”。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，阿科力公司财务报表中存货账面余额为 5,124.06 万元，占流动资产总额 16.18%。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于阿科力管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估和测试了阿科力公司与存货减值相关的内部控制设计和运行的有效性，复核了相关会计政策的正确性及一贯性；

(2) 对存货实施监盘程序，确定期末存货的数量，观察各项存货存放状况；

(3) 取得存货库龄分析表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备的合理性；

(4) 获取阿科力公司存货跌价准备计算表，检查了存货跌价准备相关会计政策的执行情况，并重新计算存货可变现净值及减值准备；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况等，分析本期存货跌价准备计提的充分性；

(6) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，选取样本，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

四、其他信息

阿科力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阿科力公司 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

阿科力公司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，管理层负责评估阿科力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阿科力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿科力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对阿科力公司的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阿科力公司不能持续经营。

(5) 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）。

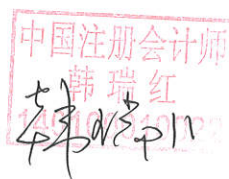
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月一日



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	109,002,831.55	209,615,006.68
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	五、2	59,819,169.25	33,178,370.26
其中：应收票据		11,124,012.34	8,200,000.00
应收账款		48,695,156.91	24,978,370.26
预付款项	五、3	3,745,041.62	4,614,930.65
其他应收款	五、4	1,822,701.37	3,002,268.87
其中：应收利息		46,301.37	
应收股利			
存货	五、5	51,235,739.71	35,352,728.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	91,013,556.57	58,267,746.37
流动资产合计		316,639,040.07	344,031,051.31
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	五、7	243,407,538.61	116,054,706.23
在建工程	五、8	61,910,314.71	159,287,020.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	37,601,031.11	38,230,165.37
开发支出	五、10		
商誉			
长期待摊费用	五、11	12,082,732.89	1,654,131.25
递延所得税资产	五、12	442,285.50	296,227.75
其他非流动资产	五、13	3,355,992.44	2,363,451.23
非流动资产合计		358,799,895.26	317,885,702.53
资产总计		675,438,935.33	661,916,753.84

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
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	五、14	145,498,260.90	131,439,785.63
预收款项	五、15	1,554,327.73	2,961,285.23
应付职工薪酬	五、16	2,646,044.50	3,177,276.20
应交税费	五、17	419,578.39	1,868,940.23
其他应付款	五、18	2,840,387.64	2,279,228.26
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			
流动负债合计		152,958,599.16	141,726,515.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	3,545,557.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,545,557.59	-
负债合计		156,504,156.75	141,726,515.55
股本	五、20	86,700,000.00	86,700,000.00
资本公积	五、21	245,807,602.69	245,807,602.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	22,110,717.60	18,768,263.57
未分配利润	五、23	164,316,458.29	168,914,372.03
归属于母公司股东权益合计		518,934,778.58	520,190,238.29
少数股东权益			
股东权益合计		518,934,778.58	520,190,238.29
负债和股东权益总计		675,438,935.33	661,916,753.84

公司法定代表人：



公司负责人：



公司会计机构负责人：





利润表

2018 年度

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、24	422,445,453.38	290,864,877.66
减：营业成本	五、24	345,171,577.31	203,442,271.92
税金及附加	五、25	1,821,013.20	2,194,400.15
销售费用	五、26	10,780,147.80	8,304,707.40
管理费用	五、27	20,824,912.13	15,099,851.31
研发费用	五、28	14,349,130.64	10,473,306.33
财务费用	五、29	-6,665,573.95	1,541,069.55
其中：利息费用			2,210,162.38
利息收入		1,860,487.74	979,974.68
资产减值损失	五、30	1,294,693.62	602,270.34
加：其他收益	五、31	1,421,740.61	7,296,071.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,190,958.16	950,033.78
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）	五、33	14,460.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,496,711.66	57,453,106.40
加：营业外收入	五、34	100.00	880,655.73
减：营业外支出	五、35	257,204.12	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,239,607.54	58,273,762.13
减：所得税费用	五、36	4,815,067.25	8,259,753.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,424,540.29	50,014,008.26
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,424,540.29	50,014,008.26
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,424,540.29	50,014,008.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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			
六、综合收益总额		33,424,540.29	50,014,008.26
归属于母公司股东的综合收益总额		33,424,540.29	50,014,008.26
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.39	0.73
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,230,355.15	258,460,113.32
收到的税费返还		14,597,844.32	2,042,617.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	42,968,923.89	24,148,228.08
经营活动现金流入小计		402,797,123.36	284,650,958.51
购买商品、接受劳务支付的现金		298,380,120.12	153,198,164.07
支付给职工以及为职工支付的现金		19,984,151.82	13,355,835.92
支付的各项税费		8,955,921.40	10,381,401.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	35,581,729.50	49,221,720.11
经营活动现金流出小计		362,901,922.84	226,157,122.08
经营活动产生的现金流量净额		39,895,200.52	58,493,836.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,000,000.00	1,600.00
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		25,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、37(3)	2,850,136.19	884,651.00
投资活动现金流入小计		482,875,336.19	886,251.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,028,167.72	68,104,198.87
投资支付的现金		505,000,000.00	45,000,000.00
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	五、37(4)	9,589,800.00	
投资活动现金流出小计		571,617,967.72	113,104,198.87
投资活动产生的现金流量净额		-88,742,631.53	-112,217,947.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			213,453,700.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,842,411.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(5)		11,586,015.47
筹资活动现金流入小计		-	238,882,127.28
偿还债务支付的现金			61,702,411.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,680,000.00	2,210,162.38
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(6)		9,346,175.22
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		34,680,000.00	73,258,749.41
筹资活动产生的现金流量净额		-34,680,000.00	165,623,377.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,340,105.88	-1,525,794.51
五、现金及现金等价物净增加额		-80,187,325.13	110,373,471.92
加：期初现金及现金等价物余额		174,755,356.68	64,381,884.76
六、期末现金及现金等价物余额		94,568,031.55	174,755,356.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表 2018年度

单位：人民币元

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	86,700,000.00	245,807,602.69	-	-	-	18,768,263.57	168,914,372.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	86,700,000.00	245,807,602.69	-	-	-	18,768,263.57	168,914,372.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,342,454.03	-4,597,913.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,255,459.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	33,424,540.29
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,342,454.03	-38,022,454.03
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,342,454.03	-3,342,454.03
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-34,680,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,700,000.00	245,807,602.69	-	-	-	22,110,717.60	164,316,458.29
							518,934,778.58

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：无锡阿科力科技股份有限公司

项 目	上期金额					
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	65,000,000.00	54,053,902.69	-	-	880,655.73	13,766,862.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,000,000.00	54,053,902.69	-	-	880,655.73	13,766,862.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,700,000.00	191,753,700.00	-	-	-880,655.73	5,001,400.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	21,700,000.00	191,753,700.00	-	-	-880,655.73	-
1. 股东投入的普通股	21,700,000.00	191,753,700.00	-	-	-880,655.73	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-880,655.73	-880,655.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,700,000.00	245,807,602.69	-	-	-	18,768,263.57
						168,914,372.03
						520,190,238.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

无锡阿科力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为锡山市江南阿科力树脂有限公司，由朱学军、朱轶谊分别以货币资金 40 万元、10 万元出资设立有限责任公司，于 1999 年 7 月 8 日领取锡山市工商行政管理局核发的 3202832108101 号营业执照。上述出资业经锡山华夏会计师事务所审验并出具锡华会所验字（1999）第 203 号验资报告予以验证。

2001 年 7 月 11 日，根据锡山市江南阿科力树脂有限公司股东会决议，公司名称变更为无锡阿科力化工有限公司（以下简称“有限公司”）；同时变更注册资金为 200 万元。变更后的资本结构如下：朱学军出资 160 万元，占注册资本的 80.00%；朱轶谊出资 40 万元，占注册资本的 20.00%。上述增资业经无锡普信会计师事务所审验并出具锡普会分验字（2001）第 711 号验资报告予以验证。

2002 年 9 月 11 日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本由 200 万元增至 500 万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资 460 万元，占注册资本的 92.00%；朱轶谊出资 40 万元，占注册资本的 8.00%。上述增资业经无锡瑞华会计师事务所审验并出具锡瑞会内验字（2002）第 1398 号验资报告予以验证。

2003 年 7 月 13 日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本由 500 万元增至 1000 万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资 703 万元，占注册资本的 70.30%；朱轶谊出资 148.5 万元，占注册资本的 14.85%；崔小丽出资 148.5 万元，占注册资本的 14.85%。上述增资业经无锡瑞华会计师事务所审验并出具锡瑞会内验 E（2003）第 2576 号验资报告予以验证。

2008 年 7 月 1 日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本变更为 6000 万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资 3700 万元，占注册资本的 61.66%；朱轶谊出资 300 万元，占注册资本的 5.00%；崔小丽出资 1000 万元，占注册资本的 16.67%；朱萌出资 1000 万元，占注册资本的 16.67%。上述增资业经无锡中证会计师事务所审验并出具锡中会验（2008）第 543 号验资报告予以验证。

2010 年 12 月 24 日，根据有限公司股东会决议以及股权转让协议，股东朱学军将其持有的 11%的股权、朱轶谊将其 3.33%的股权分别转让给无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）以及王俊卿、尤卫民、朱东岩等 16 个自然人，2011 年 4 月 29 日完成工商变更登记。

2013 年 1 月 20 日，根据有限公司股东会决议，股东之间进行股权转让。

2013 年 6 月 3 日，根据无锡阿科力化工有限公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以经致同会计事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2013 年 3 月 31 日的净资产折合总股本 6,000.00 万股，每股面值 1 元，并于 2013 年 10 月 14 日领取江苏省无锡工商行政管理局核发的注册号为 320205000046910 的企业法人营业执照。

2014 年 1 月 24 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：阿科力，证券代码：430605。

2014 年 10 月 9 日，根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民

币 500 万元，由陈昱认缴 200 万元、中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）认缴 200 万元、上海艾朋投资合伙企业（有限合伙）认缴 100 万元，全部以货币资金形式出资，本次股本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 10 月 28 日出具致同验字（2014）110ZC0257 号验资报告。

2015 年 2 月 2 日，朱学军通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的 200 万股转让给何旭强，2015 年 3 月 27 日将其持有的 200 万股转让给无锡金投产业升级股权投资基金企业（有限合伙），2015 年 4 月 28 日将其持有的 100 万股转让给尤卫民。

2015 年 3 月 12 日，朱东岩先生向董永辉转让 60 万股。

2015 年 5 月 22 日，无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）分别向黄健伟、甘源、巴小昂转让 138 万股、62 万股和 70 万股。2015 年 5 月 26 日，无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）向上海中汇金玖三期创业投资基金合伙企业（有限合伙）转让 50 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1721 号文“关于核准无锡阿科力科技股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,170 万股，并于 2017 年 10 月 25 日在上海证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由 6,500 万股增加至 8,670 万股，注册资本由人民币 6,500 万元增加至人民币 8,670 万元。上述股本变更已于 2017 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

本公司注册地址：无锡市锡山区东港镇新材料产业园。统一社会信用代码 9132020071491965XM。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、采购部、销售部、生产部、技术部、质检部、审计部、财务部、证券事务部等部门。

本公司的经营范围：丙烯酸树脂、聚酯树脂、脂环族环氧树脂、改性环氧树脂、脂肪胺、聚酯光学材料的研发、生产、销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十一次会议于 2019 年 4 月 1 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 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、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	详见本附注（3）B

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金组合	不计提坏账准备
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

14、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、18。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减

值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本公司确认收入的具体方式如下：

本公司的国内销售以产品交付客户、客户验收并在发货单上签字作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入；出口销售以产品交付海关并办理完出口报关手续作为风险报酬转移的时点，根据出口专用发票和报关单确认产品销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现

率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），经董事会第二十一次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 39,175.96 元，调减 2017 年度管理费用 39,175.96 元。此项会计政策变更对本公司净资产无累计影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。此项会计政策变更对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 17 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732001737 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。2017 年至 2019 年公司继续享受高新技术企业 15%优惠税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	--	--	--	--
银行存款:	2,284,797.81	--	94,568,031.55	8,255,427.00	--	174,755,356.68
人民币	--	--	78,887,007.20	--	--	120,812,745.54
美元	2,284,797.79	6.8632	15,681,024.19	8,255,426.97	6.5342	53,942,610.91
欧元	0.02	7.8473	0.16	0.03	7.8023	0.23
其他货币	--	--	14,434,800.00	--	--	34,859,650.00
资金:	--	--	14,434,800.00	--	--	34,859,650.00
人民币	--	--	14,434,800.00	--	--	34,859,650.00
合 计	--	--	109,002,831.55	--	--	209,615,006.68

本公司其他货币资金系办理银行承兑汇票而存入的保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	11,124,012.34	8,200,000.00

应收账款	48,695,156.91	24,978,370.26
合 计	59,819,169.25	33,178,370.26

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,124,012.34	4,200,000.00
商业承兑汇票	--	4,000,000.00
合 计	11,124,012.34	8,200,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	10,254,012.34

② 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,547,414.36	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	51,258,059.90	100.00	2,562,902.99	5.00	48,695,156.91
其中：账龄组合	51,258,059.90	100.00	2,562,902.99	5.00	48,695,156.91
资产状态组合	--	--	--	--	--
组合小计	51,258,059.90	100.00	2,562,902.99	5.00	48,695,156.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	51,258,059.90	100.00	2,562,902.99	5.00	48,695,156.91

无锡阿科力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,490,033.49	100.00	1,511,663.23	5.71	24,978,370.26
其中：账龄组合	26,490,033.49	100.00	1,511,663.23	5.71	24,978,370.26
资产状态组合	-	-	-	-	-
组合小计	26,490,033.49	100.00	1,511,663.23	5.71	24,978,370.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,490,033.49	100.00	1,511,663.23	5.71	24,978,370.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	51,258,059.90	100.00	2,562,902.99	5.00	48,695,156.91

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	26,247,196.45	99.08	1,312,359.82	5.00	24,934,836.63
1 至 2 年	54,417.04	0.21	10,883.41	20.00	43,533.63
4 至 5 年	122,320.00	0.46	122,320.00	100.00	--
5 年以上	66,100.00	0.25	66,100.00	100.00	--
合 计	26,490,033.49	100.00	1,511,663.23	5.71	24,978,370.26

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 1,294,076.80 元。

③ 本期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	242,837.04

其中，应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
江阴市鹤达精细化工涂料有限公司	货款	15,783.68	货款已确定无法收回	管理层审批	否
江苏康美达光学有限公司	货款	66,100.00	货款已确定无法收回	管理层审批	否
丹阳市东兴光学材料销售有限公司	货款	122,320.00	货款已确定无法收回	管理层审批	否
江苏飞翔涂料有限公司	货款	38,633.36	货款已确定无法收回	管理层审批	否
合 计		242,837.04			

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
PROCHEMAHandelsgesellschaftm.b.H	9,648,701.10	18.82	482,435.06
OILFIELD INTERNATIONAL EQUIPMENT AND SUPPLIES PTE	7,497,458.51	14.63	374,872.93
北京中科日升科技有限公司	6,246,486.00	12.19	312,324.30
ALLNEXUSINC.(美国湛新)	5,726,654.08	11.17	286,332.70
瀚森化工企业管理（上海）有限公司	5,471,579.46	10.67	273,578.97
合 计	34,590,879.15	67.48	1,729,543.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,745,041.62	100.00	4,614,930.65	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,169,691.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.64%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	46,301.37	-
其他应收款	1,776,400.00	3,002,268.87
合 计	1,822,701.37	3,002,268.87

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品利息	46,301.37	--

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
保证金组合	1,776,400.00	100.00	--	--	1,776,400.00
组合小计	1,776,400.00	100.00	--	--	1,776,400.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,776,400.00	100.00	--	--	1,776,400.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	51,651.44	1.72	2,582.57	5.00	49,068.87
保证金组合	2,953,200.00	98.28	--	--	2,953,200.00
组合小计	3,004,851.44	100.00	2,582.57	0.09	3,002,268.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,004,851.44	100.00	2,582.57	0.09	3,002,268.87

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	51,651.44	100.00	2,582.57	5.00	49,068.87

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金组合	1,776,400.00	--	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 2,582.57 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,776,400.00	2,953,200.00
备用金	--	51,651.44
合 计	1,776,400.00	3,004,851.44

④按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东港镇人民政府	土地保证金	1,776,400.00	3-4 年	100.00	--

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,222,293.59	4,886.56	12,217,407.03	18,651,174.71	7,268.36	18,643,906.35
在产品	13,014,485.81	--	13,014,485.81	9,170,260.45	--	9,170,260.45
库存商品	25,458,115.06	--	25,458,115.06	7,082,557.27	9,093.59	7,073,463.68
周转材料	545,731.81	--	545,731.81	465,098.00	--	465,098.00
合 计	51,240,626.27	4,886.56	51,235,739.71	35,369,090.43	16,361.95	35,352,728.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,268.36	3,199.39	--	5,581.19	--	4,886.56
库存商品	9,093.59	--	--	9,093.59	--	--
合 计	16,361.95	3,199.39	--	14,674.78	--	4,886.56

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去进一步加工成本和销售费用以及相关税费	本期领用实现销售
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
合 计	--	--

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	20,282,698.32	13,203,141.11
预交企业所得税	681,891.66	--
待摊费用	48,966.59	64,605.26
理财产品	70,000,000.00	45,000,000.00
合 计	91,013,556.57	58,267,746.37

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	243,407,538.61	116,054,706.23
固定资产清理	--	--
合 计	243,407,538.61	116,054,706.23

其中：固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备和其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,899,183.57	118,825,270.45	9,545,504.50	4,312,854.08	188,582,812.60
2.本期增加金额	57,889,156.18	87,105,673.91	159,722.00	2,696,609.29	147,851,161.38
(1) 购置	--	610,338.86	159,722.00	753,416.77	1,523,477.63
(2) 在建工程转入	57,889,156.18	86,495,335.05	--	1,943,192.52	146,327,683.75
3.本期减少金额	--	--	348,314.00	--	348,314.00
(1) 处置或报废	--	--	348,314.00	--	348,314.00
4.期末余额	113,788,339.75	205,930,944.36	9,356,912.50	7,009,463.37	336,085,659.98
二、累计折旧					
1.期初余额	15,178,475.15	49,025,661.56	4,688,708.23	3,635,261.43	72,528,106.37
2.本期增加金额	4,781,360.12	14,294,961.02	821,066.89	583,525.27	20,480,913.30
计提	4,781,360.12	14,294,961.02	821,066.89	583,525.27	20,480,913.30

3.本期减少金额	--	--	330,898.30	--	330,898.30
处置或报废	--	--	330,898.30	--	330,898.30
4.期末余额	19,959,835.27	63,320,622.58	5,178,876.82	4,218,786.70	92,678,121.37
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,828,504.48	142,610,321.78	4,178,035.68	2,790,676.67	243,407,538.61
2.期初账面价值	40,720,708.42	69,799,608.89	4,856,796.27	677,592.65	116,054,706.23

说明：

本公司将原值 39,884,878.43 元，净值 26,012,367.69 元的房屋建筑物（锡房权证字第 XS1001004828 号、锡房权证字第 XS1001004831 号、苏（2016）无锡市不动产权第 0022872 号）作为抵押物，取得中国银行股份有限公司无锡锡山支行短期借款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司借款均已偿还，由于公司授信额度协议尚未到期，故受限资产尚未解除。

8、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	58,497,025.01	155,305,290.02
工程物资	3,413,289.70	3,981,730.68
合 计	61,910,314.71	159,287,020.70

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
募投项目	58,497,025.01	--	58,497,025.01	155,305,290.02	--	155,305,290.02

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
募投项目工程	155,305,290.02	49,234,425.26	144,862,407.57	1,180,282.70	--	--	--	58,497,025.01

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
募投项目工程	328,000,000.00	69.40%	63%	募集资金、自有资金

注：其他减少为：转入长期待摊费用核算的催化剂配合物以及转让当期费用核算的维修费。

（2）工程物资

项 目	期末数				期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,413,289.70	--	3,413,289.70	3,981,730.68	--	3,981,730.68

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,388,624.56	513,334.22	42,901,958.78
2.本期增加金额	--	332,384.30	332,384.30
购置	--	332,384.30	332,384.30
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	42,388,624.56	845,718.52	43,234,343.08
二、累计摊销			
1.期初余额	4,328,883.14	342,910.27	4,671,793.41
2.本期增加金额	847,772.28	113,746.28	961,518.56
（1）计提	847,772.28	113,746.28	961,518.56
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	5,176,655.42	456,656.55	5,633,311.97
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	37,211,969.14	389,061.97	37,601,031.11
2.期初账面价值	38,059,741.42	170,423.95	38,230,165.37

说明：

本公司将原值 18,103,194.56 元，净值 14,666,994.72 元的土地使用权[苏（2016）无锡市不动

产权第 0022872 号]、锡锡国用(2015)第 007058 号、锡锡国用（2015）第 007056 号作为抵押物，取得的中国银行股份有限公司无锡锡山支行短期借款，截止 2018 年 12 月 31 日短期借款已到期归还，但公司授信额度协议尚未到期，故受限资产尚未解除。

10、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型脂环族（甲基）丙烯酸酯的研发与产	--	3,124,306.90	--	--	3,124,306.90	--
新型水性环氧固化剂的研制	--	6,109,891.98	--	--	6,109,891.98	--
低 VOC 涂料专用新型脂环族丙烯酸酯单体	--	3,355,451.85	--	--	3,355,451.85	--
燃油清洁剂专用聚醚胺的研制	--	1,747,336.36	--	--	1,747,336.36	--
TS-1 型钛硅分子筛催化剂的研制	--	9,279.32	--	--	9,279.32	--
HPPO 绿色环氧化工艺的开发	--	2,864.23	--	--	2,864.23	--
合计	--	14,349,130.64	--	--	14,349,130.64	--

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
欧盟 REACH 法规注册数据费	1,654,131.25	--	248,119.68	--	1,406,011.57
装修费	--	212,621.36	10,631.07	--	201,990.29
催化剂摊销	--	12,569,677.17	2,094,946.14	--	10,474,731.03
合 计	1,654,131.25	12,782,298.53	2,353,696.89	--	12,082,732.89

12、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,567,789.55	385,168.43	1,530,607.75	229,591.16
摊销年限小于税法规定的资产	380,780.50	57,117.07	444,243.93	66,636.59
合 计	2,948,570.05	442,285.50	1,974,851.68	296,227.75

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	882,195.68	881,762.25
预付工程、设备款	2,473,796.76	1,481,688.98
合 计	3,355,992.44	2,363,451.23

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	101,744,812.34	69,719,300.00
应付账款	43,753,448.56	61,720,485.63
合 计	145,498,260.90	131,439,785.63

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	101,744,812.34	69,719,300.00

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	18,817,744.61	17,476,255.89
工程款	16,951,226.24	28,813,529.01
设备款	6,689,654.11	14,989,322.48
服务费	1,294,823.60	441,378.25
合 计	43,753,448.56	61,720,485.63

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,554,327.73	2,961,285.23

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,177,276.20	18,599,087.37	19,130,319.07	2,646,044.50
离职后福利-设定提存计划	--	1,035,906.00	1,035,906.00	--
合 计	3,177,276.20	19,634,993.37	20,166,225.07	2,646,044.50

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,945,378.49	16,479,366.60	16,911,156.76	2,513,588.33

职工福利费	--	1,053,457.82	1,053,457.82	--
社会保险费	--	514,525.00	514,525.00	--
其中：1. 医疗保险费	--	419,421.00	419,421.00	--
2. 工伤保险费	--	52,718.00	52,718.00	--
3. 生育保险费	--	42,386.00	42,386.00	--
住房公积金	--	291,360.00	291,360.00	--
工会经费和职工教育经费	231,897.71	260,377.95	359,819.49	132,456.17
合 计	3,177,276.20	18,599,087.37	19,130,319.07	2,646,044.50

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	1,035,906.00	1,035,906.00	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,009,294.00	1,009,294.00	--
2. 失业保险费	--	26,612.00	26,612.00	--
合 计	--	1,035,906.00	1,035,906.00	--

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
城市维护建设税	--	39,168.77
印花税	10,973.80	7,789.09
土地使用税	108,246.00	108,246.00
房产税	266,412.87	123,400.09
企业所得税	--	1,534,597.51
个人所得税	26,445.83	27,761.07
教育附加税	--	16,786.62
地方教育附加税	--	11,191.08
环境保护税	7,499.89	--
合 计	419,578.39	1,868,940.23

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,840,387.64	2,279,228.26
合 计	2,840,387.64	2,279,228.26

其中：其他应付款

项 目	期末数	期初数
运费	2,623,533.63	1,881,934.72
其他	216,854.01	397,293.54
合 计	2,840,387.64	2,279,228.26

19、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
2018 年无锡市技术改造引导资金	-	3,702,300.00	156,742.41	3,545,557.59	注

注：根据《中共无锡市委、无锡市人民政府关于深化现代产业发展政策的意见》（锡委发〔2017〕39 号）支持企业升级改造——对列入“市重点工业投资计划”和“千企技改”计划，总投资在 3,000.00 万元（或等值美元，含）及以上的工业投资项目，按照技术和设备实际投资额予以分档奖励。其中：总投资在 3 亿元以上（含 3 亿元）的项目，按照最高不超过技术和设备实际投资额的 7% 予以奖励。本公司 2018 年收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的 3,702,300.00 元，本期结转计入其他收益的金额 156,742.41 元。

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十、1、政府补助。

20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,670.00	--	--	--	--	--	8,670.00

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	245,807,602.69	--	--	245,807,602.69

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,768,263.57	3,342,454.03	--	22,110,717.60

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	168,914,372.03	123,901,764.60	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-	--
调整后 期初未分配利润	168,914,372.03	123,901,764.60	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,424,540.29	50,014,008.26	--
减：提取法定盈余公积	3,342,454.03	5,001,400.83	10%
应付普通股股利	34,680,000.00	--	
期末未分配利润	164,316,458.29	168,914,372.03	

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,445,453.38	345,171,577.31	290,864,877.66	203,442,271.92
其他业务	--	--	--	--
合 计	422,445,453.38	345,171,577.31	290,864,877.66	203,442,271.92

(1) 主营业务（分行业）

行业（或：业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	422,445,453.38	345,171,577.31	290,864,877.66	203,442,271.92

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脂肪胺	214,315,103.27	182,535,874.49	180,766,312.35	122,739,667.71
光学材料	208,130,350.11	162,635,702.82	110,098,565.31	80,702,604.21
合 计	422,445,453.38	345,171,577.31	290,864,877.66	203,442,271.92

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	198,500,320.94	165,744,062.46	98,335,286.74	75,443,193.43
华东地区	120,816,926.20	109,350,325.27	122,268,005.74	91,582,896.23
华北地区	49,409,037.32	24,441,358.21	35,156,424.21	11,264,503.04
华南地区	45,894,766.10	38,536,105.62	28,002,023.46	20,626,952.04
华中地区	6,831,352.97	6,297,127.32	6,967,248.63	4,420,835.09
西南地区	862,559.13	698,943.96	88,850.41	68,248.40
东北地区	130,490.72	103,654.47	30,769.23	25,151.18
西北地区	--	--	16,269.24	10,492.51
合 计	422,445,453.38	345,171,577.31	290,864,877.66	203,442,271.92

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	969,139.55	493,600.58
土地使用税	432,984.00	432,984.00
印花税	226,837.11	89,869.98
城市维护建设税	94,530.94	687,134.93
教育附加税	40,513.25	294,486.40
环境保护税	29,999.52	--
地方教育附加税	27,008.83	196,324.26
合 计	1,821,013.20	2,194,400.15

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,913,730.92	1,910,627.04
运杂费	3,747,888.23	2,664,319.55
出口费用	2,976,112.95	1,913,500.26
车辆费	244,861.11	167,558.23
差旅费	539,155.89	502,146.44
其他费用	1,358,398.70	1,146,555.88
合 计	10,780,147.80	8,304,707.40

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,855,336.85	5,804,610.97
折旧摊销	5,303,900.04	3,861,559.43
环境保护费	3,185,860.80	1,198,403.76
中介服务费	685,288.91	706,042.91
差旅费	318,167.22	346,199.75
业务招待费	580,929.02	537,833.81
保安保洁绿化费	763,867.29	482,299.96
其他	3,131,562.00	2,162,900.72
合 计	20,824,912.13	15,099,851.31

无锡阿科力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料耗用	8,172,761.70	6,308,992.14
人工费	1,958,822.42	1,656,568.27
动力费及其他费用	2,918,149.99	1,118,246.38
折旧费	1,299,396.53	1,389,499.54
合 计	14,349,130.64	10,473,306.33

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	--	2,210,162.38
减：利息资本化	--	2,066,370.71
减：利息收入	1,834,381.11	979,974.68
汇兑损益	-4,984,696.37	2,276,602.69
手续费及其他	153,503.53	100,649.87
合 计	-6,665,573.95	1,541,069.55

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	1,291,494.23	616,953.13
（2）存货跌价损失	3,199.39	-14,682.79
合 计	1,294,693.62	602,270.34

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励	1,000,000.00	4,500,000.00	与收益相关
2018 年无锡市技术改造引导资金	156,742.41	--	与资产相关
促进外贸稳增长扶持资金	120,000.00	90,000.00	与收益相关
省“第五期 333 高层次人才培养工程”	40,000.00	--	与收益相关
博士后工作站奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
专利发明补助	29,000.00	18,000.00	与收益相关
稳岗补贴	20,895.00	30,396.00	与收益相关
个税返还	13,103.20	39,175.96	与收益相关

区级环保补助	12,000.00	15,000.00	与收益相关
博士后科研资助经费	--	50,000.00	与收益相关
科技发展及创新基金	--	102,500.00	与收益相关
科学技术奖励经费	--	20,000.00	与收益相关
工业发展资金扶持项目	--	60,000.00	与收益相关
环保补助专项资金	--	230,000.00	与收益相关
商务发展资金	--	348,300.00	与收益相关
地方留成扶持奖励	--	1,742,700.00	与收益相关
合 计	1,421,740.61	7,296,071.96	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十、1、政府补助。

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	2,144,656.79	950,033.78
理财产品持有期间取得的投资收益	46,301.37	--
合计	2,190,958.16	950,033.78

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	14,460.26	--

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	100.00	880,655.73	100.00

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	60,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,204.12	--	7,204.12
罚款支出	180,000.00	--	180,000.00
合 计	257,204.12	60,000.00	257,204.12

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,961,125.00	8,334,092.64
递延所得税费用	-146,057.75	-74,338.77
合 计	4,815,067.25	8,259,753.87

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,239,607.54	58,273,762.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	5,735,941.14	8,741,064.32
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	-1,590.32
不可抵扣的成本、费用和损失	129,331.17	45,926.80
研发费加计扣除	-1,050,205.06	-525,646.93
所得税费用	4,815,067.25	8,259,753.87

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,834,381.11	979,974.68
政府补助	4,954,195.00	5,514,196.00
往来款及其他	1,320,697.78	104,057.40
收回的承兑保证金	34,859,650.00	17,550,000.00
合 计	42,968,923.89	24,148,228.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,649,384.38	4,875,690.01
付现往来	8,968,345.12	9,486,380.10
支付的承兑保证金	4,964,000.00	34,859,650.00
合 计	35,581,729.50	49,221,720.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,273,336.19	--
土地保证金	576,800.00	884,651.00
合计	2,850,136.19	884,651.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑保证金	9,470,800.00	--
其他	119,000.00	--
合计	9,589,800.00	--

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金	--	11,586,015.47

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费	--	9,346,175.22

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,424,540.29	50,014,008.26
加：资产减值准备	1,280,018.84	559,055.18
固定资产折旧	20,480,913.30	15,065,827.03
无形资产摊销	961,518.56	937,399.92
长期待摊费用摊销	2,353,696.89	248,119.68
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）	-14,460.26	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,204.12	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,984,696.37	2,420,394.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,190,958.16	-950,033.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,057.75	-74,338.77

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）	-15,871,535.84	-20,514,847.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,224,590.05	-23,140,277.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,819,606.95	33,928,528.90
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	39,895,200.52	58,493,836.43

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	94,568,031.55	174,755,356.68
减：现金的期初余额	174,755,356.68	64,381,884.76
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-80,187,325.13	110,373,471.92

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	94,568,031.55	174,755,356.68
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	94,568,031.55	174,755,356.68
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	94,568,031.55	174,755,356.68

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,774,800.00	保证金
应收票据	10,254,012.34	承兑质押
固定资产	26,012,367.69	授信抵押
无形资产	14,666,994.72	授信抵押

说明：

受限货币资金情况：本公司受限货币资金包括办理银行承兑汇票而存入的保证金以及质押的定期存款。

受限应收票据情况见附注五、2

抵押固定资产情况见附注五、7

抵押无形资产情况见附注五、9

40、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,284,797.79	6.8632	15,681,024.19
欧元	0.02	7.8473	0.16
应收账款			
其中：美元	4,047,326.80	6.8632	27,777,613.30
预收款项			
其中：美元	4,788.00	6.8632	32,861.00

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.48%（2017 年：66.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2017 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	10,900.28	--	--	--	10,900.28
应收票据	1,112.40	--	--	--	1,112.40
应收账款	5,125.81	--	--	--	5,125.81
其他应收款	50.00	127.64	--	--	177.64
应收利息	4.63	--	--	--	4.63
其他流动资产	9,101.36	--	--	--	9,101.36
金融资产合计	26,294.48	127.64	--	--	26,422.12
金融负债：					
应付票据	10,174.48	--	--	--	10,174.48
应付账款	4,375.34	--	--	--	4,375.34
应付职工薪酬	264.60	--	--	--	264.60
其他应付款	284.04	--	--	--	284.04
金融负债合计	15,098.46	--	--	--	15,098.46

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产					
货币资金	20,961.50	--	--	--	20,961.50
应收票据	820	--	--	--	820
应收账款	2,649.00	--	--	--	2,649.00
其他应收款	300.23	--	--	--	300.23
其他流动资产	5,826.77	--	--	--	5,826.77
金融资产合计	30,557.50	--	--	--	30,557.50
金融负债：					
应付票据	6,971.93	--	--	--	6,971.93
应付账款	6,172.05	--	--	--	6,172.05
应付职工薪酬	317.73	--	--	--	317.73
其他应付款	227.92	--	--	--	227.92
金融负债合计	13,689.63	--	--	--	13,689.63

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
应收账款	--	--	27,777,613.30	12,740,500.25
预收账款	32,861.00	23,444.71	--	--
合 计	32,861.00	23,444.71	27,777,613.30	12,740,500.25

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.17%（2017 年 12 月 31 日：21.41%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的控制股东情况

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
朱学军、崔小丽夫妇	实际控制人	39.56

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡杰特尔化工配套产品有限公司	公司高管直系亲属控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
朱萌	实际控制人之子

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡杰特尔化工配 套产品有限公司	精制剂	--	1,615,384.68

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,976,700.00	1,715,513.77

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 1 日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，公司拟以 2018 年度经审计后净利润为基数，提取 10%法定盈余公积后，以公司总股本 86,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计拟分配现金股利分配总额 17,340,000.00 元。该利润分配议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

2、拟投资设立控股子公司

2019 年 4 月 1 日，本公司第二届董事会第二十一次会议决议通过了《关于拟与关联方共同投资设立公司暨关联交易的议案》，由本公司与中弗（无锡）新能源有限公司共同出资设立阿科力中弗（无锡）燃料电池技术有限公司（具体名称以工商部门核定为准），其中：本公司认缴出资 600.00 万，占注册资本的 60%，中弗（无锡）新能源有限公司出资 400.00 万元，占注册资本 40%。

截至 2019 年 4 月 1 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相关
2018 年无锡 市技术改造 引导资金	财政拨款	-	3,702,300.00	156,742.41	-	3,545,557.59	其他收益	与资产相关

说明：见附注五、19。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
上市奖励	财政拨款	4,500,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关	注 1
促进外贸稳增长扶持资金	财政拨款	90,000.00	120,000.00	其他收益	与收益相关	注 2
省“第五期 333 高层次人才培养工程”	财政拨款	--	40,000.00	其他收益	与收益相关	注 3
博士后工作站奖励	财政拨款	50,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关	注 4
专利发明补助	财政拨款	18,000.00	29,000.00	其他收益	与收益相关	注 5
稳岗补贴	财政拨款	30,396.00	20,895.00	其他收益	与收益相关	注 6
区级环保补助	财政拨款	15,000.00	12,000.00	其他收益	与收益相关	注 7
地方留成扶持奖励	财政拨款	1,742,700.00	--	其他收益	与收益相关	注 8
博士后科研资助经费	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关	注 9
科技发展及创新基金	财政拨款	102,500.00	--	其他收益	与收益相关	注 10
科学技术奖励经费	财政拨款	20,000.00	--	其他收益	与收益相关	注 11
工业发展资金扶持项目	财政拨款	60,000.00	--	其他收益	与收益相关	注 12
环保补助专项资金	财政拨款	230,000.00	--	其他收益	与收益相关	注 13
商务发展资金	财政拨款	348,300.00	--	其他收益	与收益相关	注 14
合 计		7,256,896.00	1,251,895.00			

说明：

注 1：根据无锡市锡山区人民政府锡府发（2016）6 号《区政府关于鼓励扶持企业上市和挂牌的意见》，本公司 2017 年 9 月共收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款 4,500,000.00 元；根据无锡市人民政府金融工作办公室、无锡市财政局下发的《无锡市区企业上市扶持奖励实施办法》（锡金融办[2014]18 号、锡财办[2014]9 号）文件，本公司 2018 年 7 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款上市补贴款 1,000,000.00 元；

注 2：根据无锡市锡山区商务局锡商（2017）10 号《关于拨付 2016 年锡山区促进外贸稳增长扶持（第二批）资金的通知》，本公司 2017 年 4 月份收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的扶持资金款 90,000.00 元；

根据无锡市锡山区商务局下发的《关于拨付 2017 年度锡山区促进外贸稳增长扶持（第二批项目）资金的通知》（锡商[2018]13 号）文件，本公司 2018 年 4 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付促进外贸稳增长扶持资金 120,000.00 元；

注 3：根据无锡市人民政府办公室 锡山区财政局下发的《关于下达 2017 年度省级人才项目专项资金的通知》文件，本公司 2018 年 2 月收到无锡市锡山区东港镇财政所拨付的“省”第

五期 333 高层次人才培养工程"2016 年度项目资助资金"奖励金 40,000.00 元;

注 4: 根据无锡市人才工作领导小组锡人领（2016）3 号“关于印发《无锡市“太湖人才计划配套政策扶持资金申报审核实施细则”的通知》，本公司 2017 年 5 月收到无锡市财政支付中心拨付的博士后工作站扶持金 50,000.00 元;

根据无锡市锡山区人民政府印发的《关于印发锡山区科技与信息化发展资金使用管理暂行办法的通知》（锡府发[2008]127 号）文件，本公司 2018 年 3 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的 30,000.00 元补助资金;

注 5: 根据无锡市人民政府办公室锡府办（2015）30 号《锡山区工业科技人才服务业发展扶持资金使用管理暂行办法》，本公司 2017 年 1 月份收到无锡市锡山区东港镇财政所拨付的专利资助款 8,000.00 元; 根据无锡市锡山区科学技术局锡科发（2017）7 号《关于下达 2016 年锡山区专利专项资助项目经费的通知》，本公司 2017 年 9 月收到无锡市锡山区东港镇财政所拨款 10,000.00 元;

根据无锡市科学技术局 无锡市知识产权局 无锡市财政局 锡知综[2012]84 号 锡财工贸[2012]57 号文件，本公司 2018 年 2 月收到无锡市锡山区东港镇财政所拨付的 2017 年度无锡市专利资助奖励金 10,000.00 元; 根据无锡市锡山区商务局下发的《区政府办公室关于转发锡山区工业科技人才服务业发展扶持资金使用管理暂行办法的通知》（锡府办[2015]30 号）文件，本公司 2018 年 9 月收到无锡市锡山区东港镇财政所拨付的专利补助款 19,000.00 元;

注 6: 根据无锡市人力资源和社会保障局锡人社规发（2017）43 号《关于 2016 年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知》，本公司 2017 年 6 月收到无锡市人力资源和社会保障局下发的稳岗补贴款 30,396.00 元;

根据《关于贯彻实施失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（锡人社规发〔2016〕4 号）文件，无锡市人力资源和社会保障局发布了关于 2016 年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知，本公司 2018 年 7 月收到无锡市人力资源和社会保障局拨付的稳岗补贴款 20,895.00 元;

注 7: 根据区环保局、政府办锡财办（2016）168 号下发的财政局办理申领（减免）财政性资金呈批表，本公司 2017 年 3 月份收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的环保补助奖励款 15,000.00 元; 根据无锡市锡山区环境保护局印发的《锡山区 2015 年度工业废气排放达标专项整治实施方案》（锡环发[2015]13 号）文件，本公司 2018 年 10 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款付的环保补助 12,000.00 元; ;

注 8: 根据无锡市锡山区人民政府锡府发（2015）56 号文件《区政府关于鼓励扶持企业上市和挂牌的意见》及公司对无锡市锡山区人民政府的退还扶持资金承诺书，本公司于 2016 年 2 月份收到无锡市锡山区东港镇财政所拨付的鼓励上市政策性资金 2,842,700.00 元，根据承诺书中约定的附有退还义务的所得税地方留成扶持奖励 1,742,700.00 元计入负债科目核算，2017 年承诺条件达到，故转入其他收益核算。

注 9: 根据锡山经济技术开发区科学技术局锡开科技（2015）1 号《锡山经济技术开发区企业引育高端人才实施细则》，本公司 2017 年 3 月收到锡山经济技术开发区科学技术局拨付的博士后科研资助经费 50,000.00 元;

注 10: 根据无锡市锡山区人民政府办公室锡府办（2016）12 号《区政府办公室印发关于加快推进现代产业发展的政策意见（试行）的通知》，本公司 2017 年 4 月收到无锡市锡山

区财政国库支付中心拨付的奖励 102,500.00 元；

注 11：根据无锡市科学技术局锡科技（2016）287 号、无锡市财政局锡财工贸（2016）135 号联合下发的《市科技局 市财政局关于转发江苏省科技厅、江苏省财政厅下达 2015 年度科学技术奖励经费的通知》，本公司 2017 年 1 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的奖励款 20,000.00 元；

注 12：根据无锡市经济和信息化委员会锡经信综合（2016）15 号、无锡市财政局锡财工贸（2016）140 号联合下发的《关于下达 2016 年度无锡市工业发展资金（第二批）及新型建筑材料推广专项资金扶持项目指标的通知》，本公司 2017 年 1 月份收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的奖励款 60,000.00 元；

注 13：根据锡山区财政局锡财办（2017）38 号锡山区财政局办理申领（减免）财政性资金呈批表，本公司 2017 年 4 月份收到锡山区财政国库支付中心拨付环保补助资金 230,000.00 元；

注 14：根据无锡市商务局和无锡市财政局锡商财（2017）101 号、锡财工贸（2017）28 号《关于拨付 2017 年省级商务发展专项资金（第一批项目）的通知》，本公司 2017 年 7 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款 11,100.00 元；根据无锡市商务局和无锡市财政局锡商财（2017）128 号、锡财工贸（2017）56 号《关于拨付 2017 年度无锡市商务发展资金支持外经贸转型升级项目资金（第一批）的通知》，本公司 2017 年 8 月收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款 307,200.00 元；根据无锡市商务局和无锡市财政局锡商财（2017）214 号、锡财工贸（2017）110 号《关于拨付 2017 年外经贸发展专项资金的通知》，本公司 2017 年 12 月份收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨款 30,000.00 元。

2、公司控股股东、实质控制人股权质押事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东、实质控制人朱学军先生与招商证券股份有限公司签定了股票质押合同，将其所持有公司的首发后个人类限售股股份 492 万股质押给招商证券股份有限公司用于个人融资。

2019 年 1 月 9 日，控股股东、实际控制人朱学军先生将其持有的本公司股份 80 万股对上述质押进行了补充质押，质押完成后，朱学军累计质押公司股份 572 万股。2019 年 2 月 20 日，控股股东、实际控制人朱学军先生解除了部分质押给招商证券股份有限公司的股权 387 万股。

截止本报告日，控股股东、实际控制人朱学军先生共持有本公司股份 2430 万股，占公司总股本的 28.03%。其中，累计质押所持公司股份数量为 185 万股，占其持有公司股份总数的 7.61%，占公司总股本的 2.13%。

3、公司使用闲置自有资金以及闲置募集资金进行委托理财事项

公司于 2018 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金理财的议案》。为了提高公司闲置募集资金使用率，增加公司现金资产收益，实现股东利益最大化，在确保募投项目运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，拟使用最高额度不超过 8,000 万元人民币的暂时闲置募集资金购买安全性高的保本型理财产品，该额度在股东大会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用，并授权董事长在上述额度内组织实施。截止 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行理财产品全部到期赎回。

公司于 2018 年 12 月 11 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自

有资金进行委托理财的议案》。在满足公司运营资金需要的前提下，为提高资金使用效率和资金收益水平，为公司及股东谋取更多收益，根据自有资金的情况和理财产品的市场状况，对最高额度不超过 20,000 万元的闲置自有资金进行委托理财，在确保不影响公司日常运营的情况下在股东大会审议通过之日起 12 个月内滚动使用，并授权公司总经理在上述额度内组织实施。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置自由资金进行委托理财未到期的单位结构性存款 2,000.00 万、中银保本理财 5,000.00 万。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	7,256.14	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,408,637.41	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,190,958.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,900.00	
非经常性损益总额	3,356,951.71	
减: 非经常性损益的所得税影响数	532,042.76	
非经常性损益净额	2,824,908.95	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,824,908.95	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	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	6.47	0.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.35	





姓名 韩瑞红
Full name 韩瑞红
性别 女
Sex 女
出生日期 1970-03-07
Date of birth 1970-03-07
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 140104700307086
Identity card No. 140104700307086

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.



证书编号: 140100010022
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: 年 月 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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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

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.



年 月 日

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.



2012年 3月 日

年度检验登记
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 韩瑞红
证书编号: 140100010022



年 月 日



合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名 刘淑云
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974-02-21
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142730746221152
Identity card No.

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.

证书编号: 110001680062
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute: Shanxi

发证日期: 2005年07月
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

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

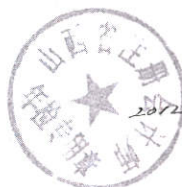
可受理处
Agent to be transferred to

可受理处
Agent to be transferred to



姓名: 刘淑云
证书编号: 110001680062

this renewal.



2012年2月17日

年 月 日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

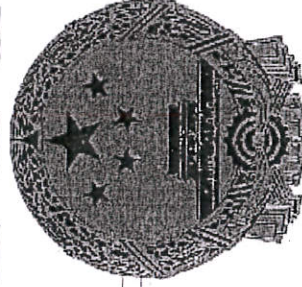


发证机关

二〇一二年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

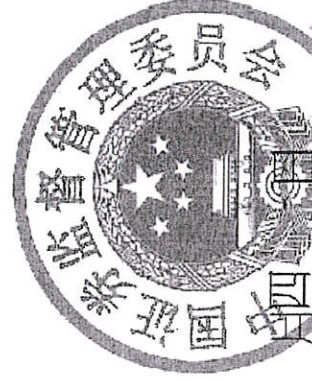
首席合伙人：徐华

执行证券、期货相关业务。

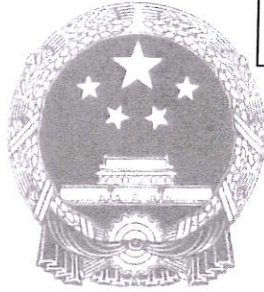
证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日



此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

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。(下期出资时间为2019年12月31日。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 12 月 21 日