



泰达新材

NEEQ:430372

安徽泰达新材料股份有限公司

ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO.,LTD.



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

(1)、完成了 2017 年年度权益分派，分派方案为以公司现有总股本 43,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 3.600000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 12 日，除权除息日为：2018 年 6 月 13 日。

(2)、2018 年 5 月 25 日，依据股转系统公告（2018）627 号《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，我公司继续列于创新层。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
泰达新材、公司	指	安徽泰达新材料股份有限公司
本报告	指	安徽泰达新材料股份有限公司 2018 年年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
华普天健、会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾、律师	指	安徽天禾律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽泰达新材料股份有限公司章程》
泰昌投资	指	黄山市泰昌投资合伙企业（有限合伙）
兴皖创业投资	指	安徽兴皖创业投资有限公司
三甲酸及酸酐	指	偏苯三酸酐、均苯三甲酸及同类产品
偏酐	指	偏苯三酸酐

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柯伯成、主管会计工作负责人张五星及会计机构负责人（会计主管人员）余继红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
毛利率波动风险	报告期、2017、2016 年公司营业收入毛利率分别为 12.92%、24.97%、32.64%，公司毛利率波动较大。主要原因是公司生产所需的原材料为偏三甲苯，其成本占生产成本的占比较高。偏三甲苯的市场价格受供求关系和原油价格影响，价格波动较大。因此，上述原材料价格会在一定程度上影响公司的盈利空间。其次，公司产品价格受供求关系影响较大。若未来产品价格、原材料价格向不利方向波动，则公司经营业绩将受到一定的影响。
实际控制人控制不当风险	报告期，公司实际控制人为柯伯成、柯伯留两兄弟，二人合计持有公司股份 26,639,659 股，占股份总数的 61.24%，其中二人合计直接持有 23,724,990 股股份，占股份总数的 54.54%，二人合计间接持有 2,914,669 股股份，占股份总数的 6.70%，同时担任董事长、副董事长、总经理。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内控制度有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽泰达新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI TAIDA NEW MATERIALS CO.,LTD.
证券简称	泰达新材
证券代码	430372
法定代表人	柯伯成
办公地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	张五星
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0559-5221298
传真	0559-5221298
电子邮箱	409182222@qq.com
公司网址	www.taidaxincai.com
联系地址及邮政编码	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号 245900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 22 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料 制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）
主要产品与服务项目	偏苯三酸酐、均苯三甲酸的生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	43,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	柯伯成、柯伯留
实际控制人及其一致行动人	柯伯成、柯伯留

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341000704955411R	否
注册地址	安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号	否
注册资本（元）	43,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄亚琼、徐林
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,407,841.00	143,413,674.07	-9.07%
毛利率%	12.92%	24.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,235,543.34	20,882,338.16	-65.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,068,506.48	16,570,678.26	-81.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.98%	14.34%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.11%	11.38%	-
基本每股收益	0.17	0.48	-65.35%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	182,059,452.96	180,075,563.79	1.10%
负债总计	38,816,066.95	26,670,653.92	45.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,243,386.01	153,404,909.87	-6.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.53	-6.62%
资产负债率%（母公司）	21.32%	14.81%	-
资产负债率%（合并）	21.32%	14.81%	-
流动比率	319.89%	969.49%	-
利息保障倍数	16.29	256.15	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,762,311.22	18,542,837.82	-58.14%
应收账款周转率	584.28%	651.17%	-
存货周转率	860.90%	1372.17%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.10%	-1.18%	-



营业收入增长率%	-9.07%	-1.53%	-
净利润增长率%	-65.35%	-41.45%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,500,000	43,500,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-558,119.17
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,369,667.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,927.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,801,620.62</b>
所得税影响数	634,583.76
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,167,036.86</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	33,968,355.46			
应收账款	22,546,432.60			
应收票据及应收账款		56,514,788.06		
应付票据	2,795,000.00			
应付账款	2,653,595.26			
应付票据及应付账款		5,448,595.26		
管理费用	12,781,441.56	6,866,473.61		
研发费用		5,914,967.95		

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于2019年2月26日披露2018年年度业绩快报公告，本报告数据与业绩快报数据对比如下：

项目	本报告数据	业绩快报数据	变动比例
营业总收入	130,407,841.00	130,407,841.00	0.00%
营业利润	6,648,475.88	8,631,933.21	-22.98%
利润总额	7,673,075.18	9,132,632.51	-15.98%
归属于挂牌公司股东的净利润	7,235,543.34	7,664,250.21	-5.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,068,506.48	2,647,663.35	15.89%
基本每股收益	0.17	0.18	-5.56%
加权平均净资产收益率	4.98%	5.26%	-
项目	本报告期末	业绩快报期末	变动比例
总资产	182,059,452.96	181,252,401.04	0.45%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	143,243,386.01	143,672,092.88	-0.30%
股本	43,500,000.00	43,500,000.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.30	-0.30%

### 差异说明：

本报告数据与业绩快报数据变动差异超过10%的项目有营业利润、利润总额及归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

一、营业利润变动-22.98%主要原因：1.本期收到政府的设备投资补助100万元在业绩快报中因列入“其他收益”而增大了“营业利润”，经会计师审计，现将其调整计入“递延收益”；2.经会计师审计，将本期收到政府的城镇土地使用税新增税额奖励52.39万元调整计入“营业外收入”；3.补提了资产减值损失。

二、利润总额变动-15.98%主要原因同“一”。

三、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动15.89%，主要原因系会计师在审计中对本期所得税费用进行了调减。

本报告数据与业绩预告数据对比如下：

项目 (单位：万元)	本报告数据	业绩预告数据	变动比例
归属于挂牌公司股东的净利润	723.55	766.43	-5.59%

差异说明：本报告与业绩预告中归属于挂牌公司股东的净利润变动差异比例为-5.59%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司属于化学原料和化学制品制造业，是偏苯三酸酐、均苯三甲酸的主要生产企业，为聚酯树脂、偏苯三酸三辛酯、绝缘材料等生产厂家提供优质的产品。公司主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、拥有稳定的核心管理团队、关键技术人员

公司是专业从事偏苯三酸酐、均苯三甲酸的生产，经过十几年的发展，生产规模逐步扩大、产品质量稳步提升，培养了一批稳定的核心管理团队和关键技术人员。

##### 2、拥有自主研发的核心技术

公司产品的核心技术为自主研发的专利技术，截至报告期末，公司拥有发明专利 9 项，实用新型专利 18 项。

##### 3、拥有自主品牌

公司拥有安徽省著名商标 1 项，偏苯三酸酐和均苯三甲酸均为安徽省高新技术产品，其中偏苯三酸酐为黄山市名牌产品。公司在行业内具有较大的影响力，并形成了一定的品牌效应。近年来，公司通过提供高产品质量及服务，已在业内树立了良好的口碑，产品质量完全能满足国际企业的要求并兼具价格优势，这形成了公司的主要竞争力。

##### 4、拥有稳定的产业工人团队

公司一线产业工人团队稳定，在公司就业超 10 年的工人占公司总人数的 40%以上，稳定、熟练的一线工人持续稳定的生产提供了强而有力的保障。

##### 5、区位优势

公司位于安徽省重要的精细化工产业集群镇，所属的黄山市徽州区循环经济园是安徽省政府授予的全省循环经济示范区，该园区主要围绕粉末涂料上下游发展，有偏苯三酸酐、环氧树脂、聚酯树脂等五大主导类产品，是黄山市乃至安徽省重点打造的新型精细化工产业集群地。该园区基础设施完善、商贸物流完备、产业工人富足、扶持政策优厚且发展空间广阔，为公司发展成长提供重要载体。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### (一) 报告期内业务、产品的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 13,040.78 万元，同比下降 9.07%；营业成本 11,356.45 万元，同比增长 5.54%；利润总额 767.31 万元，同比下降 67.85%；净利润 723.55 万元，同比下降 65.35%。

#### (二) 报告期内，年度经营计划实现情况：

(1) 关于“做好安全生产、清洁生产，保证生产设施安全稳定运行，确保产品质量的前提下力争提高 30%的产量。”的执行情况：

报告期内，公司加强和完善了生产现场管理，强化风险防控，排查安全隐患，持续清洁生产，产品质量稳定。公司生产情况同比基本持平。

(2) 关于“积极寻求投资项目，开发新产品，消除公司产品品种少的现状，提高抗风险能力和竞争力。”的执行情况：

报告期内，公司积极与高等院校、科研院所进行产学研合作，不断地在开发新产品、优化生产工艺等方面进行努力。

(3) 关于“继续保持与高等院校、科研院所进行产学研合作，充分挖掘企业内部潜力，争取申请 1 项专利，进一步做好在资源综合利用工作。”的执行情况：

报告期内，公司与高等院校、科研院所开展产学研合作，不断进行技术改造，持续开展节能减排和资源综合利用，积极挖掘企业内部潜力。报告期内，申请并被受理发明专利 3 项，授权发明专利 3 项、实用新型专利 3 项。公司持续开展氧化尾气回收综合利用等工作。

(4) 关于“持续技术改造，节能降耗，提高产品收率，进一步提升产品质量和服务。”的执行情况：

报告期内，公司对生产设备进行了优化和改造，持续开展了节能降耗工作，产品质量稳步提升，进一步提高服务水平，满足高端市场的需求。

(5) 关于“继续加大市场开发力度，巩固老客户，开发新业务，扩大市场占有率。”的执行情况：

报告期内，公司进一步加大了市场开发力度，通过提升产品质量、提高服务效率等途径进一步巩固了老客户，并不断地开发新业务，争取扩大市场占有率。

### (二) 行业情况

#### 1、行业发展情况

公司所属行业为化工行业中的精细化工子行业，是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。近年来，国家出台了一系列有关精细化工行业的规划和政策，如《高新技术企业认定管理办法》明确将新材料领域中的精细和专用化学品的制备及应用技术列为重点支持的八大高新技术领域；《石油和化学工业“十三五”发展指南》要求“十三五”期间，石化全行业主营业务收入年均增长 7%左右，到 2020 年达到 18.4 万亿元；化工新材料等战略性新兴产业占比明显提高，新经济增长点带动成效显著，产品精细化率有较大提升，行业发展的质量和效益明显增强；《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》指出要重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术，高性能工程塑料，轻质高强金属和无机非金属结构材料，高纯材料，稀土材料，石油化工、精细化工及催化、分离材料，轻纺材料及应用技术，具有环保和健康功能的绿色材料。

公司主要产品为偏苯三酸酐，以偏苯三酸酐为原料生产的偏苯三酸三辛酯（TOTM）为无毒环保型增塑剂，具有耐高温、抗老化、耐腐蚀等优点。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料、高级绝缘材料等产品性能好。随着国民经济的发展，国家对环保型新材料鼓励政策的不断落实，人们生活水平的提高，对绿色环保精细化工产品的需求会不断增长，这将为环保型精细化工带来广阔的市场空间。

## 2、周期波动

公司主要产品为偏苯三酸酐，主要受下游增塑剂、高级绝缘材料、固化剂等行业需求变化的影响。由于偏苯三酸酐应用范围较广，2018年度下游生产厂家需求基本稳定，本公司生产经营正常，受市场因素和原材料价格波动等影响，营业收入同比下降9.07%，净利润同比下降65.35%。

## 3、市场竞争现状、已知趋势

国内偏苯三酸酐生产厂家有4家，主要分布在江苏和安徽两地。目前，国内偏苯三酸酐的生产能力基本满足国内市场需求，随着社会经济的发展，对环保型精细化工的需求不断增加，偏苯三酸酐市场需求将进一步变大，发展空间较大。报告期内，市场竞争较为稳定。

## 4、重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在重大事项对公司经营造成影响。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比 重	金额	占总资产的比 重	
货币资金	1,914,450.12	1.05%	11,591,743.61	6.44%	-83.48%
应收票据及应 收账款	45,481,097.07	24.98%	56,514,788.06	31.38%	-19.52%
存货	21,108,085.79	11.59%	9,187,738.03	5.10%	129.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	9,123,413.29	5.01%	8,673,624.12	4.82%	5.19%
固定资产	41,563,325.16	22.83%	46,611,531.63	25.88%	-10.83%
在建工程	45,601,732.43	25.05%	29,948,379.51	16.63%	52.27%
短期借款	18,450,000.00	10.13%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金变动比例为-83.48%，主要原因系公司长期资产购建支出较大所致；  
二、存货较上期末增长129.74%，主要系2018年12月市场行情转好，公司备货所致；  
三、在建工程增长52.27%，系公司新建生产线在本期持续购建、投入所致；  
四、短期借款余额均为本期新增，主要原因：1. 新建生产线在本期持续投入；2. 受原材料上涨行情影响，为争取优惠价格，增加了现款采购。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金 额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	130,407,841.00	-	143,413,674.07	-	-9.07%
营业成本	113,564,522.17	87.08%	107,607,056.24	75.03%	5.54%

毛利率%	12.92%	-	24.97%	-	-
管理费用	5,170,834.48	3.97%	6,866,473.61	4.79%	-24.69%
研发费用	5,591,627.28	4.29%	5,914,967.95	4.12%	-5.47%
销售费用	2,355,006.41	1.81%	2,720,775.91	1.90%	-13.44%
财务费用	519,623.65	0.40%	29,203.05	0.02%	1,679.35%
资产减值损失	98,293.57	0.08%	179,057.36	0.12%	-45.10%
其他收益	3,777,021.32	2.90%	4,301,021.30	3.00%	-12.18%
投资收益	449,789.17	0.34%	331,268.00	0.23%	35.78%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,648,475.88	5.10%	23,171,899.20	16.16%	-71.31%
营业外收入	1,592,646.00	1.22%	1,599,330.90	1.12%	-0.42%
营业外支出	568,046.70	0.44%	903,571.77	0.63%	-37.13%
净利润	7,235,543.34	5.55%	20,882,338.16	14.56%	-65.35%

#### 项目重大变动原因:

一、营业利润同比降幅 71.31%，主要原因系受国家产业政策调整、环保监管力度加大和国际原油价格波动等因素影响，本期原材料价格出现较大幅度上涨，致产品成本同步上升、销售毛利率同比下降；  
二、净利润同比下降 65.35%，系受上述各原因影响所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,753,929.19	143,125,848.38	-9.34%
其他业务收入	653,911.81	287,825.69	127.19%
主营业务成本	113,300,162.72	107,507,898.64	5.39%
其他业务成本	264,359.45	99,157.60	166.61%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
三甲酸及酸酐	129,753,929.19	99.50%	143,125,848.38	99.80%
其他	653,911.81	0.50%	287,825.69	0.20%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	129,709,892.53	99.46%	142,371,336.28	99.27%
境外	697,948.47	0.54%	1,042,337.79	0.73%

### 收入构成变动的原因:

本年度收入结构基本保持了上年度情况。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	艾伦塔斯	29,832,538.31	22.88%	否
2	昆山合峰化工有限公司	8,532,248.75	6.54%	否
3	安徽永利新材料科技有限公司	6,382,550.84	4.89%	否
4	黄山市向荣新材料有限公司	6,066,147.21	4.65%	否
5	宜兴市阳洋塑料助剂有限公司	5,032,360.74	3.86%	否
合计		55,845,845.85	42.82%	-

### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	盘锦锦阳化工有限公司	24,288,274.29	22.23%	否
2	安庆亿成化工科技有限公司	20,374,244.77	18.65%	否
3	九江华庐石化有限公司	12,212,212.29	11.18%	否
4	国网安徽省电力有限公司	9,503,947.05	8.70%	否
5	南京化学试剂股份有限公司	7,897,216.89	7.23%	否
合计		74,275,895.29	67.99%	-

## 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,762,311.22	18,542,837.82	-58.14%
投资活动产生的现金流量净额	-18,261,270.57	-4,132,495.48	-341.89%
筹资活动产生的现金流量净额	2,754,865.73	-8,746,350.56	131.50%

### 现金流量分析:

一、经营活动产生的现金流量净额同比下降 58.14%的主要原因: 1. 受市场影响, 本期营业收入及其收现率下降, 致销售商品收到的现金同比减少 2664.71 万元; 2. 由于效益下降, 本期支付的各项税费同比减少 1455.03 万元;

二、投资活动产生的现金流量净额同比下降 341.89%, 主要系公司 15000 吨偏酞生产线扩建项目本期继续投入, 致购建固定资产支付的现金增加 1415.63 万元;

三、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 131.50%的主要原因: 1. 本期借入银行贷款现金净流入额为 1845 万元; 2. 本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比上年增加 884 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内, 公司无实际控制的子公司。

参股公司情况：

本公司持有黄山金茂典当有限公司 46.00%的股权，持有目的是为获取投资收益。其基本情况如下：

企业名称	黄山金茂典当有限公司
统一社会信用代码	91341021070944330P
成立时间	2013年6月18日
法定代表人	柯伯成
注册资本	1,500.00 万元
注册地址	歙县徽城镇练江花园 1 幢 105-106 号
主营业务	典当业务
与发行人主营业务的关系	无同业竞争关系

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### (五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,591,627.28	5,914,967.95
研发支出占营业收入的比例	4.29%	4.12%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	22	23
研发人员总计	25	26
研发人员占员工总量的比例	18.5%	17.6%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	21
公司拥有的发明专利数量	9	6

研发项目情况：

2018 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 7 项，截至报告期末，已结项目 5 项，在研项目 2 项。通过项目研发提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了能耗，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

本年度研发投入总额占营业收入比重较上年未发生显著变化。



## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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。

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

2018 年度，泰达新材本期主营业务收入 12,975.39 万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对泰达新材经营成果产生很大影响，因此我们将泰达新材销售收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 对泰达新材的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试。

(2) 执行分析性程序，对公司销售数量和销售单价的合理性、毛利率变动原因等因素进行分析。

(3) 检查主要客户合同相关条款，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，评价公司收入确认是否符合会计准则要求且一贯执行。

(4) 执行函证程序，函证信息包含含税销售额，确认销售收入是否正确。

(5) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单等支持性文件，测试销售收入的发生性认定；检查资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、销售发票、发运单等支持性文件，测试销售收入的完整性认定。

通过实施以上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应

收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项 目	变更前	变更后
应收票据	33,968,355.46	-
应收账款	22,546,432.60	-
应收票据及应收账款	-	56,514,788.06
应付票据	2,795,000.00	-
应付账款	2,653,595.26	-
应付票据及应付账款	-	5,448,595.26

2017年度受影响的利润表

项 目	变更前	变更后
管理费用	12,781,441.56	6,866,473.61
研发费用	-	5,914,967.95

**(2) 会计估计变更或重大会计差错更正**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更及会计差错更正。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任**

公司坚持以人为本，加大科技创新，持续清洁生产，注重安全环保，以高端的产品和优质的服务，不断努力履行企业的社会责任。公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期公司生产经营正常，受市场因素和原材料价格波动等影响，营业收入同比下降 9.07%，净利润同比下降 65.35%。

公司后续订单稳定，资产负债结构合理，组织机构齐全。生产经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

公司所处行业精细化工是中国化学工业中一个重要的经济效益增长点，是国家产业政策长期鼓励和扶持的高新技术领域。

当今世界精细化工呈快速发展趋势，未来国内精细化工产品将会不断创新，向高档化、精细化、功能化方向发展，国内在环保型材料、增塑剂、医药中间体等新兴领域的精细化工相关子行业将会具有广阔的发展前景。

公司主要从事偏苯三酸酐、均苯三甲酸精细化工产品的生产与销售。产品主要应用于增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料和高温固化剂等领域。通过偏苯三酸酐和辛醇酯反应生产环保型增塑剂偏苯三酸三辛酯（TOTM），TOTM 具有耐高温、抗老化、耐腐蚀、绝缘性能好等特性，特别是欧盟 ROHS 指令和 REACH 法规对环保标准要求的提高，TOTM 在增塑剂行业将会有巨大的发展空间。以偏苯三酸酐为原料生产的粉末涂料性能优于传统涂料，随着国内轻工、家电等行业的产业升级，对高级、环保型涂料的需求增大，将会促进偏苯三酸酐市场需求。以偏苯三酸酐制成的聚酰亚胺、聚酰胺酰亚胺漆主要用于 F 级、H 级高端机电绝缘材料，可用于高档的防爆电机、空调及冰箱的电机等，随着电机行业对电机防爆性能要求的提高，将会促进偏苯三酸酐市场需求量的增大。

随着绿色环保理念在社会各个领域的不断深入，下游产品使用标准逐步提高，以偏苯三酸酐为原料生产的新材料因具有高性能、无毒、绿色环保等特点而受到国家鼓励发展。

#### (二) 公司发展战略

在专注和扩大公司现有产品偏苯三酸酐和均苯三甲酸发展的同时，在该产业链上延伸，自主创新，开发新的产品；持续保持与科研院所、高校产学研合作，积极寻求合适的产品和项目；不断加大技术改造投入力度，优化工艺流程，提升产品品质；进一步提高企业管理效率，强化风险控制机制，提高公司核心竞争力。

#### (三) 经营计划或目标

##### 1、公司 2019 年经营计划和主要目标

(1) 做好安全生产、清洁生产，保证生产设施安全稳定运行，确保产品质量的前提下力争提高 35% 的产量。

(2) 开展产学研合作，充分挖掘企业内部潜力，争取申请 1 项专利，进一步做好在资源综合利用工作。

(3) 加快新产品的研发与建设，消除公司产品品种少的劣势，提高抗风险能力和竞争力。

(4) 开展技术改造，节能降耗，进一步提升产品质量和服务。

(5) 继续加大市场开发力度，巩固老客户，开发新业务，扩大市场占有率。

##### 2、公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

公司 2019 年经营计划涉及的投资资金原则上来自企业自筹、银行借款等融资方式。

### 3、其他事项

公司 2019 年经营计划和主要目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

## (四) 不确定性因素

公司目前不存在有重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 毛利率波动风险

报告期、2017、2016 年公司营业收入毛利率分别为 12.92 % 、 24.97 % 、 32.64%，毛利率波动的主要原因是公司生产所需的原材料主要为偏三甲苯，其成本占全部生产成本的占比较高。偏三甲苯的市场价格受供求关系和原油价格影响，价格波动较大。其次，公司产品偏酞市场空间较其他基础化工产品相对较小，产品价格受供求关系影响较大。若未来产品价格、原材料价格持续向不利方向波动，则公司经营业绩将受到一定的影响。

为应对该风险，公司从三方面采取措施。第一，公司持续加强技术攻关，降低产品单位成本。第二，积极拓展业务渠道，建立更为广泛的采购与销售网络。第三，积极开拓均苯三甲酸等产品市场，提升均苯三甲酸等高毛利率产品的收入比重。

#### (2) 实际控制人不当控制风险

报告期，公司实际控制人为柯伯成、柯伯留两兄弟，二人合计持有公司股份 26,639,659 股，占股份总数的 61.24%，其中二人合计直接持有 23,724,990 股股份，占股份总数的 54.54%，二人合计间接持有 2,914,669 股股份，占股份总数的 6.70%，同时担任公司董事长、副董事长、总经理。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

#### (3) 原材料价格波动和供应风险

公司产品偏酞所需的原材料主要为偏三甲苯，其成本占全部生产成本的占比较高。偏三甲苯的市场价格与原油价格关联性较强，价格波动较大。因此，上述原材料价格波动会在一定程度上影响公司的盈利空间。如果未来上述原材料价格上涨，由于价格传导机制的滞后性，公司的毛利率可能存在下滑的风险。此外，原材料还存在因地域、运输、不可抗力等因素造成的毁损风险。

为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

#### (4) 生产过程中的安全风险

公司作为一家传统的化工生产企业，存在着易燃、易爆等安全隐患，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。

#### (5) 经营成果受下游行业波动影响的风险

公司成立以来专注于偏苯三酸酐的研发、生产、销售和专业服务，其中偏苯三酸酐可进一步加工以用于增塑剂和粉末涂料行业。下游行业的快速发展相应带动了公司业务的发展，但如果下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

针对下游行业波动可能对公司业绩造成的影响，公司一方面坚持“优良品质、丰富品种、全面服务”的经营策略，通过稳步提升产能向客户提供具有较高性价比和优良技术配套服务的产品，以推动收入规模的稳定持续增长；另一方面坚持“专业创新、优化结构、引导市场”的技术创新和市场开拓策略，通过提供价格合理的偏苯三酸酐产品，引导更多的下游行业和国内企业形成市场需求，从而优化公司产品结构，提升公司盈利能力，降低公司业绩受下游行业波动影响所引致的风险。

#### (6) 环境保护风险

公司属于化工企业，在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。

公司一直注重环境保护，近年来大力发展清洁生产和循环经济，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。同时，公司在研发投入上始终围绕：成本、质量与环保三大主题进行，从生产工艺与流程上解决环保问题。

#### (7) 产品替代风险

虽然偏苯三酸酐属于传统有毒有害涂料添加剂、增塑剂的替代产品，并且性能优良，市场生命周期较长，但是随着经济的发展，新技术的出现，尤其是新型涂料添加剂、增塑剂产品的开发，同类功能产品的更新换代速度逐步加快，产品生命周期有逐渐缩短的趋势。公司主要产品为偏苯三酸酐，其收入占整体营业收入比重较高，收入依赖性较大，存在一定产品替代风险。

公司目前正在积极拓展均苯三甲酸市场，该市场目前正处于起步阶段，市场对于该产品的认可度仍不足，但未来发展前景广阔。随着未来均苯三甲酸市场的开拓，公司收入结构集中度有望降低，从而降低产品替代风险。

#### (8) 产品品种少风险

公司主要产品偏苯三酸酐，报告期、2017年、2016年占公司营业收入比重分别为94.79%、97.12%、98.32%。公司产品品种少，单一产品收入占主营业务收入比重较高，若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品品种少的风险。

公司目前正积极开拓均苯三甲酸市场和寻求新产品，预计未来随着均苯三甲酸业务收入占公司主营业务收入比重提升和增加新产品，公司产品品种少的风险有望降低。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
柯伯成、柯伯留、方天舒、泰昌投资、张五星	黄山市徽州区融资担保有限公司为公司向徽州农商行贷款 500 万元提供担保, 上述股东向黄山市徽州区融资担保有限公司提供保证反担保。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-011

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次关联交易是公司股东为公司向银行贷款，提供无偿反担保，且该贷款用于公司原材料采购。本次关联交易对公司财务状况和生产经营成果无不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、董监高股东 承诺事项：《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺》 履行情况：已履行
2、承诺人：董事、监事、高级管理人员 承诺事项：《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》 履行情况：已履行

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	14,516,440.99	7.97%	银行借款质押
总计	-	14,516,440.99	7.97%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,066,392	41.53%	-124,500	17,941,892	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,012,747	23.02%	18,500	10,031,247	23.06%
	董事、监事、高管	1,400,071	3.22%	23,000	1,423,071	3.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,433,608	58.47%	124,500	25,558,108	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,738,243	40.78%	55,500	17,793,743	40.91%
	董事、监事、高管	7,695,365	17.69%	69,000	7,764,365	17.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数		117				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	柯伯成	12,463,576	0	12,463,576	28.65%	9,347,682	3,115,894
2	柯伯留	11,187,414	74,000	11,261,414	25.89%	8,446,061	2,815,353
3	方天舒	5,026,712	92,000	5,118,712	11.77%	3,839,034	1,279,678
4	泰昌投资	4,100,000	0	4,100,000	9.43%	0	4,100,000
5	张五星	3,733,150	0	3,733,150	8.58%	3,673,650	59,500
6	兴皖创业投资	2,000,000	0	2,000,000	4.60%	0	2,000,000
7	陈凯	969,000	205,000	1,174,000	2.70%	0	1,174,000
8	张季芳	675,000	100,000	775,000	1.78%	0	775,000
9	江雄伟	415,574	0	415,574	0.96%	0	415,574
10	汪彪	332,000	45,000	377,000	0.87%	0	377,000
合计		40,902,426	516,000	41,418,426	95.23%	25,306,427	16,111,999

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前十名股东之间的关系为：公司控股股东和实际控制人柯伯成、柯伯留两人为兄弟关系；股东江雄伟为柯伯成、柯伯留的妹夫。柯伯成、柯伯留、方天舒、张五星、江雄伟为黄山市泰昌投资合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中柯伯成、柯伯留两人合计持有泰昌投资 71.09% 的股份。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化，为柯伯成、柯伯留两人。两人为兄弟关系，且为一致行动人。报告期内，不存在股份代持行为情况。

柯伯成，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1992 年毕业于安徽建筑工业学院建筑系，大专学历；1992 年至 1996 年工作于歙县建筑设计院；1996 年至 1998 年工作于黄山市徽州宏泰工贸公司；1998 年创办黄山市协力工贸有限公司；1999 年创办黄山市泰达化工有限公司；2005 年创办黄山市佳泰化学有限公司。现任安徽泰达新材料股份有限公司董事长。

柯伯留，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1987 年毕业于安徽建筑工业学院，大专学历；1987 年至 1995 年工作于歙县建委建筑设计院；1995 年至 1998 年工作于华建西院东莞分院；1998 年至 1999 年任职于黄山市协力工贸有限公司；1999 年加入黄山市泰达化工有限公司；于 2005 年创办黄山市邦博竹业有限公司，担任董事长。现任安徽泰达新材料股份有限公司副董事长、总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行	4,400,000.00	4.70%	12 个月	否
银行借款	中国工商银行	9,050,000.00	4.35%	12 个月	否
银行借款	徽州农商行	5,000,000.00	5.22%	12 个月	否
合计	-	18,450,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

公司 2018 年度暂不进行利润分配，也暂不实施资本公积转增股本。

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
柯伯成	董事长	男	1968年2月	大专	2018年4月至2021年4月	140,080
柯伯留	副董事长、总经理	男	1965年10月	大专	2018年4月至2021年4月	134,580
方天舒	董事	男	1968年9月	高中	2018年4月至2021年4月	126,020
柯小华	董事	男	1969年11月	本科	2018年4月至2021年4月	0
程军	独立董事	男	1973年4月	本科	2018年4月至2021年4月	30,000
顾光	独立董事	女	1963年7月	硕士	2018年4月至2021年4月	22,500
徐小买	监事会主席	男	1981年2月	本科	2018年4月至2021年4月	108,465
洪立策	监事	男	1982年7月	本科	2018年4月至2021年4月	102,340
柯美松	监事	男	1967年9月	大专	2018年4月至2021年4月	80,530
张五星	董事会秘书、财务总监	男	1964年10月	本科	2018年4月至2021年4月	124,680
柯宝来	副总经理	男	1963年8月	本科	2018年4月至2021年4月	128,050
罗建立	副总经理	男	1967年9月	中专	2018年4月至2021年4月	126,080
汪永辉	副总经理	男	1963年9月	大专	2018年4月至2021年4月	85,600
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事柯伯成、柯伯留为兄弟关系；高级管理人员（公司副总经理）柯宝来为柯伯成、柯伯留的大哥；公司控股股东、实际控制人为柯伯成、柯伯留两人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
柯伯成	董事长	12,463,576	0	12,463,576	28.65%	0
柯伯留	副董事长、总经理	11,187,414	74,000	11,261,414	25.89%	0
方天舒	董事	5,026,712	92,000	5,118,712	11.77%	0
柯小华	董事	0	0	0	0%	0
程军	独立董事	0	0	0	0%	0
顾光	独立董事	0	0	0	0%	0
徐小买	监事会主席	0	0	0	0%	0
洪立策	监事	0	0	0	0%	0
柯美松	监事	0	0	0	0%	0
张五星	董事会秘书、财务总监	3,733,150	0	3,733,150	8.58%	0
柯宝来	副总经理	0	0	0	0%	0

罗建立	副总经理	335,574	0	335,574	0.77%	0
汪永辉	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	32,746,426	166,000	32,912,426	75.66%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈茂浏	独立董事	离任	无	个人原因离职。
顾光	无	新任	独立董事	新任独立董事。
汪永辉	无	新任	副总经理	新任副总经理。

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年4月26日	张五星	是	2018-022

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

##### (1) 报告期内新任独立董事：

顾光，女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1986年毕业于安徽大学经济系，获经济学学士，2007年获安徽大学管理学硕士学位，2000年7月取得中国注册会计师资格（同年成为非执业会员）。1986年7月毕业至今任教于安徽大学，主要从事本科生、研究生的会计学、审计学的教学和审计理论与实务研究工作，先后担任安徽大学商学院会计系副主任、主任，财务管理系主任，现为安徽大学商学院副教授、会计专业硕士生导师、会计专业硕士（MPAcc）教育中心主任。

自2016年起担任了安徽省安泰科技股份有限公司、安徽皖垦种业股份有限公司、安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司三家公司的独立董事。自2018年4月担任公司独立董事。

##### (2) 报告期内新任高级管理人员：

汪永辉，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年毕业于合肥教育学院财会专业。1997年毕业于上海财经大学工商管理专业取得工商管理职业资格证书。

1980年12月至1983年5月担任歙县供销社深渡综合部职工；1983年5月至1983年9月担任歙县街口区璜田乡财政员；1983年9月至1985年9月担任歙县巨川财政所所长；1985年9月至1987年7月于合肥教育学院企财大专班学习；1987年7月至1988年5月担任歙县街口区三港乡财政所财政员。

1988年5月至1990年10月担任徽州区财政局企财股副股长、股长；1990年10月至1992年4月担任徽州区经计委企管科科长；1992年4月至1992年9月担任徽州区经计委副主任；1992年9月至1993年8月担任徽州区经计委副主任兼招商局副局长；1993年8月至1996年6月担任徽州区经计委副主任兼二轻局局长；1996年6月至1997年4月担任徽州区经计委主任（1996年9月至1997年7月于上海

财经大学工商管理专业学习); 1997年4月至1998年1月担任徽州区计经贸委主任; 1998年1月至2006年6月担任徽州区政府副区长。

2006年6月至2008年5月担任祁门县委常委、县政府副县长(常务)、党组副书记、县政务中心主任。

2008年6月至2013年3月先后担任安徽泰达新材料股份有限公司董事、总经理; 2013年3月至2018年3月担任黄山徽字号雕刻文化有限公司总经理; 2018年4月至今就职于本公司, 现任副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	18
生产人员	64	72
销售人员	6	6
技术人员	44	46
财务人员	5	6
员工总计	135	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	9
专科	46	46
专科以下	81	90
员工总计	135	148

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

#### 1、员工薪酬政策

公司以人为本, 实行人性化管理, 为此, 公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时, 公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

#### 2、员工培训计划

公司员工培训分为: 新员工岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。每年定期开展相关培训工作, 培训注重理论与公司实际情况相结合, 通过内部培训加外部培训的形式, 从而提升员工的素养、技能。

#### 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内, 公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是□否

公司主要从事偏苯三酸酐等精细化工产品的生产与销售。产品主要应用于增塑剂、粉末涂料、高级绝缘材料 and 高温固化剂等领域。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“制造业（C）门类”，“化学原料和化学制品制造业（26）”大类中的“基础化学原料制造（261）”中类的“有机化学原料制造（C2614）”。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资等进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	(1) 审议《2017年度总经理工作报告》、(2) 审议《2017年度审计报告》、(3) 审议《2017年度董事会工作报告》、(4) 审议《2017年度财务决算



		报告》、(5) 审议《2018 年度财务预算报告》、(6) 审议《2017 年度报告及摘要》、(7) 审议《关于 2017 年度利润分配的预案》、(8) 审议《关于续聘公司财务审计机构的议案》、(9) 审议《关于董事换届选举的议案》、(10) 审议《关于选举董事会专业委员会的议案》、(11) 审议《2017 年度独立董事述职报告》、(12) 审议《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、(13) 审议《关于选举柯伯成为公司董事长的议案》、(14) 审议《关于选举柯伯留为公司副董事长的议案》、(15) 审议《关于聘任柯伯留为公司总经理的议案》、(16) 审议《关于聘任汪永辉为公司副总经理的议案》、(17) 审议《关于聘任张五星为公司董事会秘书兼财务总监的议案》、(18) 审议《关于聘任柯宝来为公司副总经理的议案》、(19) 审议《关于聘任罗建立为公司副总经理的议案》、(20) 审议《2018 年第一季度报告》、(21) 审议《2018 年半年度报告》、(22) 审议《2018 年第三季度报告》。
监事会	4	(1) 审议《2017 年度监事会工作报告》、(2) 审议《2017 年度财务决算报告》、(3) 审议《2018 年度财务预算报告》、(4) 审议《2017 年度报告及摘要》、(5) 审议《关于 2017 年度利润分配的预案》、(6) 审议《关于续聘公司财务审计机构的议案》、(7) 审议《关于监事换届选举的议案》、(8) 审议《关于选举徐小买为公司监事会主席的议案》、(9) 审议《2018 年第一季度报告》、(10) 审议《2018 年半年度报告》、(11) 审议《2018 年第三季度报告》。
股东大会	1	(1)《2017 年度董事会工作报告》、(2)《2017 年度监事会工作报告》、(3)《2017 年度财务决算报告》、(4)《2018 年度财务预算报告》、(5)《2017 年度报告及摘要》、(6)《关于 2017 年度利润分配的预案》、(7)《关于续聘公司财务审计机构的议案》、(8)《关于董事换届选举的议案》(9)《关于监事换届选举的议案》、(10)《关于选举董事会专业委员会的议案》、(11)《2017 年度独立董事述职报告》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善了公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

报告期内，股东张五星担任公司董事会秘书、财务总监，参与项目的投资与调研工作；股东罗建立担任公司副总经理，负责公司生产管理工作。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》、《投资者投诉和纠纷解决机制》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的

具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

自公司建立各专门委员会以来，各专门委员会依照相关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责，依法对需要其发表意见的事项发表了意见，对完善公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

#### (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
程军	4	4	0	0
顾光	3	3	0	0

##### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事对董事会审议事项无异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司控股股东及实际控制人为柯伯成先生和柯伯留先生。截至报告期末，柯伯成直接持有公司 12,463,576 股股份，股东柯伯留直接持有公司 11,261,414 股股份。柯伯成与柯伯留为兄弟关系，且为一致行动人，其通过直接持股的方式控制公司的股份比例为 54.54%。本公司法人治理结构健全，与柯伯成先生和柯伯留先生在业务、资产、人员、财务和机构上是分离、独立的。

#### (一) 公司业务独立

公司主要从事偏苯三酸酐、均苯三甲酸精细化工产品的生产与销售，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### (二) 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### (三) 公司资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变

更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

#### （四）公司机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

#### （五）公司财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《内部审计制度》和《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形，并依法独立纳税。公司财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]2471 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层
审计报告日期	2019-4-16
注册会计师姓名	黄亚琼、徐林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元
审计报告正文：	会审字[2019]2471 号

**审 计 报 告**

安徽泰达新材料股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了安徽泰达新材料股份有限公司（以下简称泰达新材）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、所有者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，公允反映了泰达新材 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，我们独立于泰达新材公司，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。

收入确认

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，泰达新材本期主营业务收入 12,975.39 万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对泰达新材经营成果产生很大影响，因此我们将泰达新材销售收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）对泰达新材的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对 关键控制点执行了控

制测试。

(2) 执行分析性程序，对公司销售数量和销售单价的合理性、毛利率变动原因等因素进行分析。

(3) 检查主要客户合同相关条款，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，评价公司收入确认是否符合会计准则要求且一贯执行。

(4) 执行函证程序，函证信息包含含税销售额，确认销售收入是否正确。

(5) 采取抽样方式，检查主要客户的产品销售合同、销售发票、发运单等支持性文件，测试销售收入的发生性认定；检查资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、销售发票、发运单等支持性文件，测试销售收入的完整性认定。

通过实施以上程序，我们未发现收入确认存在异常情形。

#### **四、其他信息**

泰达新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰达新材 2018 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**

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，管理层负责评估泰达新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰达新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰达新材的财务报告过程。

#### **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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对泰达新材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泰达新材不能持续经营。

(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。

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。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人): 黄亚琼  
中国注册会计师: 徐林

2019年4月16日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,914,450.12	11,591,743.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	45,481,097.07	56,514,788.06
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	5,321,125.60	3,809,872.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	13,693.37	220,053.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,108,085.79	9,187,738.03
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	1,182,400.39	1,368,615.83
<b>流动资产合计</b>		<b>75,020,852.34</b>	<b>82,692,811.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	9,123,413.29	8,673,624.12
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	41,563,325.16	46,611,531.63
在建工程	五、9	45,601,732.43	29,948,379.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	8,277,264.17	8,474,685.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,472,865.57	2,784,531.56
其他非流动资产	五、12		890,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,038,600.62</b>	<b>97,382,752.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,059,452.96</b>	<b>180,075,563.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	18,450,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	2,558,648.17	5,448,595.26
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15	121,378.49	965,987.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,810,608.91	1,822,652.84
应交税费	五、17	213,270.56	211,079.98
其他应付款	五、18	298,044.94	81,201.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,451,951.07</b>	<b>8,529,516.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、19	15,364,115.88	18,141,137.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,364,115.88</b>	<b>18,141,137.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,816,066.95</b>	<b>26,670,653.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	40,429,606.10	40,429,606.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	898,399.37	895,466.57
盈余公积	五、23	16,452,014.54	15,728,460.21
一般风险准备			
未分配利润	五、24	41,963,366.00	52,851,376.99
归属于母公司所有者权益合计		143,243,386.01	153,404,909.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>143,243,386.01</b>	<b>153,404,909.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>182,059,452.96</b>	<b>180,075,563.79</b>

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		130,407,841.00	143,413,674.07
其中：营业收入	五、25	130,407,841.00	143,413,674.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		127,986,175.61	124,874,064.17
其中：营业成本	五、25	113,564,522.17	107,607,056.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	686,268.05	1,556,530.05
销售费用	五、27	2,355,006.41	2,720,775.91
管理费用	五、28	5,170,834.48	6,866,473.61
研发费用	五、29	5,591,627.28	5,914,967.95
财务费用	五、30	519,623.65	29,203.05
其中：利息费用		501,759.24	93,544.30
利息收入		36,578.28	94,772.02
资产减值损失	五、31	98,293.57	179,057.36
加：其他收益	五、32	3,777,021.32	4,301,021.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	449,789.17	331,268.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		449,789.17	331,268.00
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,648,475.88	23,171,899.20
加：营业外收入	五、34	1,592,646.00	1,599,330.90
减：营业外支出	五、35	568,046.70	903,571.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,673,075.18	23,867,658.33
减：所得税费用	五、36	437,531.84	2,985,320.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,235,543.34	20,882,338.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,235,543.34	20,882,338.16
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,235,543.34	20,882,338.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,235,543.34	20,882,338.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,235,543.34	20,882,338.16
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.48

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,167,735.95	103,814,845.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,810,633.30	3,129,966.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,978,369.25</b>	<b>106,944,812.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,397,889.93	56,142,448.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,039,327.84	8,717,069.25
支付的各项税费		1,815,843.34	16,366,146.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,962,996.92	7,176,309.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,216,058.03</b>	<b>88,401,974.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,762,311.22</b>	<b>18,542,837.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,632.33	6,960.00
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	36,578.28	94,772.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>129,210.61</b>	<b>101,732.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,390,481.18	4,234,227.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,390,481.18	4,234,227.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,261,270.57	-4,132,495.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		27,840,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	16,366,984.84	27,382,032.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,206,984.84	27,382,032.37
偿还债务支付的现金		9,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,630,880.17	8,793,544.30
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	五、37	14,431,238.94	27,334,838.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,452,119.11	36,128,382.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,754,865.73	-8,746,350.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,546.03	-2,229.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,741,547.59	5,661,762.04
加：期初现金及现金等价物余额		9,655,997.71	3,994,235.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,914,450.12	9,655,997.71

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				40,429,606.10			895,466.57	15,728,460.21		52,851,376.99		153,404,909.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,500,000.00				40,429,606.10			895,466.57	15,728,460.21		52,851,376.99		153,404,909.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,932.80	723,554.33		-10,888,010.99			-10,161,523.86
（一）综合收益总额											7,235,543.34		7,235,543.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								723,554.33	-18,123,554.33			-17,400,000.00
1. 提取盈余公积								723,554.33	-723,554.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,400,000.00		-17,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								2,932.80				2,932.80
1. 本期提取								2,417,068.37				2,417,068.37
2. 本期使用								2,414,135.57				2,414,135.57
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>40,429,606.10</b>			<b>898,399.37</b>	<b>16,452,014.54</b>		<b>41,963,366.00</b>	<b>143,243,386.01</b>

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	43,500,000.00				40,429,606.10			455,401.61	13,640,226.39		42,757,272.65		140,782,506.75
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、本年期初余额	43,500,000.00				40,429,606.10			455,401.61	13,640,226.39		42,757,272.65		140,782,506.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							440,064.96	2,088,233.82			10,094,104.34		12,622,403.12
（一）综合收益总额											20,882,338.16		20,882,338.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,088,233.82			-10,788,233.82		-8,700,000.00

1. 提取盈余公积								2,088,233.82		-2,088,233.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,700,000.00		-8,700,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								440,064.96				440,064.96
1. 本期提取								2,428,204.83				2,428,204.83
2. 本期使用								1,988,139.87				1,988,139.87
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>40,429,606.10</b>			<b>895,466.57</b>	<b>15,728,460.21</b>	<b>52,851,376.99</b>		<b>153,404,909.87</b>

法定代表人：柯伯成

主管会计工作负责人：张五星

会计机构负责人：余继红



# 安徽泰达新材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽泰达新材料股份有限公司(原名黄山市泰达化工有限公司，以下简称本公司或公司)成立于 1999 年 11 月 22 日，注册资本 400 万元，由自然人柯伯成、柯伯留、胡锦涛、方天舒共同投资设立，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	1,500,000.00	37.50
柯伯留	1,000,000.00	25.00
胡锦涛	1,000,000.00	25.00
方天舒	500,000.00	12.50
合计	4,000,000.00	100.00

2001 年 1 月 8 日，经公司股东会批准，同意股东胡锦涛将其持有本公司 25% 的股权分别转让给柯伯成、柯伯留、方天舒，同意就上述变更事项修改《公司章程》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	2,000,000.00	50.00
柯伯留	1,333,332.00	33.3333
方天舒	666,668.00	16.6667
合计	4,000,000.00	100.00

2008 年 8 月 20 日，股东柯伯成、柯伯留、方天舒分别与自然人张五星、江雄伟、罗建立签订《股权转让协议》，其中：张五星受让柯伯成所持本公司 43.15 万股，罗建立受让柯伯留所持本公司 3.8836 万股，江雄伟分别受让柯伯成所持本公司 1.9416 万股和方天舒所持本公司 1.9420 万股。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	1,549,084.00	38.7271
柯伯留	1,294,496.00	32.3624
方天舒	647,248.00	16.1812
张五星	431,500.00	10.7875
罗建立	38,836.00	0.9709
江雄伟	38,836.00	0.9709
合计	4,000,000.00	100.00

2008年12月18日，经公司股东会决议通过，本公司整体变更为安徽泰达新材料股份有限公司，以公司截至2008年9月30日止经审计的净资产41,974,606.10元为基础，按1.1660:1的比例折成3,600万股，变更后各股东出资比例不变。2009年3月1日，华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司[现已更名为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)"]为本次变更出具了会验字[2009]3414号《验资报告》。变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	13,941,756.00	38.7271
柯伯留	11,650,464.00	32.3624
方天舒	5,825,232.00	16.1812
张五星	3,883,500.00	10.7875
罗建立	349,524.00	0.9709
江雄伟	349,524.00	0.9709
合计	36,000,000.00	100.00

2010年12月22日，经公司股东会决议通过，原股东共减持10%股份，转让给黄山市泰昌投资合伙企业(以下简称黄山泰昌投资)。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	12,547,576.00	34.8544
柯伯留	10,485,414.00	29.1261
方天舒	5,242,712.00	14.5631
黄山泰昌投资	3,600,000.00	10.00
张五星	3,495,150.00	9.7088
罗建立	314,574.00	0.8738
江雄伟	314,574.00	0.8738

合计	36,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2011年1月26日，经公司股东大会决议通过，安徽兴皖创业投资有限公司（以下简称安徽兴皖创投）和自然人黄劲松认缴注册资本750万元，公司将注册资本从3,600万元增加至4,350万元，华普天健会计师事务所(北京)有限公司[现已更名为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)"]为本次增资出具了会验字[2011]第3207号《验资报告》。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	12,547,576.00	28.8450
柯伯留	10,485,414.00	24.1044
安徽兴皖创投	7,000,000.00	16.0920
方天舒	5,242,712.00	12.0522
黄山泰昌投资	3,600,000.00	8.2758
张五星	3,495,150.00	8.0348
黄劲松	500,000.00	1.1494
江雄伟	314,574.00	0.7232
罗建立	314,574.00	0.7232
合计	43,500,000.00	100.00

2014年1月24日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌(以下简称股转系统)，股票简称：泰达新材，股票代码：430372。公司挂牌后，股东变动均系通过股转系统进行，目前转让方式为做市转让，截至2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例(%)
柯伯成	12,463,576.00	28.6519
柯伯留	11,261,414.00	25.8883
方天舒	5,118,712.00	11.7672
黄山泰昌投资合伙企业(有限合伙)	4,100,000.00	9.4253
张五星	3,733,150.00	8.5820
安徽兴皖创业投资有限公司	2,000,000.00	4.5977
陈凯	1,174,000.00	2.6989
张季芳	775,000.00	1.7816
江雄伟	415,574.00	0.9553
汪彪	377,000.00	0.8667
罗建立	335,574.00	0.7714

李永远	225,000.00	0.5172
国元证券股份有限公司	187,000.00	0.4299
长江证券股份有限公司	71,000.00	0.1632
九州证券股份有限公司	51,000.00	0.1172
冠亚投资控股有限公司	11,000.00	0.0253
安丰创业投资有限公司	2,000.00	0.0046
北京宏顺赢咨询有限公司	1,000.00	0.0023
北京奎远物流有限公司	1,000.00	0.0023
中农兴旺(北京)规划设计咨询有限公司	1,000.00	0.0023
其他 97 名自然人股东	1,196,000.00	2.7494
合计	43,500,000.00	100.00

公司住所：安徽省黄山市徽州区循环经济园紫金路 18 号

公司法定代表人：柯伯成。

公司经营范围：生产、销售精细化学品、副产品(粗钴)及其原材料等新材料(不含危险化学品)；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

## **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## **5. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

## **6. 外币业务和外币报表折算**

### **(1)外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### **(3)外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **7. 金融工具**

### **(1)金融资产的分类**

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **②持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2)金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到

期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4)金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5)金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。



### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

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。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (6)金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### **①金融资产发生减值的客观证据：**

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.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；
- G.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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **②金融资产的减值测试(不包括应收款项)**

##### **A. 持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### **(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### **8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收款项、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：本公司将应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项确定为单项金额重大。

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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## (2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## (3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

## 9. 存货

### (1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料等。

## **(2)发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## **(3)存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(4)存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5)周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **10. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。



初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3)列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **11. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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)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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## **(2)初始投资成本确定**

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3)后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## **12. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
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
其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 13. 在建工程

### (1)在建工程以立项项目分类核算。

### (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 14. 借款费用

### **(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **15. 无形资产**

### **(1)无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2)无形资产使用寿命及摊销**

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据
----	----------

土地使用权	法定使用权或公司营业年限
其 他	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了,公司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。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时判定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额,残值为零。但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

- A.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;
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **16. 长期资产减值**

### **(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；



⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4)在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5)无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6)商誉减值测试**

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

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,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价

值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## **17. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **18. 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### **(1)短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)**

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3)辞退福利的会计处理方法**

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **(4)其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **19. 预计负债**

### **(1)预计负债的确认标准**

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。

### **(2)预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认的一般原则

#### ①销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### ②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### ③让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(2) 收入确认的具体方法**

公司附有送货义务情形：公司办理出库手续后，根据客户签收的我方发货单据或对方提供的收货单据，确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后确认销售收入。客户自行提货情形：根据客户提货时签收的商品提货单据，交付实物后确认销售收入。

## **21. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **① 与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **② 与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：



A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## **(2)递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### **23. 安全生产费用及维简费**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **24. 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1)重要会计政策变更**

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

#### 2017年12月31日受影响的资产负债表

项 目	变更前	变更后
应收票据	33,968,355.46	-
应收账款	22,546,432.60	-
应收票据及应收账款	-	56,514,788.06
应付票据	2,795,000.00	-
应付账款	2,653,595.26	-
应付票据及应付账款	-	5,448,595.26

#### 2017年度受影响的利润表

项 目	变更前	变更后
管理费用	12,781,441.56	6,866,473.61
研发费用	-	5,914,967.95

#### (2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%(16%)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2. 税收优惠

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科

高[2017]62号), 本公司通过高新技术企业认定, 证书编号为 GR201734000996。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,125.77	5,588.46
银行存款	1,897,324.35	9,650,409.25
其他货币资金	-	1,935,745.90
合计	1,914,450.12	11,591,743.61

(1) 货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初下降 83.48%，主要系公司长期资产构建支出较大所致。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	25,680,943.18	33,968,355.46
应收账款	19,800,153.89	22,546,432.60
合计	45,481,097.07	56,514,788.06

#### (2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,680,943.18	33,968,355.46
合计	25,680,943.18	33,968,355.46

#### ① 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,516,440.99
合计	14,516,440.99

#### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑票据	53,445,909.98	-
合计	53,445,909.98	-

### (3)应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,858,943.14	100.00	1,058,789.25	5.08	19,800,153.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,858,943.14	100.00	1,058,789.25	5.08	19,800,153.89

(续上表)

类别	期初余额				
	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	23,780,082.37	100.00	1,233,649.77	5.19	22,546,432.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,780,082.37	100.00	1,233,649.77	5.19	22,546,432.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,754,183.84	1,037,709.19	5.00
1至2年	72,024.69	7,202.47	10.00
2至3年	12,448.60	3,734.58	30.00
3至4年	20,286.01	10,143.01	50.00
合计	20,858,943.14	1,058,789.25	5.08

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 174,860.52 元。

③本期无核销的应收账款。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司	3,609,679.79	17.31	180,483.99
艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司	1,920,119.90	9.21	96,006.00
黄山市徽州康佳化工有限责任公司	1,752,643.73	8.40	87,632.19
定远诚宇电工材料有限公司	1,272,000.00	6.10	63,600.00
黄山市向荣新材料有限公司	1,235,902.41	5.93	61,795.12
合计	9,790,345.83	46.95	489,517.30

⑤报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,301,125.60	99.62	3,809,872.26	100.00
1至2年	20,000.00	0.38	-	-
合计	5,321,125.60	100.00	3,809,872.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
盘锦锦阳化工有限公司	2,118,576.84	39.81
歙县华兴工贸有限公司	864,395.96	16.24
安庆亿成化工科技有限公司	616,887.03	11.59
浙江正豪耐火材料有限公司	320,000.00	6.01
马德宝真空设备集团有限公司	240,237.68	4.51
合计	4,160,097.51	78.16

(3) 期末预付账款较期初上升 39.67%，主要系受市场行情波动原材料采购单价大幅上升所致。

### 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,693.37	220,053.29
合计	13,693.37	220,053.29

## (2) 其他应收款

## ① 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,982.49	100.00	1,289.12	8.60	13,693.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,982.49	100.00	1,289.12	8.60	13,693.37

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,969.79	100.00	12,916.50	5.54	220,053.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	232,969.79	100.00	12,916.50	5.54	220,053.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,182.49	209.12	5.00
1至2年	10,800.00	1,080.00	10.00
合计	14,982.49	1,289.12	8.60

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期转回坏账准备金额 11,627.38 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,200.00	10,800.00
定 金	-	10,000.00
其 他	1,782.49	212,169.79
合计	14,982.49	232,969.79

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联
黄山市徽州区顺安气体有限公司	押金	13,200.00	1 年以内、1-2 年	88.10	1,200.00	否
陈晞	备用金	1,782.49	1 年以内	11.90	89.12	否
合计	-	14,982.49	-	100.00	1,289.12	

⑤本期无涉及政府补助的应收款项

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑧期末其他应收款账面余额较期初下降 93.57%，主要系公司与安徽省售电开发投资有限公司电力补偿价差款收回所致。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,325,363.90	284,781.47	9,040,582.43	7,912,719.07	-	7,912,719.07
库存商品	11,951,798.94	-	11,951,798.94	1,082,098.07	-	1,082,098.07
周转材料	115,704.42	-	115,704.42	192,920.89	-	192,920.89
合计	21,392,867.26	284,781.47	21,108,085.79	9,187,738.03	-	9,187,738.03

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	284,781.47	-	-	-	284,781.47
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	-	284,781.47	-	-	-	284,781.47

(3) 期末存货账面余额较期初上升 132.84%，主要系 2018 年 12 月市场行情转好，公司备货所致。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	46,101.00	25,619.80
留抵增值税	626,450.25	622,098.89
预缴所得税	509,849.14	720,897.14
合计	1,182,400.39	1,368,615.83

## 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
黄山金茂典当有限公司	8,673,624.12	-	-	449,789.17	-	-
合计	8,673,624.12	-	-	449,789.17	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
黄山金茂典当有限公司	-	-	-	9,123,413.29	-
合计	-	-	-	9,123,413.29	-

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	41,563,325.16	46,611,531.63
固定资产清理	-	-
合计	41,563,325.16	46,611,531.63

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,100,096.87	74,246,723.79	2,734,840.82	221,630.61	90,303,292.09
2.本期增加金额	-	1,576,276.98	1,825,569.58	24,875.85	3,426,722.41
(1)购置	-	216,422.05	1,825,569.58	24,875.85	2,066,867.48
(2)在建工程转入	-	1,359,854.93	-	-	1,359,854.93
3.本期减少金额	-	1,686,356.66	56,903.03	79,225.56	1,822,485.25
(1)处置或报废	-	1,686,356.66	56,903.03	79,225.56	1,822,485.25
4.期末余额	13,100,096.87	74,136,644.11	4,503,507.37	167,280.90	91,907,529.25
二、累计折旧					
1.期初余额	3,267,815.40	37,725,410.35	2,493,415.32	205,119.39	43,691,760.46
2.本期增加金额	630,454.15	7,037,537.06	151,455.20	4,730.97	7,824,177.38
(1)计提	630,454.15	7,037,537.06	151,455.20	4,730.97	7,824,177.38
3.本期减少金额	-	1,042,411.59	54,057.88	75,264.28	1,171,733.75
(1)处置或报废	-	1,042,411.59	54,057.88	75,264.28	1,171,733.75
4.期末余额	3,898,269.55	43,720,535.82	2,590,812.64	134,586.08	50,344,204.09
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,201,827.32	30,416,108.29	1,912,694.73	32,694.82	41,563,325.16
2.期初账面价值	9,832,281.47	36,521,313.44	241,425.50	16,511.22	46,611,531.63

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,601,732.43	29,948,379.51
工程物资	-	-
合计	45,601,732.43	29,948,379.51

### (2) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15000吨偏酞生产线	42,866,812.09	-	42,866,812.09	29,550,579.93	-	29,550,579.93
精馏残渣焚烧及综合利用项目	2,734,920.34	-	2,734,920.34	397,799.58	-	397,799.58
合计	45,601,732.43	-	45,601,732.43	29,948,379.51	-	29,948,379.51

#### ② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
15000吨偏酞生产线	187,790,000.00	29,550,579.93	14,676,087.09	1,359,854.93	-	42,866,812.09
精馏残渣焚烧及综合利用项目	7,000,000.00	397,799.58	2,337,120.76	-	-	2,734,920.34
合计	194,790,000.00	29,948,379.51	17,013,207.85	1,359,854.93	-	45,601,732.43

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
15000吨偏酞生产线	23.55	48%	-	-	-	自筹
精馏残渣焚烧及综合利用项目	39.07	85%	-	-	-	自筹
合计	/	/	-	-	-	/

③本期在建工程未见减值迹象，因此未计提减值准备。

④期末在建工程较期初上升 52.27%，主要系公司 15000 吨偏酞生产线扩建项目本期继续投入所致。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,870,755.20	-	9,870,755.20
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	9,870,755.20	-	9,870,755.20
二、累计摊销			
1.期初余额	1,396,069.31	-	1,396,069.31
2.本期增加金额	197,421.72	-	197,421.72
(1)计提	197,421.72	-	197,421.72
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,593,491.03	-	1,593,491.03
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,277,264.17	-	8,277,264.17
2.期初账面价值	8,474,685.89	-	8,474,685.89

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,344,859.84	201,728.98	1,246,566.27	186,984.94
政府补助	14,786,126.08	2,217,918.91	16,985,157.64	2,547,773.65
预提费用	354,784.55	53,217.68	331,819.82	49,772.97
合计	16,485,770.47	2,472,865.57	18,563,543.72	2,784,531.56

(2) 本期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	-	890,000.00
合计	-	890,000.00

## 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,450,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	-
合计	18,450,000.00	-

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末新增质押借款系公司以票据池内金融资产作为质押物借入款项。期末新增保证借款系黄山市徽州区融资担保有限公司依据《关于实施“税融通”业务的若干意见》(皖金【2015】66号)及《黄山市徽州区人民政府办公室关于印发2018“税融通”业务合格企业名单通知》文件精神，为本公司申请贷款事宜以保证的方式提供担保。

## 14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	2,795,000.00
应付账款	2,558,648.17	2,653,595.26
合计	2,558,648.17	5,448,595.26

(2) 应付票据

### ① 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,795,000.00
合计	-	2,795,000.00

②期末无已到期未支付的应付票据。

③期末应付票据较期初下降 100.00%，主要系本期末以无应付票据结算货款情形及上期末应付票据与本期兑付完毕所致。

### (3) 应付账款

#### ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	388,740.05	361,201.41
应付工程款	1,620,310.65	1,820,716.50
应付运费及其他	549,597.47	471,677.35
合计	2,558,648.17	2,653,595.26

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 15. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	121,378.49	965,987.43
合计	121,378.49	965,987.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末预收账款较期初下降 87.43%，主要系期末以预收货款结算的销售减少所致。

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,822,652.84	10,024,734.06	10,036,777.99	1,810,608.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,001,410.48	1,001,410.48	-

合计	1,822,652.84	11,026,144.54	11,038,188.47	1,810,608.91
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	801,584.00	8,735,255.52	8,895,987.52	640,852.00
二、职工福利费	-	482,962.54	482,962.54	-
三、社会保险费	-	405,738.93	405,738.93	-
其中：医疗保险费	-	336,689.86	336,689.86	-
工伤保险费	-	43,364.16	43,364.16	-
生育保险费	-	25,684.91	25,684.91	-
四、住房公积金	-	187,414.00	187,414.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,021,068.84	213,363.07	64,675.00	1,169,756.91
合计	1,822,652.84	10,024,734.06	10,036,777.99	1,810,608.91

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	975,725.57	975,725.57	-
2. 失业保险费	-	25,684.91	25,684.91	-
合计	-	1,001,410.48	1,001,410.48	-

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,357.10	3,496.47
土地使用税	133,153.73	167,937.18
房产税	56,035.60	27,926.84
印花税	5,724.13	5,483.32
水利基金	-	6,236.17
环保税	16,000.00	-
合计	213,270.56	211,079.98

## 18. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	201,231.73	-
应付股利	-	-



其他应付款	96,813.21	81,201.21
合计	298,044.94	81,201.21

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	201,231.73	-
合计	201,231.73	-

注：期末应付利息较期初增加 201,231.73 元，主要系本期新增借款所致。

## (3) 其他应付款

### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	96,813.21	81,201.21
合计	96,813.21	81,201.21

### ② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 19. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,141,137.20	1,000,000.00	3,777,021.32	15,364,115.88	政府补助
合计	18,141,137.20	1,000,000.00	3,777,021.32	15,364,115.88	/

### (2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新工艺氧化法制造偏苯三酸酐关键技术研发补助资金	35,000.00	-	-	7,000.00	-	28,000.00	与资产相关
科技创新基金	758,700.00	-	-	151,740.00	-	606,960.00	与资产相关
余热利用专项资金	2,450,000.00	-	-	490,000.00	-	1,960,000.00	与资产相关
技术改造专项基金	315,000.00	-	-	63,000.00	-	252,000.00	与资产相关
宏新大院政策性拆迁	1,155,979.56	-	-	577,989.76	-	577,989.80	与资产相关
特色产业中小企业发展资金	250,000.00	-	-	50,000.00	-	200,000.00	与资产相关
安全事故隐患整治技改专项资金	263,157.89	-	-	52,631.56	-	210,526.33	与资产相关

广惠厂区拆迁补偿	11,923,299.75	-	-	2,384,660.00	-	9,538,639.75	与资产相关
偏苯三酸酐一期设备补助款	990,000.00	-	-	-	-	990,000.00	与资产相关
经信委扩建项目设备补助	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
徽州区促进工业发展专项资金(购置设备补助)	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	18,141,137.20	1,000,000.00	-	3,777,021.32	-	15,364,115.88	/

## 20. 股本

股东类型	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
自然人股东	37,377,000.00	-	-	-	-	-	37,377,000.00
非法人企业股东	4,100,000.00	-	-	-	-	-	4,100,000.00
法人股东	2,023,000.00	-	-	-	-	-	2,023,000.00
股份总数	43,500,000.00	-	-	-	-	-	43,500,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	38,644,606.10	-	-	38,644,606.10
其他资本公积	1,785,000.00	-	-	1,785,000.00
合计	40,429,606.10	-	-	40,429,606.10

## 22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	895,466.57	2,417,068.37	2,414,135.57	898,399.37
合计	895,466.57	2,417,068.37	2,414,135.57	898,399.37

## 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,728,460.21	723,554.33	-	16,452,014.54
合计	15,728,460.21	723,554.33	-	16,452,014.54

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

## 24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	52,851,376.99	42,757,272.65
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	52,851,376.99	42,757,272.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,235,543.34	20,882,338.16
减: 提取法定盈余公积	723,554.33	2,088,233.82
应付普通股股利	17,400,000.00	8,700,000.00
期末未分配利润	41,963,366.00	52,851,376.99

## 25. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,753,929.19	113,300,162.72	143,125,848.38	107,507,898.64
其他业务	653,911.81	264,359.45	287,825.69	99,157.60
合计	130,407,841.00	113,564,522.17	143,413,674.07	107,607,056.24

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,701.11	302,482.38
教育费附加	31,020.65	181,489.42
地方教育费附加	20,680.45	120,992.96
房产税	112,071.20	111,707.35
土地使用税	299,595.89	690,265.12
车船使用税	7,688.00	6,948.00
印花税	34,235.01	47,718.02
水利基金	72,186.76	94,926.80
环保税	57,088.98	-
合计	686,268.05	1,556,530.05

注: 本期税金及附加较上期下降 55.91%, 主要系公司所在地人民政府下调了土地使用税的征收标准导致本期土地使用税较前期大幅下降所致。

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	487,919.14	535,280.11
运输费	1,644,138.91	1,935,741.35
差旅费	31,021.42	89,929.48

出口费用	38,698.66	19,257.44
其 他	153,228.28	140,567.53
其中：招待费	109,502.00	77,289.00
合计	2,355,006.41	2,720,775.91

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,957,005.56	1,728,084.08
折旧费	431,750.63	337,733.08
车辆费用	486,272.75	465,783.59
业务招待费	710,543.00	580,598.79
修理费	308,372.25	316,188.04
土地摊销	197,421.72	197,421.72
差旅费	93,963.62	417,212.60
中介服务费	481,698.12	2,313,537.29
其他费用	444,782.83	509,914.42
会务费	59,024.00	-
合计	5,170,834.48	6,866,473.61

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	529,495.40	647,115.41
折旧及摊销	163,645.82	191,791.07
直接材料	4,532,576.57	4,871,723.85
其他	365,909.49	204,337.62
合计	5,591,627.28	5,914,967.95

## 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,759.24	93,544.30
其中：贷款利息	432,111.90	-
贴现利息	69,647.34	93,544.30
减：利息收入	36,578.28	94,772.02
利息净支出	465,180.96	-1,227.72
汇兑损失	10,042.91	2,229.74
汇兑净损失	10,042.91	2,229.74
银行手续费	44,399.78	28,201.03

合计	519,623.65	29,203.05
----	------------	-----------

注：本期财务费用较上期大幅上升，主要系本期短期贷款利息增加所致。

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-186,487.90	179,057.36
二、存货跌价损失	284,781.47	-
合计	98,293.57	179,057.36

### 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新工艺氧化法制造偏苯三酸酐关键技术研发补助资金	7,000.00	7,000.00	与资产相关
科技创新基金	151,740.00	151,740.00	与资产相关
余热利用专项资金	490,000.00	490,000.00	与资产相关
技术改造专项基金	63,000.00	63,000.00	与资产相关
宏新大院政策性拆迁	577,989.76	577,989.77	与资产相关
特色产业中小企业发展资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
安全事故隐患整治技改专项资金	52,631.56	52,631.58	与资产相关
广惠厂区拆迁补偿	2,384,660.00	2,384,659.95	与资产相关
城镇土地使用税新增税额奖励	-	524,000.00	与收益相关
合计	3,777,021.32	4,301,021.30	/

### 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	449,789.17	331,268.00
合计	449,789.17	331,268.00

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,592,646.00	1,558,664.00	1,592,646.00
废品收入及其他	-	40,666.90	-
合计	1,592,646.00	1,599,330.90	1,592,646.00

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
人才项目专项经费	-	35,000.00	与收益相关
金融发展专项基金	-	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	22,746.00	36,664.00	与收益相关
“三重一创”支持高新技术企业成长奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关
其他	-	37,000.00	与收益相关
专精特新企业奖补	575,000.00	-	与收益相关
企业上市挂牌和持续辅导费奖励	300,000.00	150,000.00	与收益相关
科技创新扶持专项资金奖补(发明专利)	80,000.00	-	与收益相关
安徽省著名商标奖励款	30,000.00	-	与收益相关
三级国家安全标准化达标创建和复评奖励	20,000.00	-	与收益相关
“前沿技术创新团队”补助	35,000.00	-	与收益相关
发明专利补助	6,000.00	-	与收益相关
城镇土地使用税新增税额奖励	523,900.00	-	与收益相关
合计	1,592,646.00	1,558,664.00	/

### 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
公益性捐赠支出	3,000.00	1,000.00	6,927.53
滞纳金	6,927.53	147,679.51	-
非流动资产毁损报废损失	558,119.17	-4,910.45	558,119.17
其他	-	759,802.71	-
合计	568,046.70	903,571.77	568,046.70

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	125,865.85	2,671,687.99
递延所得税费用	311,665.99	313,632.18
合计	437,531.84	2,985,320.17

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,673,075.18

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,150,961.28
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	2,359.61
非应税收入的影响	-154,166.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,249.53
研发费用加计扣除	-619,871.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	437,531.84

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,592,646.00	3,072,664.00
代垫及往来款项	217,987.30	21,635.52
其他	-	35,666.90
合计	2,810,633.30	3,129,966.42

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	820,045.00	657,887.79
差旅费	124,985.04	507,142.08
汽车费用	486,272.75	465,783.59
出口费用	38,698.66	19,257.44
技术开发费	365,909.49	1,206,823.49
运输费	1,644,138.91	1,935,741.35
修理费	308,372.25	316,188.04
银行手续费	44,399.78	28,201.03
滞纳金及罚款	6,927.53	189,086.31
公益性捐赠	3,000.00	1,000.00
中介机构服务费	481,698.12	1,266,367.48
其他	638,549.39	582,831.13
合计	4,962,996.92	7,176,309.73

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收取的银行存款利息	36,578.28	94,772.02
合计	36,578.28	94,772.02

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	16,366,984.84	27,382,032.37
合计	16,366,984.84	27,382,032.37

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	14,431,238.94	27,334,838.63
合计	14,431,238.94	27,334,838.63

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	7,235,543.34	20,882,338.16
加: 资产减值准备	98,293.57	179,057.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,824,177.38	7,792,528.00
无形资产摊销	197,421.72	197,421.72
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	558,119.17	-4,910.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	392,987.59	1,002.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-449,789.17	-331,268.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	311,665.99	313,632.18
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)	-12,205,129.23	2,527,786.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,101,500.91	2,426,682.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,305,412.85	-15,881,497.32
其他	2,932.80	440,064.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,762,311.22</b>	<b>18,542,837.82</b>



<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	-	-
减：现金的期初余额	-	-
加：现金等价物的期末余额	1,914,450.12	9,655,997.71
减：现金等价物的期初余额	9,655,997.71	3,994,235.67
现金及现金等价物净增加额	-7,741,547.59	5,661,762.04

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,914,450.12	9,655,997.71
其中：库存现金	17,125.77	5,588.46
可随时用于支付的银行存款	1,897,324.35	9,650,409.25
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	1,914,450.12	9,655,997.71

## 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
应收票据-银行承兑汇票	14,516,440.99	票据质押
合计	14,516,440.99	/

## 40. 政府补助

### (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
一、与日常活动相关的政府补助			
新工艺氧化法制造偏苯三酸酐关键技术研发补助资金	70,000.00	其他收益	7,000.00
科技创新基金	1,517,400.00	其他收益	151,740.00
余热利用专项资金	4,900,000.00	其他收益	490,000.00
技术改造专项基金	630,000.00	其他收益	63,000.00
宏新大院政策性拆迁	4,623,918.15	其他收益	577,989.76

特色产业中小企业发展资金	500,000.00	其他收益	50,000.00
安全事故隐患整治技改专项资金	500,000.00	其他收益	52,631.56
广惠厂区拆迁补偿	16,692,619.62	其他收益	2,384,660.00
经信委扩建项目设备补助	500,000.00	——	-
徽州区促进工业发展专项资金(购置设备补助)	500,000.00	——	-
小计	30,433,937.77	——	3,777,021.32
二、与日常活动无关的政府补助			
城镇土地使用税新增税额奖励	523,900.00	营业外收入	523,900.00
专精特新企业奖补	575,000.00	营业外收入	575,000.00
企业上市挂牌和持续辅导费奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
科技创新扶持专项资金奖补(发明专利)	80,000.00	营业外收入	80,000.00
安徽省著名商标奖励款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
三级国家安全标准化达标创建和复评奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
“前沿技术创新团队”补助	35,000.00	营业外收入	35,000.00
发明专利补助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
稳岗补贴	22,746.00	营业外收入	22,746.00
小计	1,592,646.00	——	1,592,646.00
合计	32,026,583.77	——	5,369,667.32

## (2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司无子公司。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司没有重要的合营或联营企业。公司的联营企业规模相对较小，对公司财务影响很小，对公司不构成重要组成部分。

#### (1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业	/	/	/	/	/	/
黄山金茂典当有限	安徽歙县	安徽歙县	金融业	46	-	权益法

公司						
----	--	--	--	--	--	--

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业或联营企业名称	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	9,123,413.29	8,673,624.12
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	449,789.17	331,268.00
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	449,789.17	331,268.00

## 七、与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与

金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

截止 2018 年 12 月 31 日：

项目名称	账面余额(万元)				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	255.86	-	-	-	255.86
其他应付款	9.68	-	-	-	9.68
合 计	265.54	-	-	-	265.54

#### 4. 市场风险信息

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

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依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司本期末未持有外币金融资产和外币金融负债。

##### (2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

### 八、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

无。

#### 2. 本公司的子公司情况

无。

#### 3. 本公司合营和联营企业情况

##### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

(2) 本期本公司没有与合营或联营企业发生关联方交易及发生关联方交易的形成余额。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄山市佳信工贸有限公司	董事柯小华持股 71%	704954988
黄山馨天成家居股份有限公司	股东柯伯成近亲属担任董事并持股 42%	08524568X
同心实业	江雄伟 <sup>注</sup> 参股 25%	737324034

注：江雄伟系本公司控股股东、实际控制人柯伯成、柯伯留之妹的配偶。

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 其他关联交易

黄山市徽州区融资担保有限公司（以下简称担保公司）与泰达新材签订《委托担保合同》，为泰达新材向黄山徽州农村商业银行股份有限公司贷款事宜提供担保。柯伯成、柯伯留、方天舒、黄山市泰昌投资合伙企业（有限合伙）、张五星与担保公司签订《保证反担保合同》，为担保公司提供反担保。

##### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	121.39	109.12

### 九、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 16 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

公司报告期不存在前期会计差错更正事项。

## 2. 分部信息

公司主营业务较为突出，无分部信息。

## 3. 其他

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-558,119.17	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,369,667.32	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,927.53	-
所得税影响额	634,583.76	-
合计	4,167,036.86	-

### 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	4.98	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.06	0.06

公司名称：安徽泰达新材料股份有限公司

日期：2019 年 4 月 16 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。