



祥豪实业

NEEQ : 838211

**江苏祥豪实业股份有限公司**  
**JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO.,LTD**



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018年1月公司更换了会计师事务所，并与2018年1月15日和《中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)》签订了新的审计业务约定书。
- 2、2018年1月公司变更了经营范围，并与2018年1月16日取得了新的《营业执照》。
- 3、2018年1月公司与公司股东共同出资设立控股子公司《江苏祥豪生物科技有限公司》，并与2018年1月30日取得了营业执照。
- 4、2018年7月公司变更了持续督导主办券商，并与2018年7月23日和《天风证券股份有限公司》签订了新的持续督导协议书。
- 5、2017年6月23日申请的发明专利《一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法》于2018年10月2日获得了授权发明专利证书，证书号为：201710488502.7
- 6、2018年12月总投资500万的2#厂房基建手续全部办理完毕，等待新年开工新建。
- 7、2018年12月公司与河南省的《牧原食品股份有限公司》签订了2019年首批500吨计725万的二元二氧化氯消毒粉A.B剂的销售合同。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、祥豪实业	指	江苏祥豪实业股份有限公司
有限公司、祥豪有限	指	江苏祥豪实业有限公司
《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》
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
原主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	江苏祥豪实业股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	江苏祥豪实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏祥豪实业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
复合型臭氧片	指	由高分子活性氧化物、稳定剂、螯合剂、阴离子表面活性剂等材料烘干后按比例结构复配、造粒、筛分、压片、包装等工序制造而成。能沉入水体底部迅速溶解,至下而上全方位立体作用于水体,同时改善水体底部污泥恶劣环境

## 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。

公司负责人何在祥、主管会计工作负责人应开梅、及会计机构负责人（会计主管人员）应开梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
(一) 下游行业波动的风险	公司主要产品为人造板助剂、水处理制剂,业绩受下游行业 发展制约。公司目前客户集中于建筑领域、家具领域等,与建筑行业密切相关。若未来国家出台更为严厉的房地产调控政策或经济增速进一步放缓,将会影响下游应用行业对公司产品的采购,而造成公司业绩的波动。如果公司不能持续开拓新的应用市场,分散现有行业风险,会对公司的产品销售带来不利影响,进而影响公司的业绩。
(二)原材料价格波动的风险	公司主要原材料价格波动呈现波动幅度大、周期性强等风险,材料价格的波动直接影响到公司的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅上涨,司不能把原材料价格波动的风险及时转移,存在原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。
(三)技术人员不足或流失风险	公司所从事的业务需要掌握物理、化学、工程设计等专业技术的人才,也需要有对客户需求、上下游行业技术水平特征深入了解的营销人才。公司自成立以来始终重视人才的培养,拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定,未出现技术人员重大流失的情形,但随着市场

	竞争的日益激烈，不排除上述人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。
(四)环境保护的风险	公司业务属于精细化工行业，虽然现阶段公司生产均取得相关的环保批复,各指标均达到排放要求，但随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，可能在未来出台更为严厉的环保标准，对化工行业的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，可能会对公司利润水平带来一定影响。
(五)安全生产风险	公司系精细化工企业，产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺，对操作要求较高。公司高度重视安全生产工作,配备了专门的安全生产管理员，建立健全了安全生产管理规范，保障生产的安全运行。但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。
(六)市场竞争加剧风险	公司业务属于精细化工的细分行业，行业内的从业企业数量众多，市场竞争较为激烈，尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位,但由于行业集中度低、企业数量多、业务资质参差不齐将导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的市场竞争加剧情形，可能对公司经营成果产生不利影响
(七)技术风险	公司需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密将会对本公司的业务发展造成不利影响。
(八)公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制存 缺陷，存在股东会会议记录资料不完整等不规范情况。公司整体变更为股份公司后，公司对有限公司时期治理不规范的情况进行了整改,并重新制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等细则，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国股份转让系统后，新的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，而公司管理层对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，因此股份公司设立初期存在一定的治理风险。
(九)重大客户依赖风险	从目前公司营业收入的构成情况来看，公司仍存在对重大客户依赖性较高的风险。在公司 2017 年公司的营业收入中，公司对安徽利辛丽人木业有限公司的营业收入为 6,015,641.03 元，占营业收入比例为 40.82%;2018 年度营业收入中,公司对安徽利辛丽人木业有限公司的营业收入为 5,840,978.49 元，占营业收入比例为 46.08%，2017 年和 2018 年,公司前五大客户的营业收入占营业收入的比例分别为 88.66%、69.36%，公司前五大客户收入占比较高,如果某一重大客户出现违约或其他不利发展,将会对公司业绩造成较大的影响。
(十)重大供应商依赖风险	2017 年度、2018 年度公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 84.70%、81.15%,前五大供应商采购金

	<p>额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对充足,若该等供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求,或原料价格较高,则会影响公司的产品质量和盈利水平。</p>
(十一)销售地域集中的风险	<p>公司 2017 年度华东地区的收入为 14,499,301.56 元,占营业收入比例为 98.40%。司 2018 年度华东地区的收入为 12,028,199.84 元,占营业收入比例为 94.88 %。目前来看,公司销售地域非常集中,地域特征明显。销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外,一旦该区域的市场竞争程度加剧,公司经营业绩将受到重大影响。</p>
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	江苏祥豪实业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO., LTD
证券简称	祥豪实业
证券代码	838211
法定代表人	何在祥
办公地址	江苏省金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈涛
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	(0517)86880818
传真	0517-86804588
电子邮箱	4946418@qq.com
公司网址	www.jsxianghao.com
联系地址及邮政编码	江苏省淮安市金湖县大兴工业集中区 238#-2 211600
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2011年1月18日
挂牌时间	2016年8月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业、26 化学原料和化学制品制造业、266 专用化学产品制造、2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	主要产品为新型环保人造板助剂(包括络合剂、复合助剂、高效复合助剂、促进剂及辅助用石蜡), 新型水处理制剂等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何在祥
实际控制人及其一致行动人	何在祥 何长富、陈永莲两人为其一致行动人

### 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	913208315678338635	否
注册地址	金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧	否



注册资本	10,350,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜玉涛、刘宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

## 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	12,772,175.59	14,788,007.24	-13.63%
毛利率%	23.64%	26.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	692,825.77	1,089,341.51	-36.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	247,583.76	334,839.17	-26.06%
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）	3.64%	6.01%	-
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）	1.30%	1.85%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,276,982.66	19,040,064.93	6.50%
负债总计	917,564.16	373,472.20	145.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,359,432.00	18,666,606.23	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.80	3.89%
资产负债率%（母公司）	4.18%	1.54%	-
资产负债率%（合并）	4.53%	1.96%	-
流动比率	17.92	39.81	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	701,942.90	-1,239,528.90	156.63%
应收账款周转率	2.08	2.55	-
存货周转率	5.06	6.64	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.50%	6.50%	-
营业收入增长率%	-13.63%	-16.03%	-
净利润增长率%	-36.40%	-5.56%	-

#### 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	10,350,000	10,350,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	424,400.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,017.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,396.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>523,814.13</b>
所得税影响数	78,572.12
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>445,242.01</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	200,000.00	-		
应收账款	5,723,769.16	-		
应收票据及应收账款	-	5,923,769.16		
应收利息	0.00	-		
应收股利	0.00	-		
其他应收款	96,144.27	96,144.27		
固定资产清理	0.00	-		
固定资产	3,190,574.14	3,190,574.14		
应付票据	0.00	-		
应付账款	117,598.22	-		
应付票据及应付账款	-	117,598.22		
应付利息	0.00	-		
应付股利	0.00	-		
其他应付款	1,690.00	1,690.00		
管理费用	2,643,341.26	1,388,615.14		

---

研发费用	-	1,254,726.12	
------	---	--------------	--

(1) 重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## 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（C26），主要从事精细化工行业新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域及有机肥料的研究、生产与销售。公司主要产品包括：新型环保人造板助剂（包括增强助剂、络合剂、三聚氰胺、高效助剂、高密度促进剂、促进剂、石蜡），公司目前的客户主要为人造板厂家。新型水处理制剂（二元粉剂、粒粒氧、泡腾片、臭氧片）主要客户是自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等。有机肥料（全溶肥）目前还在研发阶段，公司现阶段销售的有机肥料主要为外采，客户主要是水产养殖业。

公司立足于新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域，依托专业的业务团队、完备的业务流程，致力于为人造板厂家、自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等提供绿色环保产品。公司目前的客户主要为人造板厂家、自来水厂、城镇污水处理厂等，公司通过销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户，获得收入、利润和现金流量。

公司围绕自主创新的发展战略进行深入研究与应用实践，充分发挥产品的性能优势，提高综合竞争力，从而销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户为公司获取收入、利润和现金流。报告期公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 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

#### 具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

（1）主要经营指标完成情况本报告期，公司实现营业收入 12,772,175.59 元，比上年同期减少 13.63%，其中主营业务收入 12,676,691.23 元，占年度营业收入的 99.25%；实现净利润 692,825.77 元，比上年同期减少 36.40%；归属于母公司的净利润为 781,266.97 元，比上年同期减少 44.31%。截至 2018 年末，公司总资产 20,276,982.66 元，净资产 19,359,418.50 元，净资产占总资产 95.47%。公司营业收入、净利润指标今年比上年同期分别下降了 13.63%和 36.40%；主要原因：

##### 1：主营业务成本：

因公司是以生产人造板助剂为主的化工企业，随着国家对环保整治力度的加强，使公司原材料价格不断上涨，化工产品材料采购价格的上涨带来成本的上升。其中主要材料三聚氰胺从年初的采购

价格每吨 5897.44 元，12 月份涨到 6637.93 元每吨，三聚氰胺全年采购金额达到 4,469,801.51 元，直接带来成本的上升利润率的降低。因此公司只有确保大客户的常年供应而放弃了小客户，这样也就带来了营业收入的减少。

2:本公司管理费用今年比去年同期下降了 26.86%，主要是由 2017 年公司中介费较高达 282,613.19 元，2018 年为 117,075.47 元；加之子公司 2018 年管理人员的减少使工资从 2017 年的 486,235.62 元下降到今年的 367,233.74 元。

3: 本公司的销售费用今年比去年同期增长了 22.99%，主要是由于运输成本的提高，运输费用价格调整和国家对道路运输管制，限高限重，造成运输费用比上年同期增加 40,787.52 元；新产品投入广告费净增加 43,820.75 元。

### (2) 市场营销情况

报告期内，公司各板块产品占同期营业收入的比例：水处理产品收入比较稳定，水处理产品收入今年 2,044,170.40 元，去年同期 1,617,480.16 元；人造板助剂收入较上年同期下降 18.95%，其中人造板助剂收入今年 10,632,520.83 元，去年同期 13,118,146.18 元，下降 2,485,625.35 元，下降的主要原因是，今年人造板助剂原材料上涨，产品利润小，公司只保证大客户和老客户的供应，放弃了散户，造成了收入下降。

### (3) 技术研发情况

报告期内，公司技术、研发系统，紧密围绕“转型升级”这一主题，重点在公司存量产品的增量工作上，展开了工艺、安全、环保以及“自动化升级改造”等方面的攻关，有效保障了公司生产经营稳定、效益持续增长和不断取得新突破。2018 年公司继续与北京林业大学签订合作协议，共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用，合作研究利用生物质生产低甲醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料，2018 年已进入中试阶段，公司科技成果持续产出。2017 年 6 月 23 日申请的发明专利《一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法》于 2018 年 10 月 2 日获得了授权发明专利证书，证书号为：201710488502.7

截止报告期公司共取得专利 13 个（实用新型专利 11 个，发明专利 2 个），7 个发明专利在受理中（具体详见下表）

(1) 已申请发明专利情况					
国别	申请号	专利名称	类别	专利权人	许可方式
中国	201510602610.3	一种水处理剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201510605210.8	一种甲醛吸收剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610165740.X	用于脲醛树脂胶的甲醛捕捉新材料及其制备和应用方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610166335.X	一种人造板用新型生物改性胶黏材料	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610165673.1	一种水产养殖用有机生物肥及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理

中国	201610165675.0	一种二氧化氯水处理新材料及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201710486812.5	一种有机无机复混肥料	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
(2) 已授权专利、成果及承担科技项目情况					
国别	专利号	专利名称	类别	专利权人	许可方式
中国	201520566809.0	一种用于水处理剂生产的颗粒原料搅拌装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572049.4	一种用于水处理剂生产的废气处理装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520566810.3	一种用于木材除醛剂生产的放料称重装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572138.9	一种用于水处理剂生产线的管道防震动装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572139.9	一种液体过滤器	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520570421.8	一种用于水处理生产的压片机减震结构	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520569795.8	一种用于制备二氧化氯的反应装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572700.8	一种用于水溶制剂的冷却回流反应釜	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201620223705.4	一种制备二氧化氯水处理剂的装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201610170467.x	一种人造板用防水材料、其制备方法及其应用	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201710488502.7	一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201720571940.5	一种二氧化氯制备装置的冷却循环系统	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有

				公司	
中国	201720540941.8	一种脲醛树脂固化剂合成 废气回收装置	实用新型	江苏祥豪实 业股份有限 公司	自有

## （二）行业情况

公司业务属于精细化工行业，是化学工业发展的战略重点，也是国家政策支持鼓励与扶持的行业之一，其下游集中于建筑领域、家具领域等，与建筑行业密切相关。若未来国家出台更为严厉的房地产调控政策或经济增速进一步放缓，将会影响下游应用行业对公司产品的采购，从而造成公司业绩的波动。如果公司不能持续开拓新的应用市场，分散现有行业风险，会对公司的产品销售带来不利影响，进而影响公司的业绩。在我国资源和能源的消耗呈持续增长，环境污染日益严重以及生态环境失衡的严峻形势逼下，公司业务属于精细化工行业，虽然现阶段公司生产均取得相关的环保批复，各指标均达到排放要求，但随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，可能在未来出台更为严厉的环保标准，对化工行业的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，公司产品性能往绿色、环保上更新，才能具有极大的发展空间。

## （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	1,286,080.00	6.34%	587,532.95	3.09%	118.89%
应收票据与应 收账款	6,681,212.59	32.95%	5,923,769.16	31.11%	12.79%
存货	1,984,926.75	9.79%	1,868,051.24	9.81%	6.26%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	2,846,157.50	14.04%	3,190,574.14	16.76%	-10.79%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
预付款项	4,401,861.12	21.71%	3,392,507.24	17.82%	29.75%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末货币资金账面价值1,286,080.00元，比去年同期增加698,547.05元，增加118.89%，主要原因：年底公司为2019年储备材料和2#厂房的资金赎回了100万元理财产品使银行存款增加的缘故。

#### 2. 应收票据及应收账款



报告期末应收票据与应收账款账面价值6,681,212.59元，占总资产32.95%，是因为安徽誉丰木制品有限公司欠货款910,600.00元，占应收款的13.63%，此款于2017年经过法律程序胜诉，但一直没回笼；

应收票据与应收账款比去年同期增长12.79%，是因为今年水产品销售比去年大幅增长，而水产品的资金回笼慢。有周期性的，因此造成应收款比去年同期增加。

### 3. 预付账款

报告期末预付账款账面价值4,401,861.12元，占总资产21.70%，是因为公司是化工产品行业，国家加强了对环保整治的力度，导致很多化工厂倒闭、限产，使公司原材料紧张并涨价，供应商都要求先付款在排队提货，因此造成公司预付账款的增加；

预付账款比去年同期增加1,009,353.88元，增长29.75%，是因为2018年底公司和河南牧原食品股份有限公司签订了2019年销售二元二氧化氯消毒粉500吨计7,250,000.00元的合同，年底要预付款定材料，因此预付账款比去年同期大幅增加。

### 4. 应付票据及应付账款

报告期末应付票据及应付账款账面价值276,101.58元，只占总资产的1.36%，但比去年同期增加158,503.36元，增长134.78%；是因为公司为了2019年二元二氧化氯消毒粉的生产而备料造成的。

### 5. 预收账款

报告期末预收账款账面价值444,000.00元，只占总资产的2.19%，但比去年同期增加423,600.00元，增长2076.47%，主要是因为：安徽兰氏木业有限公司和广西藤县新凯骅人造板有限公司各预付328,000.00元和116,000.00元的货款，而公司一直没发货开票。

### 6. 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬比去年同期下降12.13%，是因为子公司（江苏中金生物制品有限公司）停产人员减少，使应付职工薪酬下降。

### 7. 应交税费

报告期末应交税费比去年同期下降19.55%，是因为今年利润比同期大幅下降，使所得税减少而造成的。

## 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	12,772,175.59	-	14,788,007.24	-	-13.63%
营业成本	9,753,333.82	76.36%	10,846,685.97	73.35%	-10.08%
毛利率	23.64%	-	26.65%	-	-
管理费用	1,015,614.52	7.95%	1,388,615.14	9.39%	-26.86%
研发费用	910,954.39	7.13%	1,254,726.12	8.48%	-27.40%
销售费用	588,851.50	4.61%	478,774.67	3.24%	22.99%
财务费用	1,907.22	0.01%	1,673.66	0.01%	13.96%
资产减值损失	156,914.77	1.23%	309,514.62	2.09%	-49.30%
其他收益		-		-	-
投资收益	98,017.81	0.77%		-	-
公允价值变动收益		-		-	-

资产处置收益		-		-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	328,315.70	2.57%	343,972.84	2.33%	-4.55%
营业外收入	425,826.32	3.33%	959,530.00	6.49%	-55.62%
营业外支出	30.00	0.00%	71,880.19	0.49%	-99.96%
净利润	692,825.77	5.42%	1,089,341.51	7.37%	-36.40%

### 项目重大变动原因：

#### 1. 营业收入. 营业成本. 毛利润：

2018年随着国家对环境整治力度的加强，很多化工厂倒闭. 限产，使公司原材料价格不断上涨，材料价格的上涨带来产品成本的上升，因此公司营业成本占营业收入的比率从去年同期的73.35%上升到今年的76.36%，营业成本的增加也带来了毛利润率的下降，毛利润率从去年的26.65%下降到今年的23.64%，成本的增加. 利润空间的缩小，迫使公司放弃小. 新客户，保证大客户. 老客户的供应，这样也带来了营业收入的减少，比去年同期减少2,015,831.65元，下降了13.63%。

#### 2. 管理费用

公司今年管理费用比去年同期减少 373000.62 元，下降了 26.86%，主要是由 2017 年公司中介费较高达 282,613.19 元，2018 年为 117,075.47 元；加之子公司 2018 年管理人员的减少使工资从 2017 年的 486,235.62 元下降到今年的 367,233.74 元。

#### 3. 销售费用

本公司的销售费用今年比去年同期增长了 22.99%，主要是由于运输成本的提高，运输费用价格 调整和国家对道路运输管制，限高限重，造成运输费用比上年同期增加 40,787.52 元；新产品投入广告费净增加 43,820.75 元。

#### 4. 资产减值损失

2018 年的资产减值损失低于 2017 年 49.3%，主要是因为 2017 年安徽誉丰木制品有限公司欠我公司货款 910,600.00 元，起诉. 胜诉后一直无法收回，因此坏账准备计提从 50%提高到 80%，这样 2017 年的资产减值损失增加。

#### 5. 投资收益

本期投资收益收入 98,017.81 元, 是公司 2016 年在建行购买的 300 万理财产品，本期赎回 100 万的收益。

#### 6. 营业外收入

本期营业外收入 425,826.32 元比去年同期的 959,530.00 元，减少 533,703.68 元，下降了 55.62%，主要是政府补贴收入减少的缘故。（其明细如下）：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
17 年省级财政专项引导资金	300,000.00	
科技局专利补助费	4,000.00	9,600.00
黎城镇政府 2015 企业绩效奖		15,000.00
黎城镇政府政府奖励	12,000.00	100,000.00
科技局高新企业奖励		100,000.00

科技局专利补助费		7,000.00
金湖市场监督管理局商标补助款	18,400.00	7,600.00
淮安政府新三板挂牌奖励		600,000.00
税务局减开票系统服务费		330.00
淮安市政府 2016 年淮上英才奖励	90,000.00	120,000.00
<b>合 计</b>	<b>424,400.00</b>	<b>959,530.00</b>

#### 7. 营业外支出

本期营业外支出只有30.00元，而去年同期是7,1880.19元，比同期减少了99.96%，主要是去年公司报废了部分设备而造成的损失。

#### 8. 净利润

本期净利润为692,825.77元，比去年同期的1,089,341.51元，减少了396,515.74元，下降了36.4%。造成净利润下降的主要原因是：

(1). 国家对环境整治力度的加强，很多化工厂倒闭、限产，使公司原材料价格不断上涨，材料价格的上涨带来产品成本的上升，营业收入的减少，毛利润的下降。

(2). 运输成本的提高使营业费用增加。

(3). 政府补贴的减少使公司非经常性收益减少。

以上因素造成了公司净利润的减少。

### (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	12,676,691.23	14,735,626.34	-13.97%
其他业务收入	95,484.36	52,380.90	82.29%
主营业务成本	9,667,515.84	10,799,661.09	-10.48%
其他业务成本	85,817.98	47,024.88	82.49%

#### 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%
助剂类	10,632,520.83	83.87%	13,118,146.18	89.02%
水产品类	2,044,170.40	16.13%	1,617,480.16	10.98%
合计	12,676,691.23	100.00%	14,735,626.34	100.00%

#### 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%
安徽	6,545,363.91	51.64%	9,863,274.38	66.93%
江苏	4,267,268.29	33.66%	4,540,129.75	30.81%
江西	123,358.10	0.97%	30,769.23	0.21%
河南	562,500.01	4.44%	-	-
山东	554,482.74	4.37%	-	-

福建	537,726.80	4.24%	-	-
四川	74,353.45	0.59%	205,555.55	1.40%
广东	11,637.93	0.09%	-	-
上海	-	-	2,735.04	0.02%
浙江	-	-	93,162.39	0.63%
合计	12,676,691.23	100.00%	14,735,626.34	100.00%

### 收入构成变动的原因：

公司主营业务收入占营业收入的比重为99.25%，其他业务收入主要是租金收入52380.91元和转让的1套二氧化氯投加装置43103.45元。报告期主营业务收入比上年同期下降13.97%。减少额为2,058,935.11元，主要是人造板助剂收入今年10,632,520.83元，去年同期13,118,146.18元，减少额为2,485,625.35元。人造板助剂收入减少的原因是：2018年随着国家对环保整治力度的加强，很多化工厂倒闭、限产，使公司原材料价格不断上涨，材料采购价格的上涨带来产品成本的上升，成本的增加、利润空间的减少迫使公司放弃小、新客户，保证大、老客户的供应，这样也带来了人造板助剂收入减少，比去年同期下降了18.95%。

### (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	安徽利辛丽人木业有限公司	5,840,978.49	46.08%	否
2	金湖县鱼药厂	904,862.95	7.14%	否
3	淮安市绿森源化工科技有限	817,114.65	6.44%	否
4	淮安友文人造板制造有限公司	666,652.87	5.26%	否
5	长葛市龙汇木业有限公司	562,500.00	4.44%	否
合计		8,792,108.96	69.36%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### (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	宁阳县立业工贸有限公司	4,157,392.50	43.63%	否
2	如皋市傲东化工有限公司	1,511,707.41	15.86%	否
3	江苏省苏盐连锁有限公司金湖分公司	1,255,043.19	13.17%	否
4	昆山博昌新宇电子有限公司	579,089.30	6.08%	否
5	苏州易初化工科技有限公司	229,310.34	2.41%	否
合计		7,732,542.74	81.15%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	701,942.90	-1,239,528.90	156.63%
投资活动产生的现金流量净额		-138,655.36	-

筹资活动产生的现金流量净额	-3,395.85	-
---------------	-----------	---

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 701,942.90 元与上年期末相较上涨 156.63%原因是：今年公司加大了应收款的清收力度收回了部分货款，加子公司 11 月份又赎回了 100 万元的理财产品，这样使公司收到的经营活动的现金大增，而去年公司为储备原材料支付的现金又大于今年的支出，这样就带来了经营活动产生的现金流量净额本期期末金额比上年期末大幅上涨。

## （四）投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有二家控股子公司，具体情况如下：

（1）江苏中金生物制品有限公司；注册地为盐城市滨海县滨海港镇滨兴村伟城路，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 730 万元，占注册资本的 73%；实缴人民币 88.62 万元，全部为本公司认缴。经营范围：有机肥料及微生物肥料、水产饲料环境污染处理专用药剂（除危险化学品）、化学试剂和助剂（除危险化学品）制造。研发及其技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。2017 年报告期内营业收入 0 元、净利润为-88,441.20 元。

（2）江苏祥豪生物科技有限公司；注册地为金湖县大兴工业集中区海安路北侧，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%；经营范围：生物技术研发；生物有机肥、环保型二氧化氯消毒剂、水产养殖环境改良与微生态环境修复剂、消毒杀虫剂及解毒剂、饲料预混料及添加剂研制、推广及销售(危险化学品除外)；水产养殖、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。因是新注册公司 2018 年没有任何经营活动。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司 2016 年 4 月 14 日购买了 300 万元建设银行《13 年资产组合 01 期资金申赎户》银行理财产品，报告期内赎回 100 万元，投资收益为 98017.81 元。

## （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

## （六）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）会计政策变更

#### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

		影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
序号	受影响的报表项目名称	增加+/减少-
1	应收票据	-200,000.00

	应收账款	-5,723,769.16
	应收票据及应收账款	+5,923,769.16
	应付票据	
2	应付账款	-117,598.22
	应付票据及应付账款	+117,598.22

②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见财务报表附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见财务报表附注六“合并范围的变更”，截止2018年12月31日对今年新设控股子公司《江苏祥豪生物科技有限公司》的投资还未出资到位。

江苏祥豪生物科技有限公司成立于2018年01月30日，公司法定代表人为何在祥，公司地址：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；注册资本为人民币1000万元，截止2018年12月31日未实际出资，实收资本为0元，其中江苏祥豪实业股份有限公司持股比例51.00%。

### (八) 企业社会责任

公司大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：

- 1: 结合公司经营需要，大力安置社会劳动力。
- 2: 诚信经营，自觉履行纳税义务。
- 3: 将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济建设和社会共享发展的目标。

## 三、持续经营评价

公司具有较强的持续经营能力：

1. 财务方面：公司报告期内实现营业收入12,772,175.59元，比去年同期下降13.63%。当年实现净利润692,825.77元。公司负债总额仅有917,564.16元，无短期和长期借款。不存在控股股东、实际控制人占用公司资金不良情况。



2. 经营方面：公司管理团队、技术团队稳定。同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，为提高公司整体业务水平打下了良好的基础。

3. 技术方面：2018年公司继续与北京林业大学签订合作协议，共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用，合作研究利用生物质生产低甲醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料。公司科技成果持续产出，截止报告期公司共取得专利13个（实用新型专利11个，发明专利2个），7个发明专利在受理中。积极培养了具有经验丰富的研发人员，这些专业的人才是公司持续经营的有力保障。

4. 管理方面：公司不断的完善内部管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司知名度得到了不断提升。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）：下游行业波动的危险

公司主要产品为人造板助剂、水处理制剂，业绩受下游行业发展制约。公司目前客户集中于建筑领域、家具领域等，与建筑行业密切相关。若未来国家出台更为严厉的房地产调控政策或经济增速进一步放缓，将会影响下游应用行业对公司产品的采购，从而造成公司业绩的波动。如果公司不能持续开拓新的应用市场，分散现有行业风险，会对公司的产品销售带来不利影响，进而影响公司的业绩。

应对措施：从长期来看，随着未来中国经济的增长，城镇化率的不断提高，房地产业仍将持续发展，人造板助剂主要客户为建筑装饰和家具行业，报告期内，公司正在加大技术改造和研发，2018年公司继续与北京林业大学签订合作协议，共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用，合作研究利用生物质生产低甲醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料。生产出高性能和绿色的产品。高性能二氧化氯水处理剂获得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术产品认定证书》，产品编号160831G0067N有效期五年（2017-2021）；新型甲醛吸收剂获得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术产品认定证书》，产品编号160831G0066N有效期五年（2017-2021）；2017年6月23日申请的发明专利《一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法》于2018年10月2日获得了授权发明专利证书，证书号为：201710488502.7。

#### （二）：原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格波动呈现波动幅度大、周期性强等风险，原材料价格的波动直接影响到公司的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时转移，会存在原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。

应对措施：1、建立科学的采购管理体系，加强采购管理，关注原材料的价格波动，及时调整采购计划，结合宏厚的资金实力发挥采购的规模优势，批量采购，现付采购以、集中采购等各种有交方法通过对库存的调整，平滑原材料价格波动的风险；

2、公司与原料供应商建立了良好的合作关系，保证了公司采购的信息优势，加强市场趋势研判，把握市场采购节奏。

#### （三）：技术人员不足或流失风险

公司所从事的业务需要掌握物理、化学、工程设计等专业技术的人才，也需要有对客户需求、上下游行业技术水平特征深入了解的市场营销人才。公司自成立以来始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形，但随着市场竞争的日益激烈，不排除上述人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：1、为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，研究行业技术发展，组织技术革新改造，做好科研成果和生产实际的转化。同时公司还选派有一定研发和管理能力的员工在南京林业大学开展专业理论、实务一系列的学历教育培训，未来2-3年员工的学历和能力将实现质的飞跃和提升。

2、2018年公司继续与北京林业大学签订合作协议，共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用，合作研究利用生物质生产低甲醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料。

#### **（四）：环境保护的风险**

公司业务属于精细化工行业，在生产过程中会产生一定噪声和粉尘，虽然现阶段公司生产均取得相关的环保批复，各指标均达到排放要求，但随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，可能在未来出台更为严厉的环保标准，对化工行业的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，可能会对公司利润水平带来一定影响。

应对措施：公司将按照环保标准进一步加大环保投入，完善环保配套设施，定期或不定期检查环保设施的使用运行是否正常，配置比较完备的应急处置设施，保证排污量不超出规定的排污总量。

#### **（五）：安全生产风险**

公司系精细化工企业，产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺，对操作要求较高。公司高度重视安全生产工作，配备了专门的安全生产管理员，建立健全了安全生产管理规范，保障生产的安全运行。但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。

应对措施：经常性开展安全生产监督、检查，制度上规范、设施上维护、人员上培训，推进公司内部安全生产自我管控措施有效实施，确保安全生产达标、创优。

#### **（六）：市场竞争加剧风险**

公司业务属于精细化工的细分行业，行业内的从业企业数量众多，市场竞争较为激烈，尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位，但由于行业集中度低、企业数量多、业务资质参差不齐将导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的市场竞争加剧情形，可能对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加大项目研发投入，提升产品竞争力，使公司提供的产品与服务能够得到客户的认可，扩大生产规模，加强公司的品牌建设，逐步建立公司在行业内的知名度，保持收入的增长，提高公司的盈利水平。

#### **（七）：技术风险**

公司需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司通过与高校科研合作持续提升核心技术人员自身研发能力，形成更多自主知识产权和技术专利，不断提升核心技术的迭代升级，同时通过法律手段重点做好知识产权保护工作。2017年6月23日申请的发明专利《一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法》于2018年10月2日获得了授权发明专利证书，证书号为：201710488502.7

截止报告期公司共取得专利13个（实用新型专利11个，发明专利2个），7个发明专利在受理中。积极培养具有经验丰富的研发人员，这些专业的人才是公司持续经营的有力保障。

#### **（八）：公司治理风险**

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷，存在股东会会议记录资料不完整等不规范情况。公司整体变更为股份公司后，公司对有限公司时期治理不规范的情况进行了整改，并重新制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等细则，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国股份转让系统



后，新的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，而公司管理层对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，因此股份公司设立初期存在一定的治理风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及内控管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。另一方面公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的监督作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行

#### **（九）：重大客户依赖风险**

在公司 2017 年度营业收入中，公司对安徽利辛丽人木业有限公司的营业收入为 6,015,641.03 元，占营业收入比例为 40.82%；2018 年公司的营业收入中，公司对安徽利辛丽人木业有限公司的营业收入为 5,840,978.49 元，占营业收入比例为 46.08%。2017 年和 2018 年，公司前五大客户的营业收入占当年营业收入的比例分别为 88.66%、69.36%，公司前五大客户收入占比较高，从目前公司营业收入的构成情况来看，公司仍存在对重大客户依赖性较高的风险。如果某一重大客户出现违约或其他不利发展，将会对公司业绩造成较大的影响。

应对措施：针对重大客户依赖性较高的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作。同时，公司将在巩固现有客户的基础上，逐步拓展市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持与现有客户之间的长期合作关系，还能逐渐降低对重大客户的销售额的占比，减少公司对重大客户依赖性。

#### **（十）：重大供应商依赖风险**

2017 年度、2018 年度公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 84.7%、81.15%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对充足，若该等供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或原料价格较高，则会影响公司的产品质量和盈利水平。

应对措施：针对重大供应商依赖性较高的风险，公司将在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的依赖性。

#### **（十一）：销售地域集中的风险**

公司 2017 年度华东地区的收入为 14,499,301.56 元，占营业收入比例为 98.4%。2018 年华东地区的收入为 12,028,199.84 元，占营业收入比例为 94.88%。目前来看，公司销售地域非常集中，地域特征明显。销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

应对措施：针对销售地域集中的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作，大力开拓其他地区市场，同时，公司巩固现有华东地区的市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持华东地区的市场，还能逐渐降低对华东地区的销售额的占比，减少公司对华东地区的依赖性。

## **（二） 报告期内新增的风险因素**

报告期内无增加的风险

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	第五节二（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
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	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
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	临时报告披露时间	临时报告编号
何在祥	公司与公司控股股东、实际控制人何在祥共同出资设立控股子公司	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年3月16日	2018-003

#### 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：

对公司生产经营无影响。

注：上述新设控股子公司（江苏祥豪生物科技有限公司）是今年1月30日成立的新公司，注册资本1,000.00万元，公司出资510.00万元，占注册资本的51.00%，公司股东何在祥出资490.00万元，占注册资本的49.00%，因公司在筹备之中，双方还没有投入，现只有认缴的注册资本1,000.00万元。

#### （二）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

公司于2018年3月14日、2018年4月2日分别召开第一届董事会第六次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《追认关于公司与公司股东共同出资设立控股子公司的关联交易的议案》，决定公司与公司股东何在祥共同出资设立控股子公司江苏祥豪生物科技有限公司，注册地址为：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；法人代表：何在祥；注册资本：人民币1000万元，期中公司出资510万元占注册资本的51%，公司股东何在祥出资490万元占注册资本的49%，现公司正在筹备之中。

### （三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### （四）调查处罚事项

公司控股子公司江苏中金生物制品有限公司（以下简称“中金生物”）分别于2017年6月13日、2018年2月1日收到盐城市滨海县环境保护局出具的《行政处罚决定书》（滨环罚字【2017】55号）、《督促履行催告书》（滨环履催字【2018】4号）。主要是子公司在未取得环评手续的情况下先新建项目，其责令中金生物停建项目补办手续并处罚10,000.00元，现子公司已缴了罚款，环评手续正在补办之中。内容详见公司2018年5月14日披露的《关于子公司收到环保部门行政处罚决定书和督促履行催告书的公告（补发）》（公告编号2018-012号）。

## 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			3,397,500	3,397,500	32.83%
	其中：控股股东、实际控制人			2,000,000	2,000,000	19.33%
	董事、监事、高管			2,317,500	2,317,500	22.40%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,350,000	100.00%	-3,397,500	6,952,500	67.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	77.30%	-2,000,000	6,000,000	57.97%
	董事、监事、高管	9,270,000	89.57%	-2,317,500	6,952,500	67.17%
	核心员工					
总股本		10,350,000	-	0	10,350,000	-
普通股股东人数				6		

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	何在祥	8,000,000	0	8,000,000	77.29%	6,000,000	2,000,000
2	何长富	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	750,000	250,000
3	陈永莲	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	0	1,000,000
4	马德义	200,000	0	200,000	1.93%	150,000	50,000
5	何长春	80,000	0	80,000	0.77%	0	80,000
合计		10,280,000	0	10,280,000	99.31%	6,900,000	3,380,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东何长富是股东何在祥的父亲，股东陈永莲是股东何在祥的母亲，何长富与陈永莲系夫妻关系。除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

### 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

公司的控股股东、实际控制人为何在祥，持有公司 800 万股，占公司股份比例为 77.30%。何在祥，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京科技职业学院，中专学历。1994 年 9 月至 2000 年 9 月，供职于常熟东盾人造板有限公司，担任制胶车间主任；2000 年 10 月至 2008 年 5 月，供职于洪泽东盾人造板有限公司，担任生技科科长；2008 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于淮安豪祥工贸有限公司，担任执行董事；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，供职于江苏祥豪实业有限公司，担任执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，供职于江苏祥豪实业股份有限公司，担任董事长、总经理。报告期内公司的控制股东、实际控制人未发生变化。

## 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、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 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

## 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	是否在公司领取薪酬
何在祥	董事长、总经理	男	1974.01	中专	2016.02.19-2019.02.18	是
何长富	董事	男	1950.02	无	2016.02.19-2019.02.18	是
欣翠	董事	女	1994.12	中专	2016.02.19-2019.02.18	是
吴坚	董事、副总经理	男	1986.08	本科	2016.02.19-2019.02.18	是
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980.01	专科	2016.02.19-2019.02.18	是
喻清卿	监事会主席	女	1983.05	硕士	2016.02.19-2019.02.18	否
马德义	监事	男	1974.08	本科	2016.02.19-2019.02.18	否
闵梦娜	职工监事	女	1989.01	中专	2016.02.19-2019.02.18	是
应开梅	财务总监	女	1970.08	中专	2016.02.19-2019.02.18	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 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：

公司董事长何在祥之父何长富在公司持股 9.66%；何在祥之母陈永莲在公司持股 9.66%，除上述情形外不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

公司董事何长富系董事长何在祥的父亲，陈永莲是何在祥母亲，公司董事欣翠系董事长何在祥姐姐的孙女。除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

注：第一届董事会、监事会、高级管理人员任期已于 2019 年 2 月 18 日届满。

鉴于公司第二届董事会董事候选人、第二监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作连续性、准确性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期，高级管理人员的任期亦相应顺延。公司将积极推进换届工作进程，并及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举工作完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务和职责。公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运营。详见公司 2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于董事会、监事会和高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2019—001）。

## (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
何在祥	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	77.30%	0
何长富	董事	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	0
喻清卿	监事会主席	70,000	0	70,000	0.68%	0
马德义	监事	200,000	0	200,000	1.93%	0
合计	-	9,270,000	0	9,270,000	89.57%	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

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

## 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	5	4
生产人员	8	8
销售人员	6	6
技术人员	7	4
财务人员	3	3
员工总计	29	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	1
本科	2	1
专科	2	2
专科以下	22	20
员工总计	29	25

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、人员变动情况



报告期，生产人员、销售人员和财务人员较期初保持稳定，管理人员和技术人员较期初分别减少 1 人和 3 人，主要是控股子公司中金生物未生产减少的人数。

#### 2、人才引进与招聘

报告期，公司员工人数较期初减少了 16.00%，主要是控股子公司（江苏中金生物制品有限公司）未生产减少 3 个技术人员和 1 个管理人员。

#### 3、培训

公司结合质量管理体系要求，制定了完整的培训计划，将会持续下去，结合行政资源管理制度对培训组织实施的要求，配套培训考核，系统实施培训，包括新员工的入职培训，在职人员的业务培训，管理者的提升培训等，提高员工综合素质和岗位技能。为公司发展提供有利的保障。

#### 4、薪酬政策情况

公司依据国家《劳动法》和有关法律法规的要求，规范的与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪酬，办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金。报告期，公司根据所在地社保基数标准及时调整了各类保险的缴纳比例。

5、报告期，公司无承担费用的离退休职工人数。

### （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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照股份公司的运作要求运行；公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，《公司章程》是严格遵循《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律文件、法规的要求，推动公司“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经营层）运作，建立、完善信息披露的制度、流程，推动公司治理提升。

公司股东大会由 6 名股东组成，公司实际控制人为何在祥先生，何在祥直接持有股份公司 800 万股，持股比例为 77.30%，能够控制公司 77.30% 的表决权。何在祥先生报告期内始终为公司的实际控制人，目前担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为，是公司的实际控制人。实际控制人在报告期内未发生变动。另何长富持股 100 万股持股比例为 9.66%。陈永莲持股 100 万股持股比例为 9.66%。马德义持股 20 万股持股比例为 1.93%。何长春持股 8 万股持股比例为 0.77%。喻清卿持股 7 万股持股比例为 0.68%。公司股东何长富是股东何在祥的父亲，股东陈永莲是股东何在祥的母亲，何长富与陈永莲系夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

报告期，董事会、监事会机构及人员未发生变化，董事会共召开会议 4 次，监事会共召开会议 2 次，董事会组织召开临时股东大会 2 次，年度股东大会 1 次；内容覆盖了 2017 年年报、2018 年半年度报告等常规议题和重大决策事项，公司治理逐步得到完善。

##### 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

为保证全体股东的合法权益，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，其通知事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效，并且根据信息披露要求，对股东大会通知、决议等履行了信息披露义务，报告期内召集召开临时股东大会 2 次，年度股东大会 1 次，内容覆盖了股东大会权限范围和重大决策事项，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生人事变动。重大决策，均按照《公司章程》以及“三会”议事规则、规章制度的程序进行。保证做到了真实、准确、完整、及时记录，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 4、公司章程的修改情况

公司已于 2018 年 1 月 16 日取得新《营业执照》，经营范围变更 情况如下：

公司原经营范围为：成品蜡分装；玻璃钢采光板、绿色环保型二氧化氯消毒剂、生物 有机肥、化工助剂、用于水产养殖水质及底质改良剂的生产、销售（以 上均不含危险化学品的生产经营）；蜡制品、仪器仪表、电线电缆、 钢材、化工产品 & 化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）、塑 料制品、建筑材料、装饰装潢材料、饲料、木材加工机械销售；工业 盐零售；网页设计服务；建筑机械租赁；货物仓储（危险品仓储除外）、装卸搬运服务；水处理设备研发、组装、销售。（依法须经批准的项 目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

现修改为：成品蜡分装；玻璃钢采光板、绿色环保型二氧化氯消 毒剂、生物有机肥、化工助剂、用于水产养殖水质及底质改良剂、生 物质新材料、预混合饲料（剂）及饲料添加剂、消毒杀虫剂及解 毒剂、 盐化产品（混合）、土壤调节剂、环境污染处理专用材料、微生态制 剂、水质营养调节剂、水 处理设备的研发、生产、销售；（以上均不 含危险化学品的生产经营）；蜡制品、仪器仪表、电线电缆、 钢材、 化工产品 & 化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）、塑料制品、 建筑材料、装饰装潢材 料、饲料、木材机械销售；工业盐零售；网页 设计服务；建筑机械租赁；货物仓储（危险品仓储除外）、 装卸搬运 服务；水产养殖及销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

就上述变更同步修改了《公司章程》中经营范围。该议案已经江苏祥豪实业股份有限公司第一届 董事会第六次会议决议公告暴露，公告编号（2018-001#）

#### （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	<p>（一）、第一届董事会第六次会议共 4 个议案审议</p> <p>（1）、审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>（2）、审议通过：《追认变更公司经营范围及修改公司章程的议案》</p> <p>（3）、审议通过：《追认关于公司与公司股东共同出资设立控股子公司的对外投资暨关联交易的议案》</p> <p>（4）、审议通过：《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>（二）、第一届董事会第七次会议共 9 个议案审议</p> <p>（1）、审议通过《公司 2017 年年度报告及报告摘要》</p> <p>（2）、审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》</p> <p>（3）、审议通过了《公司 2017 年度总经理工作报告》</p> <p>（4）、审议通过了《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>（5）、审议通过了《公司 2018 年度财务预算报告》</p> <p>（6）、审议通过了《关于拟不进行 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>（7）、审议通过了《关于修订【公司信息披露管理制度】的议案》</p> <p>（8）、审议通过了《关于公司续聘会计师事务所的议案》</p> <p>（9）、审议通过了《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>（三）、第一届董事会第八次会议共 5 个议案审议</p> <p>（1）、审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》的议案</p> <p>（2）、审议通过《关于公司与天风证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》的议案</p>

		<p>(3)、审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案</p> <p>(4)、审议通过《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》的议案</p> <p>(5)、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》议案</p> <p>(四)、第一届董事会第九次会议共 1 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过《江苏祥豪实业股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案</p>
监事会	2	<p>(一)、第一届监事会第五次会议共 6 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过了《公司 2017 年年度报告及报告摘要》</p> <p>(2)、审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》，并将提请股东大会审议</p> <p>(3)、审议通过了《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>(4)、审议通过了《公司 2018 年度财务预算报告》</p> <p>(5)、审议通过了《关于拟不进行 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>(6)、《关于修订【公司信息披露管理制度】的议案》</p> <p>(二)、第一届监事会第六次会议共 1 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过《关于江苏祥豪实业股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p>
股东大会	3	<p>(一)、2018 年第一次临时股东大会共 3 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过:《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>(2)、审议通过:《追认关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》</p> <p>(3)、审议通过《追认关于公司与公司股东共同出资设立控股子公司的对外投资暨关联交易的议案》。</p> <p>(二)、2017 年年度股东大会共 7 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过《公司 2017 年年度报告及报告摘要》</p> <p>(2)、审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》</p> <p>(3)、审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(4)、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>(5)、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》</p> <p>(6)、审议通过《关于拟不进行 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>(7)、审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》</p> <p>(三) 2018 年第二次临时股东大会共 4 个议案审议</p> <p>(1)、审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案</p> <p>(2)、审议通过《关于公司与天风证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案</p> <p>(3)、审议通过《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案</p> <p>(4)、审议通过《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案</p>

## 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

报告期，公司股东大会、董事会、监事会“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格依照《公司法》、《公司章程》以及“三会”议事规则等、相关法律、法规、规范性文件的要求履行，并且根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求履行了信息披露义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

报告期，公司严格依照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》、《“三会”议事规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，推动公司治理提升、规范企业经营，全体董事、监事、高级管理人员能够做到勤勉尽责，切实履行法律、法规和《公司章程》等赋予的权利、义务，总体上达到了提高公司治理意识和公司治理机制运行效果的阶段性目标。未来，公司将以完善董事会机构与运作为核心，进一步引入独立董事、设置专业委员会，提升决策效力；进一步完善独立董事运作机制、公司内部审计机制以及募集资金管理等制度；重点加强对董事、监事、高管的学习、培训，进一步提高公司规范治理水平和意识，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

### （四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的《公司章程》及《投资者关系管理办法》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

### （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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

公司是由江苏祥豪实业有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：



**(1)、公司的业务独立**

公司的主营业务为新型环保人造板助剂（包括络合剂、复合助剂、高效复合助剂、促进剂及辅助用石蜡），新型水处理剂的生产、销售。公司拥有独立完整的采购、销售体系和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

**(2)、公司的资产独立**

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所，同时具有与经营有关的专利、资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。

**(3)、公司的人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。除 2 名退休返聘员工外，公司已根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

**(4)、公司的财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

**(5)、公司的机构独立**

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规、的规定，参照《企业内部控制规范-基本规范》与各项《具体规范》、《企业内部控制应用指引》、的精神，结合公司自身的实际情况制定或修订完善的，符合现代企业经营管理的的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

**(1)、公司会计核算体系**

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**(2)、公司财务管理体系**

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，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

**(3)、公司风险控制体系**

报告期内，公司系统、有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在的风险，并落实或采取各项事前防范、事中控制、事后弥补的措施，提升内部风险控制水平，继续完善风险控制体系。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期，公司已建立《年度报告查错责任追究制度》，内容详见同日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《江苏祥豪实业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》公告（公告号：2019-007）。



## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字 2019 第 (110006) 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	杜玉涛、刘宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江苏祥豪实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏祥豪实业股份有限公司（以下简称江苏祥豪实业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了江苏祥豪实业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏祥豪实业公司，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、 其他信息

江苏祥豪实业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏祥豪实业公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏祥豪实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏祥豪实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏祥豪实业公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对江苏祥豪实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏祥豪实业公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜玉涛

中国注册会计师：刘宇

中国·北京 2019年4月29日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

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	1,286,080.00	587,532.95
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	6,681,212.59	5,923,769.16
其中：应收票据		100,000.00	200,000.00
应收账款		6,581,212.59	5,723,769.16
预付款项	五、3	4,401,861.12	3,392,507.24
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	91,121.60	96,144.27

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,984,926.75	1,868,051.24
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	2,000,000.00	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>16,445,202.06</b>	<b>14,868,004.86</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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,846,157.50	3,190,574.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	843,899.74	863,299.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	141,723.36	118,186.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,831,780.60</b>	<b>4,172,060.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,276,982.66</b>	<b>19,040,064.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、10	276,101.58	117,598.22
其中：应付票据			
应付账款		276,101.58	117,598.22
预收款项	五、11	444,000.00	20,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	91,122.65	103,700.75

应交税费	五、13	104,649.93	130,083.23
其他应付款	五、14	1,690.00	1,690.00
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>917,564.16</b>	<b>373,472.20</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>917,564.16</b>	<b>373,472.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	333,760.98	255,634.28
一般风险准备			
未分配利润	五、18	2,601,843.65	1,987,144.58
归属于母公司所有者权益合计		19,359,432.00	18,666,606.23
少数股东权益		-13.50	-13.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,359,418.50</b>	<b>18,666,592.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,276,982.66</b>	<b>19,040,064.93</b>

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：应开梅、

会计机构负责人：应开梅

## (二) 母公司资产负债表

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	1,244,003.97	490,540.73
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	6,681,212.59	5,923,769.16
其中：应收票据		100,000.00	200,000.00
应收账款		6,581,212.59	5,723,769.16
预付款项	五、3	4,209,261.12	3,254,907.24
其他应收款	五、4	91,121.60	96,144.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	1,683,325.50	1,545,509.90
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	2,000,000.00	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>15,908,924.78</b>	<b>14,310,871.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		886,200.00	800,200.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,841,803.39	3,185,135.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	843,899.74	863,299.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	141,723.36	118,186.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,713,626.49</b>	<b>4,966,821.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,622,551.27</b>	<b>19,277,692.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计			

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	188,239.58	29,736.22
其中：应付票据			
应付账款		188,239.58	29,736.22
预收款项	五、11	444,000.00	20,400.00
应付职工薪酬	五、12	91,122.65	84,200.75
应交税费	五、13	137,751.98	163,185.28
其他应付款	五、14		
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>861,114.21</b>	<b>297,522.25</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>861,114.21</b>	<b>297,522.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、15	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	333,760.98	255,634.28
一般风险准备			
未分配利润	五、18	3,003,848.71	2,300,708.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,761,437.06</b>	<b>18,980,170.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,622,551.27</b>	<b>19,277,692.34</b>



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		12,772,175.59	14,788,007.24
其中：营业收入	五、19	12,772,175.59	14,788,007.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,541,877.70	14,444,034.40
其中：营业成本	五、19	9,753,333.82	10,846,685.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	114,301.48	164,044.22
销售费用	五、21	588,851.50	478,774.67
管理费用	五、22	1,015,614.52	1,388,615.14
研发费用	五、23	910,954.39	1,254,726.12
财务费用	五、24	1,907.22	1,673.66
其中：利息费用			
利息收入		1,499.14	2,585.07
资产减值损失	五、25	156,914.77	309,514.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	98,017.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		328,315.70	343,972.84
加：营业外收入	五、27	425,826.32	959,530.00
减：营业外支出	五、28	30.00	71,880.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		754,112.02	1,231,622.65
减：所得税费用	五、29	61,286.25	142,281.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		692,825.77	1,089,341.51
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：		692,825.77	1,089,341.51
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		692,825.77	1,089,341.51

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		692,825.77	1,089,341.51
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		692,825.77	1,089,341.51
<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>		692,825.77	1,089,341.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		692,825.77	1,089,341.51
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		0.07	0.11
（二）稀释每股收益		0.07	0.11

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：应开梅、

会计机构负责人：应开梅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、19	12,772,175.59	14,788,007.24
减：营业成本	五、19	9,753,333.82	10,846,685.97
税金及附加	五、20	113,881.38	164,044.22
销售费用	五、21	588,851.50	478,774.67
管理费用	五、22	928,061.91	1,076,081.31
研发费用	五、23	910,954.39	1,254,726.12
财务费用	五、24	1,438.73	680.13
其中：利息费用			
利息收入		1,488.63	2,585.07
资产减值损失	五、25	156,914.77	309,514.62
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	98,017.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		416,756.90	657,500.20
加：营业外收入	五、27	425,826.32	959,530.00
减：营业外支出	五、28	30.00	71,880.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		842,553.22	1,545,150.01
减：所得税费用	五、29	61,286.25	142,281.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		781,266.97	1,402,868.87
（一）持续经营净利润		781,266.97	1,402,868.87
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		781,266.97	1,402,868.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

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		14,362,979.31	17,994,193.95
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、30、(1)	2,723,281.84	1,095,803.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,086,261.15</b>	<b>19,089,996.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,339,110.55	16,009,790.42
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		1,338,890.75	1,374,998.65
支付的各项税费		752,904.25	879,567.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、(2)	1,953,412.70	2,065,169.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,384,318.25</b>	<b>20,329,525.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>701,942.90</b>	<b>-1,239,528.90</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			3,418.80
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,418.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			142,074.16
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>			<b>142,074.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-138,655.36</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、30、(6)	3,395.85	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,395.85</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,395.85</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>698,547.05</b>	<b>-1,378,184.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		587,532.95	1,965,717.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,286,080.00</b>	<b>587,532.95</b>

法定代表人：何在祥      主管会计工作负责人：应开梅、      会计机构负责人：应开梅

#### (六) 母公司现金流量表

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		14,362,979.31	17,994,193.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30、(1)	2,723,281.84	1,094,089.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,086,261.15</b>	<b>19,088,283.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,305,050.64	15,604,409.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,262,890.75	1,153,978.00
支付的各项税费		752,166.36	878,599.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、(2)	1,923,762.80	1,994,299.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,243,870.55</b>	<b>19,631,285.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>842,390.60</b>	<b>-543,002.12</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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,418.80
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,418.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			135,393.16
投资支付的现金		86,000.00	800,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>86,000.00</b>	<b>935,593.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,000.00</b>	<b>-932,174.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30、(6)	2,927.36	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,927.36	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,927.36	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		753,463.24	-1,475,176.48
加：期初现金及现金等价物余额		490,540.73	1,965,717.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,244,003.97	490,540.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				255,634.28		1,987,144.58	-13.50	18,666,592.73
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	10,350,000.00				6,073,827.37				255,634.28		1,987,144.58	-13.50	18,666,592.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									78,126.70		614,699.07		692,825.77
(一) 综合收益总额											692,825.77		692,825.77
(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									78,126.70		-78,126.70	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									78,126.70		-78,126.70	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,350,000.00				6,073,827.37			333,760.98		2,601,843.65	-13.50	19,359,418.50

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				115,347.39		1,038,089.96	-13.50	17,577,251.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,350,000.00				6,073,827.37				115,347.39		1,038,089.96	-13.50	17,577,251.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									140,286.89		949,054.62		1,089,341.51
（一）综合收益总额											1,089,341.51		1,089,341.51
（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									140,286.89		-140,286.89		
1. 提取盈余公积									140,286.89		-140,286.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	10,350,000.00				6,073,827.37				255,634.28		1,987,144.58	-13.50	18,666,592.73

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：应开梅、

会计机构负责人：应开梅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				255,634.28		2,300,708.44	18,980,170.09
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,350,000.00				6,073,827.37			255,634.28		2,300,708.44	18,980,170.09	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								78,126.70		703,140.27	781,266.97	
（一）综合收益总额										781,266.97	781,266.97	
（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								78,126.70		-78,126.70	0.00	
1. 提取盈余公积								78,126.70		-78,126.70	0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,350,000.00				6,073,827.37			333,760.98		3,003,848.71	19,761,437.06	

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				115,347.39		1,038,126.46	17,577,301.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,350,000.00				6,073,827.37				115,347.39		1,038,126.46	17,577,301.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									140,286.89		1,262,581.98	1,402,868.87
（一）综合收益总额											1,402,868.87	1,402,868.87
（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									140,286.89		-140,286.89	
1. 提取盈余公积									140,286.89		-140,286.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,350,000.00				6,073,827.37				255,634.28		2,300,708.44	18,980,170.09

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

1、江苏祥豪实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为江苏祥豪实业有限公司，其成立于2011年1月18日，公司住所：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；由淮安市金湖工商行政管理局核准设立并发给了320831000044940号企业法人营业执照。注册资本1,035.00万元；注册地址：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；法定代表人：何在祥；统一社会信用代码：913208315678338635。

#### 2、股份公司成立

2015年12月31日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，并确认以2015年12月31日为公司整体变更设立股份有限公司基准日。

2016年1月26日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准审字 [2016]1080号《审计报告》，根据《审计报告》有限公司在基准日2015年12月31日的账面净资产值为16,423,827.37元。

2016年1月29日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，债权债务由变更设立的股份公司承继，同意以2015年12月31日为基准日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产16,423,827.37元整体折为1035万股，每股面值1元人民币。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，净资产与股本之间的余额计入资本公积。

2016年1月29日，有限公司全体发起人股东签署了《发起人协议书》，就共同发起设立股份公司的有关事宜达成一致意见。

本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	8,000,000.00	77.30
何长富	1,000,000.00	9.66
陈永莲	1,000,000.00	9.66
马德义	200,000.00	1.93
何长春	80,000.00	0.77
喻清卿	70,000.00	0.68
合计	10,350,000.00	100.00

2016年2月19日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中准验字[2016]1053号），验证截至2015年12月14日止，股份公司出资已到位，股本为10,350,000股。

2016年3月14日，公司在淮安市金湖工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了统一社会信用代码为913208315678338635的《营业执照》。

### 3、全国中小企业股份转让系统挂牌

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年7月18日股转系统函[2016]5139号《关于同意江苏祥豪实业股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：838211。

4、本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

合并范围内的子公司基本情况如下：

(1) 江苏中金生物制品有限公司成立于2016年08月08日，公司法定代表人为陈涛，公司地址：盐城市滨海县海港镇滨兴村伟城路；注册资本为人民币1000万元。实收资本为人民币88.62万元，其中江苏祥豪实业股份有限公司出资88.62万元，持股比例73.00%。

(2) 江苏祥豪生物科技有限公司成立于2018年01月30日，公司法定代表人为何在祥，公司地址：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；注册资本为人民币1000万元，截止2018年12月31日未实际出资，其中江苏祥豪实业股份有限公司持股比例51.00%。

本公司及各子公司业务属于精细化工行业，主要从事人造板助剂和水处理剂的生产销售。公司经批准的经营范围：成品蜡分装；玻璃钢采光板、绿色环保型二氧化氯消毒剂、生物有机肥、化工助剂、用于水产养殖水质及底质改良剂的生产、销售（以上均不含危险化学品的生产经营）；蜡制品、仪器仪表、电线电缆、钢材、化工产品及其化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）、塑料制品、建筑材料、装饰装潢材料、饲料、木材加工机械销售；工业盐零售；网页设计服务；建筑机械租赁；货物仓储（危险品仓储除外）、装卸搬运服务；水处理设备研发、组装、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制人是何在祥。

本财务报告于2019年4月29日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易

属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

价等。

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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



### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (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

余额占应收账款期末余额 20%以上、余额占其他应收款期末余额 20%以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项及列入无风险回收组合的款项外，公司将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
无风险回收组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的关联公司之间的应收款项。

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险回收组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

### (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽

子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得

控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (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	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。



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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4）大修理费用

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

### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 16、借款费用

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

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

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

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

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

### 17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减

值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计

量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司具体收入确认方法如下：

- (1) 销售产品收入：货物发出并经客户验收后确认收入。
- (2) 房租收入：根据租赁合同约定，每一个月确认相应的房租收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、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；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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)。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-200,000.00
	应收账款	-5,723,769.16
	应收票据及应收账款	+5,923,769.16
2	应付票据	
	应付账款	-117,598.22
	应付票据及应付账款	+117,598.22

#### ②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司企业所得税税率为 15%；子公司企业所得税税率为 25%。

## 2、优惠税负及批文

本公司 2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准为高新技术企业,高新技术企业证书编号为 GR201632003471，有效期为三年，在有效期内，所得税税率按 15.00%征收。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	62,137.73	164,205.74
银行存款	1,223,942.27	423,327.21
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>1,286,080.00</b>	<b>587,532.95</b>
其中：存放在境外的款项 总额		

说明：本期本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	100,000.00	200,000.00
应收账款	6,581,212.59	5,723,769.16
<b>合 计</b>	<b>6,681,212.59</b>	<b>5,923,769.16</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票			

合 计	100,000.00	100,000.00
-----	------------	------------

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票			
合 计	200,000.00		200,000.00

## ②坏账准备

无

## ③期末公司已质押的应收票据：

无

## ④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：

无

## ⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## ⑥其他说明

## (2)应收账款情况

## ①应收账款风险分类



2018.12.31					
类 别	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	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
其中：账龄组合	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
无风险回收组合					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	910,600.00	11.70	728,480.00	80.00	182,120.00
<b>合 计</b>	<b>7,785,019.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,203,806.56</b>	<b>86.91</b>	<b>6,581,212.59</b>

(续)

2017.12.31					
类 别	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	5,859,796.59	86.55	318,147.43	5.43	5,541,649.16
其中：账龄组合	5,859,796.59	86.55	318,147.43	5.43	5,541,649.16

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	13.45	728,480.00	80	182,120.00
合 计	<b>6,770,396.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,046,627.43</b>	<b>85.43</b>	<b>5,723,769.16</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,242,307.16	61.71	212,115.36	5.00	5,356,644.59	91.94	267,832.23	5.00
1 至 2 年	2,632,111.99	38.29	263,211.20	10.00	503,152.00	8.59	50,315.20	10.00
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	<b>6,874,419.15</b>	<b>100.00</b>	<b>475,326.56</b>	<b>15.00</b>	<b>5,859,796.59</b>	<b>100.00</b>	<b>318,147.43</b>	<b>15.00</b>

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

D、单项金额不重大，单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提的坏账 2018 年度 728,480.00 元；2017 年度 728,480.00 元。客户名称：安徽誉丰木制品有限公司，应收账款期末余额 910,600.00 元，已由江苏省金湖县人民法院出具保全措施及期限告知书，本期按 80%比例计提坏账。

## ②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,046,627.43	157,179.13			1,203,806.56

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,266,305.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,051,387.27 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	1,618,605.24	1 年以内 546,765.00 元；1-2 年 1071840.24 元	20.79	134,522.27
金湖县鱼药厂	1,563,100.00	1 年以内 1,054,000.00 元；1-2 年 509,100.00 元	20.08	103,610.00
安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	2-3 年 528,800.00 元；3-4 年 381,800.00 元	11.70	728,480.00
长葛市龙汇木业有限公司	652,500.00	1 年以内	8.38	32,625.00
德阳德尔涂料制造有限公司	521,500.00	1-2 年	6.70	52,150.00
<b>合计</b>	<b>5,266,305.24</b>		<b>67.65</b>	<b>1,051,387.27</b>

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款：

无

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑥其他说明：

无

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,136,760.12	93.98	3,371,567.24	99.39
1至2年	244,161.00	5.55	20,940.00	0.61
2至3年	20,940.00	0.48		
3年以上				
合计	<b>4,401,861.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,392,507.24</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁阳县立业工贸有限公司	非关联	1,390,030.08	31.58	1年以内	货物未到
杭州油脂化工有限公司	非关联	1,032,000.00	23.44	1年以内	货物未到
南通斯诺克商贸有限公司	非关联	518,400.00	11.78	1年以内	货物未到
江苏省苏盐连锁有限公司金湖分公司	非关联	221,700.00	5.04	1年以内	货物未到
上海海洋大学	非关联	200,000.00	4.54	1年以内	货物未到
合计		<b>3,362,130.08</b>	<b>76.38</b>		

## 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,121.60	96,144.27
合计	<b>91,121.60</b>	<b>96,144.27</b>

## (1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.60
其中：账龄组合	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.60
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.93	9,400.00	100.00	-
合 计	105,317.47	100.00	14,195.87	105.00	91,121.60

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	101,204.50	91.50	5,060.23	5.00	96,144.28
其中：组合 1	101,204.50	91.50	5,060.23	5.00	96,144.28
组合 2					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.50	9,400.00	100.00	
合 计	110,604.50	100.00	14,460.23	13.07	96,144.28

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	95,917.47	91.00	4,795.87	5.00	101,204.50	92.00	5,060.23	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合计	95,917.47	91.00	4,795.87	5.00	101,204.50	92.00	5,060.23	5.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

D、组合中，采用单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款：

江苏瓦屋山环保科技有限公司其他应收款期末余额 9,400.00 元，预计无法收回，按 100%比例计提坏账准备，坏账准备期末余额 9,400.00 元。

## ②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	14,460.23		264.36		14,195.87

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	98,519.65	106,109.50
社保	4,593.82	3,465.00
公积金	2,204.00	1,030.00

合 计	105,317.47	110,604.50
-----	------------	------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账 准备 期末 余额
纪红维、陈立燕	否	往来款	89,119.65	1年以内		4,455.98
社保	否	社保	4,593.82	1年以内		229.69
公积金	否	公积金	2,204.00	1年以内		110.20
江苏大运河食品 科技有限公司	否	往来款	9,400.00	5年以上		9,400.00
合 计			105,317.47			14,195.87

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑧其他说明：

无

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	1,692,754.19	
库存商品	291,770.82	
周转材料	401.74	
		账面价值
原材料		1,692,754.19
库存商品		291,770.82
周转材料		401.74

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	1,984,926.75		1,984,926.75

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	884,163.47		884,163.47
库存商品	956,082.40		956,082.40
周转材料	27,805.37		27,805.37
合 计	1,868,051.24		1,868,051.24

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

无

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,846,157.50	3,190,574.14
固定资产清理		
合 计	2,846,157.50	3,190,574.14



## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,618,594.20	402,741.86	518,530.74	4,539,866.80
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,618,594.20	402,741.86	518,530.74	4,539,866.80
二、累计折旧				
1、年初余额	998,087.50	152,002.26	199,202.90	1,349,292.66
2、本年增加金额	180,002.98	74,012.48	90,401.18	344,416.64
(1) 计提	180,002.98	74,012.48	90,401.18	344,416.64
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,178,090.48	226,014.74	289,604.08	1,693,709.30
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,440,503.72	176,727.12	228,926.66	2,846,157.50
2、年初账面价值	2,620,506.7	250,739.6	319,327.8	3,190,574.14

## ②暂时闲置的固定资产情况

无

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## ④通过经营租赁租出的固定资产

无

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (2) 固定资产清理

无

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	970,000.00	970,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额	970,000.00	970,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	106,700.22	106,700.22
2、本年增加金额	19,400.04	19,400.04
(1) 摊销	19,400.04	19,400.04
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	126,100.26	126,100.26
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	843,899.74	843,899.74
2、年初账面价值	863,299.78	863,299.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 其他说明：

无

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	141,723.36	944,822.43	118,186.15	787,907.66
内部交易未实现 利润				

可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>141,723.36</b>	<b>944,822.43</b>	<b>118,186.15</b>	<b>787,907.66</b>

## 10、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	276,101.58	117,598.22
<b>合计</b>	<b>276,101.58</b>	<b>117,598.22</b>

(1) 应付票据分类列示：

无

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	180,085.86	116,798.22
1-2年	95,215.72	800.00
2-3年	800.00	
3年以上		
<b>合计</b>	<b>276,101.58</b>	<b>117,598.22</b>

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市建鸿包装有限公司	85,862.00	货物未提供
<b>合计</b>	<b>85,862.00</b>	

## 11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
安徽兰氏木业有限公司	328,000.00	

广西藤县新凯骅人造板有限公司	116,000.00	
江西建工机械施工有限责任公司		15,000.00
占国英		5,400.00
<b>合 计</b>	<b>444,000.00</b>	<b>20,400.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

12、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	103,700.75	1,238,662.68	1,251,240.78	91,122.65
二、离职后福利-设定提存计划		84,825.41	84,825.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>103,700.75</b>	<b>1,323,488.09</b>	<b>1,336,066.19</b>	<b>91,122.65</b>

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,700.75	1,176,496.52	1,189,074.62	91,122.65
2、职工福利费				
3、社会保险费		42,630.16	42,630.16	
其中：医疗保险费		42,630.16	42,630.16	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		19,536.00	19,536.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
享计划				
合计	103,700.75	1,238,662.68	1,251,240.78	91,122.65

## (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		82,650.00	82,650.00	
2、失业保险费		2,175.41	2,175.41	
3、企业年金缴费				
合计		84,825.41	84,825.41	

## 13、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	32,298.01	73,433.18
企业所得税	34,761.21	28,299.96
房产税	8,396.17	8,396.17
土地使用税	8,007.00	8,007.00
城市维护建设税	3,270.00	5,326.76
教育费附加	1,962.00	3,196.06
地方教育附加	1,308.00	2,130.70
其他		1,293.40
合计		130,083.23

## 14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,690.00	1,690.00
合计	1,690.00	1,690.00

## (1) 应付利息情况

无

## (2) 应付股利情况

无

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	1,690.00	1,690.00
合 计	<b>1,690.00</b>	<b>1,690.00</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 15、股本

项目	2018.01.01	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	2018.12.31
股份总数	<b>10,350,000.00</b>						<b>10,350,000.00</b>

## 16、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	6,073,827.37			6,073,827.37
其他资本公 积				
合 计	<b>6,073,827.37</b>			<b>6,073,827.37</b>

## 17、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	255,634.28	78,126.70		333,760.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>255,634.28</b>	<b>78,126.70</b>		<b>333,760.98</b>

## 18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,987,144.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	255,634.28	
调整后期初未分配利润	2,242,778.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	692,825.77	
减：提取法定盈余公积	78,126.70	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	255,634.28	
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,601,843.65</b>	

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,676,691.23	9,667,515.84	14,735,626.34	10,799,661.09
其他业务	95,484.36	85,817.98	52,380.90	47,024.88
<b>合 计</b>	<b>12,772,175.59</b>	<b>9,753,333.82</b>	<b>14,788,007.24</b>	<b>10,846,685.97</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本



化工	12,676,691.23	9,667,515.84	14,735,626.34	10,799,661.09
<b>合 计</b>	<b>12,676,691.23</b>	<b>9,667,515.84</b>	<b>14,735,626.34</b>	<b>10,799,661.09</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
助剂类	10,632,520.83	8,163,385.71	13,118,146.18	9,652,225.14
水产品类	2,044,170.40	1,504,130.13	1,617,480.16	1,147,435.95
<b>合 计</b>	<b>12,676,691.23</b>	<b>9,667,515.84</b>	<b>14,735,626.34</b>	<b>10,799,661.09</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
安徽	6,545,363.91	4,991,634.50	9,863,274.38	7,228,740.61
江苏	4,267,268.29	3,254,310.06	4,540,129.75	3,327,436.61
江西	123,358.10	94,075.53	30,769.23	22,550.60
河南	562,500.01	428,974.54		
山东	554,482.74	422,860.40		
福建	537,726.80	410,081.96		
四川	74,353.45	56,703.53	205,555.55	150,650.55
广东	11,637.93	8,875.33		
上海			2,735.04	2,004.50
浙江			93,162.39	68,278.21
<b>合 计</b>	<b>12,676,691.23</b>	<b>9,667,515.84</b>	<b>14,735,626.34</b>	<b>10,799,661.08</b>

## 20、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	22,465.00	26,009.21
教育费附加	13,479.00	15,605.53
地方教育费附加	8,986.00	10,403.68
房产税	33,584.68	68,201.70
土地使用税	32,028.00	40,035.00
印花税	3,758.80	3,789.10

<b>合 计</b>	<b>114,301.48</b>	<b>164,044.22</b>
------------	-------------------	-------------------

## 21、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	162,317.46	127,412.90
运输费	382,713.29	341,925.77
差旅费		6,426.00
招待费		3,010.00
广告费	43,820.75	
<b>合 计</b>	<b>588,851.50</b>	<b>478,774.67</b>

## 22、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
中介机构费	117,075.47	282,613.19
职工薪酬	367,233.74	486,235.62
折旧费	189,019.14	167,094.81
差旅费	17,078.90	38,379.71
招待费	53,872.32	118,631.64
检测费		1,150.00
办公费	234,791.20	181,540.59
无形资产摊销	19,400.04	19,400.04
修理费		26,505.01
咨询费	6,132.08	58,021.51
其他	11,011.63	9,043.02
<b>合 计</b>	<b>1,015,614.52</b>	<b>1,388,615.14</b>

## 23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
用于脲醛树脂胶的甲醛捕捉新材料产业化研究	278,853.54	

可促进鲫鱼生长速度的高 油脂饲料工艺提升研究	230,322.80	
一种可提高草鱼免疫力的 新型饲料的研发	214,546.12	
一种新组分鱼塘消毒剂的 研发	187,231.93	
水产养殖用有机生物肥及 其制备方法的研发及应用		313,152.30
环保型二氧化氯配方工艺 改进研究		363,922.69
新型甲醛捕捉剂的工艺关 键技术研究及应用		366,910.96
用于脲醛树脂胶的甲醛捕 捉新材料产业化研究		210,740.17
<b>合 计</b>	<b>910,954.39</b>	<b>1,254,726.12</b>

## 24、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	1,499.14	2,585.07
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,406.36	4,258.73
<b>合 计</b>	<b>1,907.22</b>	<b>1,673.66</b>

## 25、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	156,914.77	309,514.62
<b>合 计</b>	<b>156,914.77</b>	<b>309,514.62</b>

## 26、投资收益

银行理财产品	2018 年度	2017 年度

基金收益	98,017.81
合 计	98,017.81

## 27、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	424,400.00	959,530.00	424,400.00
其他	1,426.32		1,426.32
合 计	425,826.32	959,530.00	425,826.32

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
17 年省级财政专项引导资金	300,000.00	
科技局专利补助费	4,000.00	9,600.00
黎城镇政府 2015 企业绩效奖		15,000.00
黎城镇政府政府奖励	12,000.00	100,000.00
科技局高新企业奖励		100,000.00
科技局专利补助费		7,000.00
金湖市场监督管理局商标补助款	18,400.00	7,600.00
淮安政府新三板挂牌奖励		600,000.00
税务局减开票系统服务费		330.00
淮安市政府 2016 年淮上英才奖励	90,000.00	120,000.00
合 计	424,400.00	959,530.00

## 28、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度

非流动资产毁				
损报废损失		10,231.94		10,231.94
其他	30.00	61,648.25	30.00	61,678.25
合 计	30.00	71,880.19	30.00	71,910.19

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	71,569.28	147,731.33
递延所得税费用	-10,283.03	-5,450.19
合 计	<b>61,286.25</b>	<b>142,281.14</b>

### (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	754,112.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,116.80
子公司适用不同税率的影响	8,844.12
调整以前期间所得税的影响	-46,873.25
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-68,321.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,520.16
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	61,286.25

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	424,400.00	959,530.00
其他	1,426.32	

利息收入	1,488.63	2,585.07
往来款	2,295,966.89	133,687.97
<b>合 计</b>	<b>2,723,281.84</b>	<b>1,095,803.04</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	1,774,345.21	1,075,693.20
往来款	179,067.49	989,476.56
<b>合 计</b>	<b>1,953,412.70</b>	<b>2,065,169.76</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
支付的手续费	3,395.85	
<b>合 计</b>	<b>3,395.85</b>	

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	692,825.77	1,153,423.85
加：资产减值准备	156,914.77	415,437.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	344,416.64	318,489.35
无形资产摊销	19,400.04	19,400.04
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,017.81	-33,763.83

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,537.21	-28,702.04
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）	-116,875.51	-677,072.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-812,430.52	218,525.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	539,246.73	-2,023,327.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,942.90	-637,589.80

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

.....

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,286,080.00	1,965,717.21
减：现金的期初余额	587,532.95	338,218.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	698,547.05	1,627,498.82

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,286,080.00	587,532.95
其中：库存现金	62,137.73	164,205.74
可随时用于支付的银行存款	1,223,942.27	423,327.21
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,286,080.00	587,532.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**32、政府补助**

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关			与收益相关		是否实际收到
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益 营业外收入	
17年省级财政专项引导资金					300,000.00	是
科技局专利补助费					4,000.00	是
黎城镇政府政府奖励					12,000.00	是
金湖市场监督管理局商标补助款					18,400.00	是
淮安市政府2016年淮上英才奖励					90,000.00	是
<b>合 计</b>					<b>424,400.00</b>	

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
17年省级财政专项引导资金		300,000.00		
科技局专利补助费		4,000.00		
黎城镇政府政府奖励		12,000.00		
金湖市场监督管理局商标补助款		18,400.00		
淮安市政府2016年淮上英才奖励		90,000.00		
<b>合 计</b>		<b>424,400.00</b>		

## 六、 合并范围的变更



## (1) 其他原因的合并范围变动

2018年1月30日新设控股子公司江苏祥豪生物科技有限公司。截止2018年12月31日对新设控股子公司的投资还未出资到位。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏中金生物制品有限公司	盐城市	盐城市	化工	73.00		设立
江苏祥豪生物科技有限公司	金湖县	金湖县	化工	51		设立

说明：截止2018年12月31日江苏中金生物制品有限公司实际出资886,200.00元，全部为母公司出资；江苏祥豪生物科技有限公司未实际出资。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏中金生物制品有限公司	27.00			
江苏祥豪生物科技有限公司	49.00		-	-13.50

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中金生物制品有限公司	536,277.28		540,631.39	56,449.95		56,449.95

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中金生物制品有限公司	557,133.56	5,439.03	562,572.59	75,949.95		75,949.95

  

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中金生物制品有限公司		-88,441.20	-88,441.20	-140,447.70	313,527.36	-313,527.36	-313,527.36	-696,526.78

#### 八、与金融工具相关的风险

无

#### 九、公允价值的披露

无

#### 十、关联方及其交易

##### 1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为何在祥，持股比例 77.30%。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何长富	股东、董事
陈永莲	股东
欣翠	董事

吴坚	董事、副总经理
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书
喻清卿	监事会主席
马德义	监事
闵梦娜	监事
应开梅	财务总监
何长春	股东
金湖中福科技有限公司	实际控制人控制的企业

#### 5、关联方交易情况

无

#### 6、关联方应收应付款项

无

#### 7、关联方承诺

无

#### 十一、股份支付

无

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

无

##### 2、或有事项

无

#### 十三、资产负债表日后事项

无

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
其中：账龄组合	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	11.70	728,480.00	80.00	182,120.00
<b>合 计</b>	<b>7,785,019.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,203,806.56</b>	<b>86.91</b>	<b>6,581,212.59</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	5,859,796.59	86.55	318,147.43	5.43	5,541,649.16
其中：账龄组合	5,859,796.59	86.55	318,147.43	5.43	5,541,649.16
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	13.45	728,480.00	80	182,120.00
<b>合 计</b>	<b>6,770,396.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,046,627.43</b>	<b>85.43</b>	<b>5,723,769.16</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2018.12.31

2017.12.31

账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,242,307.16	61.71	212,115.36	5.00	5,356,644.59	91.94	267,832.23	5.00
1至2年	2,632,111.99	38.29	263,211.20	10.00	503,152.00	8.59	50,315.20	0.00
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>6,874,419.15</b>	<b>100.00</b>	<b>475,326.56</b>	<b>15.00</b>	<b>5,859,796.59</b>	<b>100.00</b>	<b>318,147.43</b>	<b>5.00</b>

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

D、单项金额不重大，单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提的坏账 2018 年度 728,480.00 元；2017 年度 728,480.00 元。客户名称：安徽誉丰木制品有限公司，应收账款期末余额 910,600.00 元，已由江苏省金湖县人民法院出具保全措施及其期限告知书，本期按 80%比例计提坏账。

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,046,627.43	157,179.13			1,203,806.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,367,754.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,045,236.86 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	1,618,605.24	1年以内 546,765.00元；1-2年 1071840.24元	20.79
金湖县鱼药厂	1,563,100.00	1年以内 1,054,000.00元；1-2年 509,100.00元	20.08

安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	2-3 年 528,800.00 元；3-4 年 381,800.00 元	11.70
长葛市龙汇木业有限公司	652,500.00	1 年以内	8.38
德阳德尔涂料制造有限公司	521,500.00	1-2 年	6.70
<b>合 计</b>	<b>5,266,305.24</b>		<b>67.65</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.60
其中：账龄组合	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.60
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.93	9,400.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>105,317.47</b>	<b>100.00</b>	<b>14,195.87</b>	<b>105.00</b>	<b>91,121.60</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,204.50	91.50	5,060.23	5.00	96,144.28
其中：账龄组合	101,204.50	91.50	5,060.23	5.00	96,144.28
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.50	9,400.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>110,604.50</b>	<b>100.00</b>	<b>14,460.23</b>	<b>13.07</b>	<b>96,144.28</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：  
无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%	金 额	比 例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%
1 年以内	95,917.47	91.00	4,795.87	5.00	101,204.50	92.00	5,060.23	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
<b>合 计</b>	<b>95,917.47</b>	<b>91.00</b>	<b>4,795.87</b>	<b>5.00</b>	<b>101,204.50</b>	<b>92.00</b>	<b>5,060.23</b>	<b>5.00</b>

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
无。

D、采用单项金额不重大，单独计提坏账准备的其他应收款。

江苏瓦屋山环保科技有限公司其他应收款期末余额 9,400.00 元，预计无法收回，按 100%比例计提坏账准备，坏账准备期末余额 9,400.00 元。

## (2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销
其他应收款坏账准备	14,460.23	264.36	14,195.87

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账期末余额
纪红维、陈立燕	否	往来款	89,119.65	1年以内		4,455.98
社保	否	社保	4,593.82	1年以内		229.69
公积金	否	公积金	2,204.00	1年以内		110.20
江苏大运河食品科技有限公司	否	往来款	9,400.00	5年以上		9,400.00
<b>合计</b>			<b>105,317.47</b>			<b>14,195.87</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	886,200.00		886,200.00	800,200.00		800,200.00
<b>合计</b>	<b>886,200.00</b>		<b>886,200.00</b>	<b>800,200.00</b>		<b>800,200.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏中金生物制品有限公司	800,200.00	86,000.00		886,200.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>800,200.00</b>	<b>86,000.00</b>		<b>886,200.00</b>



## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,676,691.23	9,667,515.84	14,735,626.34	10,799,661.09
其他业务	95,484.36	85,817.98	52,380.90	47,024.88
合 计	<b>12,772,175.59</b>	<b>9,753,333.82</b>	<b>14,788,007.24</b>	<b>10,846,685.97</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工	12,676,691.23	9,667,515.84	14,735,626.34	10,799,661.09
合 计	<b>12,676,691.23</b>	<b>9,667,515.84</b>	<b>14,735,626.34</b>	<b>10,799,661.09</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
助剂类	10,632,520.83	8,163,385.71	13,118,146.18	9,652,225.14
水产品类	2,044,170.40	1,504,130.13	1,617,480.16	1,147,435.95
合 计	<b>12,676,691.23</b>	<b>9,667,515.84</b>	<b>14,735,626.34</b>	<b>10,799,661.09</b>

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规	424,400.00	

定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,017.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,396.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	523,814.13

减：非经常性损益的所得税影响数	78,572.12
非经常性损益净额	445,242.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	445,242.01

## 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	3.64	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.3	0.02	0.02

江苏祥豪实业股份有限公司

2019年4月29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：

江苏省淮安市金湖县大兴工业集中区本公司董事会秘书办公室