

载元派尔森新能源科技有限公司
审计报告
天职业字[2019]29587 号

目 录

审 计 报 告	1
财务报表	5
财务报表附注	12

载元派尔森新能源科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了载元派尔森新能源科技有限公司（以下简称“载元派尔森”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 4 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度及 2019 年 1 至 4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了载元派尔森 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 至 4 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认 载元派尔森 2017 年审定收入为 22,723.18 万元，2018 年审定收入为 31,977.88 万元，2019 年 1-4 月审定收入为 12,951.32 万元。载元派尔森主要产品为 NMP、GBL 及 2P，营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，我们关注产品销售收入的确认为，将以客户签收作为收入确认时点。 载元派尔森 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-4 月收入情况详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十七）收入”所述的会计政策及“六、财务报表主要项目注释（二十五）营业收入、营业成本”。	我们执行的主要审计程序如下：（1）我们对载元派尔森的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；（2）检查主要客户的合同，确定与收货及验收有关的条款，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；（3）对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入、毛利波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；（4）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；（5）合理选择部分客户，函证 2017 年 12 月 31 日至 2019 年 4 月 30 日的应收账款余额及 2017 年度至 2019 年 1-4 月的销售额。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收账款可回收性	
载元派尔森 2019 年 4 月 30 日应收账款余额为人民币 10,361.33 万元，其中账龄超过 1 年的应收账款为人民币 1,359.02 万元，占比 13.12%。管理层需要对应收账款的可收回性进行评估，在评估时，需要考虑以前年度的经验，实施判断以估计债务人的资信状况。我们关注此事项是因为期末应收账款金额重大且这些应收账款可收回性的评估涉及管理层的判断。 载元派尔森 2019 年 4 月 30 日应收账款情况详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（八）应收款项”所述的会计政策及“六、财务报表主要项目注释（三）应收账款”。	我们执行的主要审计程序如下：（1）测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；（2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；（3）对应收账款执行分析程序，包括长期挂账分析、周转率分析等分析程序；（4）对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；（5）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估载元派尔森的持续经营能力，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载元派尔森、终止运营或别无其他现实的选择。

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，我们运用了职业判断，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，就可能对载元派尔森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载元派尔森不能持续经营。

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]29587 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一九年八月二十一日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	6,182,970.20	6,856,656.07	7,352,449.12	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	23,954,978.03	29,205,001.90	25,300,026.04	六、（二）
应收账款	89,650,445.39	77,211,855.54	43,585,071.25	六、（三）
应收款项融资				
预付款项	545,246.76	1,360,523.41	6,603,809.86	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,849,754.39	1,179,757.95	5,567,624.63	六、（五）
其中：应收利息	1,825,964.39	1,102,347.95	82,895.55	六、（五）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	20,375,457.55	18,741,350.40	14,881,582.42	六、（六）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	62,672,512.52	63,196,760.13	10,000,000.00	六、（七）
流动资产合计	205,231,364.84	197,751,905.40	113,290,563.32	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	135,074,289.91	139,682,398.89	119,458,409.26	六、（八）
在建工程			2,070,166.51	六、（九）
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	16,255,774.27	23,247,982.92	24,276,341.33	六、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	242,383.19	277,831.20	390,594.21	六、（十一）
递延所得税资产	2,120,564.70	2,015,787.97	216,258.00	六、（十二）
其他非流动资产				
非流动资产合计	153,693,012.07	165,224,000.98	146,411,769.31	
资 产 总 计	358,924,376.91	362,975,906.38	259,702,332.63	

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

资产负债表（续）

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	62,000,000.00	32,000,000.00		六、（十三）
应付账款	18,256,521.86	32,401,308.52	15,145,107.51	六、（十四）
预收款项	378,057.01	1,819,744.92	1,297,685.55	六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	77,204.99	2,046,731.21	2,526,744.00	六、（十六）
应交税费	6,187,530.53	7,660,760.62	1,700,511.09	六、（十七）
其他应付款	11,446,478.55	37,791,847.92	605,346.66	六、（十八）
其中：应付利息				
应付股利	1,010,291.10			
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			10,144,899.00	六、（十九）
流动负债合计	98,345,792.94	113,720,393.19	31,420,293.81	
非流动负债				
△保险合同准备金				
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	9,166,666.60	9,333,333.28	9,833,333.32	六、（二十）
递延所得税负债	431,282.82	422,668.96		六、（十二）
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,597,949.42	9,756,002.24	9,833,333.32	
负 债 合 计	107,943,742.36	123,476,395.43	41,253,627.13	
所有者权益				
实收资本	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	六、（二十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	1,589,988.73	1,155,275.12	418,524.95	六、（二十二）
盈余公积	2,379,333.53	2,379,333.53		六、（二十三）
△一般风险准备				
未分配利润	37,011,312.29	25,964,902.30	8,030,180.55	六、（二十四）
所有者权益合计	250,980,634.55	239,499,510.95	218,448,705.50	
负债及所有者权益合计	358,924,376.91	362,975,906.38	259,702,332.63	

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

利润表

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-4月	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	129,513,190.79	319,778,773.04	227,231,786.48	
其中：营业收入	129,513,190.79	319,778,773.04	227,231,786.48	六、（二十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	108,065,095.08	282,473,989.37	220,088,042.47	
其中：营业成本	97,790,567.16	254,064,387.40	199,940,013.17	六、（二十五）
△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	830,379.93	1,212,216.85	353,789.63	六、（二十六）
销售费用	6,182,656.42	18,099,976.39	12,883,861.94	六、（二十七）
管理费用	1,044,955.92	3,164,734.10	4,196,431.17	六、（二十八）
研发费用	1,911,981.24	5,954,102.58	2,460,210.80	六、（二十九）
财务费用	304,554.41	-21,427.95	253,735.76	六、（三十）
其中：利息费用	296,282.88			六、（三十）
利息收入	4,043.66	22,093.79	14,770.01	六、（三十）
加：其他收益	166,666.68	500,000.04	166,666.68	六、（三十一）
投资收益（损失以“－”号填列）	723,616.44	1,477,205.82	413,306.51	六、（三十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-539,460.87			六、（三十三）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-159,050.71	-11,996,866.45	-1,118,215.55	六、（三十四）
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-6,662,040.00			六、（三十五）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,977,827.25	27,285,123.08	6,605,501.65	
加：营业外收入				
减：营业外支出		70,025.23	491,584.70	六、（三十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,977,827.25	27,215,097.85	6,113,916.95	
减：所得税费用	2,921,126.16	3,421,762.57	556,234.32	六、（三十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,056,701.09	23,793,335.28	5,557,682.63	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,056,701.09	23,793,335.28	5,557,682.63	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、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				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	12,056,701.09	23,793,335.28	5,557,682.63	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	0.11	0.03	十二、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.06	0.11	0.03	十二、（二）

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

现金流量表

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-4月	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	45,138,112.73	109,868,228.37	35,514,725.46	
△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		367,982.03	101,421.84	
收到其他与经营活动有关的现金	60,043.66	86,092.85	8,037,980.00	六、（三十八）
经营活动现金流入小计	45,198,156.39	110,322,303.25	43,654,127.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	16,124,085.82	60,807,600.20	28,295,539.36	
△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				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△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	5,216,995.96	10,382,070.36	6,015,039.21	
支付的各项税费	10,210,216.34	11,520,855.91	1,568,832.84	
支付其他与经营活动有关的现金	172,921.60	146,528.84	260,114.26	六、（三十八）
经营活动现金流出小计	31,724,219.72	82,857,055.31	36,139,525.67	
经营活动产生的现金流量净额	13,473,936.67	27,465,247.94	7,514,601.63	六、（三十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	2,312,259.17	18,920,701.10	20,330,410.96	六、（三十八）
投资活动现金流入小计	2,312,259.17	18,920,701.10	20,330,410.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,869,064.51	8,151,279.60	8,206,228.45	
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	2,300,000.00	67,353,158.52	30,500,000.00	六、（三十八）
投资活动现金流出小计	4,169,064.51	75,504,438.12	38,706,228.45	
投资活动产生的现金流量净额	-1,856,805.34	-56,583,737.02	-18,375,817.49	
三、筹资活动产生的现金流量：				
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		33,820,000.00	11,988,630.78	六、（三十八）
筹资活动现金流入小计		33,820,000.00	11,988,630.78	
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	296,282.88	2,783,424.00		
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	12,000,000.00	2,452,585.57	3,410,756.68	六、（三十八）
筹资活动现金流出小计	12,296,282.88	5,236,009.57	3,410,756.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,296,282.88	28,583,990.43	8,577,874.10	
四、汇率变动对现金的影响	5,465.68	38,705.60	-248,655.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-673,685.87	-495,793.05	-2,531,997.25	六、（三十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	6,856,656.07	7,352,449.12	9,884,446.37	六、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	6,182,970.20	6,856,656.07	7,352,449.12	六、（三十九）

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

所有者权益变动表

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-4月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	210,000,000.00							1,155,275.12	2,379,333.53		25,964,902.30	239,499,510.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	210,000,000.00							1,155,275.12	2,379,333.53		25,964,902.30	239,499,510.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								434,713.61			11,046,409.99	11,481,123.60
（一）综合收益总额											12,056,701.09	12,056,701.09
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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											-1,010,291.10	-1,010,291.10
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-1,010,291.10	-1,010,291.10
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								434,713.61				434,713.61
1.本年提取								434,713.61				434,713.61
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00							1,589,988.73	2,379,333.53		37,011,312.29	250,980,634.55

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

所有者权益变动表(续)

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	210,000,000.00							418,524.95			8,030,180.55	218,448,705.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	210,000,000.00							418,524.95			8,030,180.55	218,448,705.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								736,750.17	2,379,333.53		17,934,721.75	21,050,805.45
（一）综合收益总额											23,793,335.28	23,793,335.28
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,379,333.53		-5,858,613.53	-3,479,280.00
1.提取盈余公积									2,379,333.53		-2,379,333.53	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-3,479,280.00	-3,479,280.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								736,750.17				736,750.17
1.本年提取								736,750.17				736,750.17
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00							1,155,275.12	2,379,333.53		25,964,902.30	239,499,510.95

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

所有者权益变动表(续)

编制单位：载元派尔森新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	2017年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,000,000.00							140,186.81	730,721.51		3,028,404.57	183,899,312.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	180,000,000.00							140,186.81	730,721.51		3,028,404.57	183,899,312.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00							278,338.14	-730,721.51		5,001,775.98	34,549,392.61
（一）综合收益总额											5,557,682.63	5,557,682.63
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00								-1,286,489.77		-138.39	28,713,371.84
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00											30,000,000.00
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									-1,286,489.77		-138.39	-1,286,628.16
（三）利润分配									555,768.26		-555,768.26	
1.提取盈余公积									555,768.26		-555,768.26	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								278,338.14				278,338.14
1.本年提取								278,338.14				278,338.14
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00							418,524.95			8,030,180.55	218,448,705.50

法定代表人：李虎林

主管会计工作负责人：王惠

会计机构负责人：王惠

载元派尔森新能源科技有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

载元派尔森新能源科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原系由自然人李虎林、徐萍共同出资组建。2011 年 1 月 5 日取得陕西省工商行政管理局核发的（陕西）名称预核内[2011]第 028234 号《企业名称预先核准通知书》，企业名称为：陕西派尔森化工有限公司（以下简称“陕西派尔森公司”）。2011 年 2 月 23 日经陕西中盛华会计师事务所有限公司审验并出具中盛华会验字[2011]第 003 号验资报告，验证的注册资本为人民币 1,000.00 万元。陕西派尔森公司于 2011 年 2 月 28 日取得陕西省工商行政管理局颁发 610521100002513 号《企业法人营业执照》。各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
李虎林	6,000,000.00	60.00%
徐萍	4,000,000.00	40.00%
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 5 月 6 日，公司股东会决议通过，陕西派尔森公司变更名称为陕西载元派尔森化工有限公司（以下简称“陕西载元派尔森公司”），公司增加注册资本 9,000.00 万元，变更后注册资本为 10,000.00 万元。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
李虎林	60,000,000.00	60.00%
徐萍	40,000,000.00	40.00%
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016 年 5 月 26 日，公司股东会决议通过，陕西载元派尔森公司增加注册资本 8,000.00 万元，变更后注册资本为 18,000.00 万元，于 2016 年 6 月 8 日取得统一社会信用代码为 916105215671438388 的营业执照。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
李虎林	108,000,000.00	60.00%
徐萍	72,000,000.00	40.00%
合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2017年1月18日，公司股东会决议，陕西载元派尔森公司变更名称为载元派尔森新能源科技有限公司，于2017年3月6日取得企业名称变更核准通知书。2017年5月2日，公司召开股东大会，一致通过吸收合并陕西格瑞邦精细化工有限责任公司，增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
李虎林	120,000,000.00	57.14%
徐萍	90,000,000.00	42.86%
合计	<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司经营范围为：锂离子电池电解液，导电浆，光伏的研发、生产、销售和技术服务；化工产品（易制毒、危险化学品除外）、精细化工产品（易制毒、危险化学品除外）、 α -吡咯烷酮、氢气的生产及销售；NMP的回收与再生、保温材料、建筑材料、电子商务产品的生产和销售；化肥、合成氨、尿素的销售；机械加工与销售；设备安装及服务；仓储、租赁业务；装卸、倒运、修理、修配*（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）。

本公司所处行业：科技推广和应用服务业。

本公司的最终控制方：李虎林。

本公司注册地：中国陕西省渭南市。

本公司营业期限：2011年02月28日至2031年02月27日。

本财务报表经本公司管理层于2019年08月21日决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其

应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本报告期间为2017年1月1日至2019年4月30日。

公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，报告期内公司的计量属性未发生变化。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收款项

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	金额在 30 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定信用风险特征组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

关联方组合

管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

关联方组合

不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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（%）
6个月以内（含6个月）	1.00	1.00
7-12个月（含12个月）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

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

存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项

坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、技术转让费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40/50
技术使用费	预计受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①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;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

公司目前销售商品收入确认有如下三个情形：

1) 月末根据客户签收的送货明细及结算价，确认收入。

2) 月末根据当月所取得的送货对账单，当月开具发票确认收入。对于已签收未结算的货物根据签收单及结算价暂估确认收入。

3) 海外销售业务，以货物提单日期为收入确认时点。

2. 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

公司目前提供代加工及电石渣托运等服务根据客户验收及结算价，确认收入。

3. 租赁收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税销售收入	13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房屋原值或租金	1.2%或 12%
土地使用税	土地面积	13 元/m ² /年
水利建设基金	应税销售收入	0.06%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关事项的公告》（财税公告〔2019〕第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生的增值税应税销售行为，原适用16%税率调整至13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部、税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税公告〔2012〕12号）的规定，本公司减按15%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示;	2019 年 4 月 30 日:资产负债表中应收票据列示金额为 23,954,978.03 元, 应收账款列示金额为 89,650,445.39 元; 2018 年 12 月 31 日:资产负债表中应收票据列示金额为 29,205,001.90 元, 应收账款列示金额为 77,211,855.54 元; 2017 年 12 月 31 日:资产负债表中应收票据列示金额为 25,300,026.04 元, 应收账款列示金额为 43,585,071.25 元。
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示;	2019 年 4 月 30 日:资产负债表中应付票据列示金额为 62,000,000.00 元, 应付账款列示金额为 18,256,521.86 元; 2018 年 12 月 31 日:资产负债表中应付票据列示金额为 32,000,000.00 元, 应付账款列示金额为 32,401,308.52 元; 2017 年 12 月 31 日:资产负债表中应付票据列示金额为 0.00 元, 应付账款列示金额为 15,145,107.51 元。
(3) 将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失”;	2019 年 1-4 月:利润表中原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失”, 金额为-159,050.71 元; 2018 年:利润表中原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失”, 金额为-11,996,866.45 元; 2017 年:利润表中原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失”, 金额为-1,118,215.55 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
自 2019 年 1 月 1 日起, 各项金融工具计提信用减值准备所确认的信用损失在利润表“加:信用减值损失”项目中列示。根据新旧准则衔接规定, 比较数据不予调整。	2019 年 1-4 月确认“信用减值损失” -539,460.87 元。

(3) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;	2018 年 12 月 31 日:资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”, 金额为 1,179,757.95 元;

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2017 年 12 月 31 日：资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”，金额为 5,567,624.63 元。
(2) 将“固定资产净额”和“固定资产清理”并入“固定资产”列示；	2018 年 12 月 31 日：资产负债表中“固定资产净额”和“固定资产清理”并入“固定资产”列示，金额为 139,682,398.89 元； 2017 年 12 月 31 日：资产负债表中“固定资产净额”和“固定资产清理”并入“固定资产”列示，金额为 119,458,409.26 元。
(3) 将“在建工程净额”和“工程物资净额”并入“在建工程”列示；	2018 年 12 月 31 日：资产负债表中“在建工程净额”和“工程物资净额”并入“在建工程”列示，金额为 0.00 元； 2017 年 12 月 31 日：资产负债表中“在建工程净额”和“工程物资净额”并入“在建工程”列示，金额为 2,070,166.51 元。
(4) 将“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	2018 年 12 月 31 日：资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”，金额为 37,791,847.92 元； 2017 年 12 月 31 日：资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”，金额为 605,346.66 元。
(5) 将“长期应付款”和“专项应付款”并入“长期应付款”列示；	2018 年 12 月 31 日：资产负债表中“长期应付款”和“专项应付款”并入“长期应付款”，金额为 0.00 元； 2017 年 12 月 31 日：资产负债表中“长期应付款”和“专项应付款”并入“长期应付款”，金额为 0.00 元。
(6) 新增研发费用报表科目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	2018 年度：利润表中原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”，金额为 5,954,102.58 元；增加研发费用 5,954,102.58 元，减少管理费用 5,954,102.58 元； 2017 年度：利润表中原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”，金额为 2,460,210.80 元；增加研发费用 2,460,210.80 元，减少管理费用 2,460,210.80 元。
(7) 在利润表中“财务费用”项目下，新增“利息收入”、“利息费用”项目；	2018 年度：利润表中“利息收入”为 22,093.79 元，“利息费用”为 0.00 元； 2017 年度：利润表中“利息收入”为 14,770.01 元，“利息费用”为 0.00 元。
(8) “其他收益”项目下，核算代扣个人所得税手续费返还	2018 年度：利润表中“其他收益”为 500,000.04 元，其中代扣个人所得税手续费返还为 0.00 元； 2017 年度：利润表中“其他收益”为 166,666.68 元，其中代扣个人所得税手续费返还为 0.00 元。
(9) 在利润表中新增“资产处置收益”科目，“资产处置收益”不再在“营业外收入”及“营业外支出”科目核算；	2018 年度：利润表中“资产处置收益”为 0.00 元； 2017 年度：利润表中“资产处置收益”为 0.00 元。

(4) 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年度：其他收益 166,666.68 元，增加营业利润 166,666.68 元。

(5) 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	2017年度:增加本期持续经营净利润5,557,682.63元、增加本期终止经营净利润0.00元。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本期无重大前期差错更正。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	4,684.80	68,857.13	40,919.19
银行存款	6,178,285.40	6,787,798.94	7,311,529.93
合计	<u>6,182,970.20</u>	<u>6,856,656.07</u>	<u>7,352,449.12</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	23,954,978.03	29,205,001.90	15,155,127.04
商业承兑汇票			10,144,899.00
合计	<u>23,954,978.03</u>	<u>29,205,001.90</u>	<u>25,300,026.04</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2019年4月30日 终止确认金额	2018年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额	备注
银行承兑汇票	91,100,247.14	152,908,422.24	109,759,275.87	

项目	2019年4月30日 终止确认金额	2018年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额	备注
合计	<u>91,100,247.14</u>	<u>152,908,422.24</u>	<u>109,759,275.87</u>	

续上表：

项目	2019年4月30日 未终止确认金额	2018年12月31日 未终止确认金额	2017年12月31日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票			10,144,899.00	
合计			<u>10,144,899.00</u>	

注：期末应收票据终止确认的均系银行承兑汇票，用于背书/贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的中国工商银行等承兑，随着票据的背书/贴现，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，可以终止确认。

4. 2019年4月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	2019年4月30日 转应收账款金额	备注
深圳市沃特玛电池有限公司	2017年11月17日	2018年10月30日	4,570,000.00	付款人在票 据到期时未 能付款
深圳市沃特玛电池有限公司	2017年11月17日	2018年10月30日	5,000,000.00	付款人在票 据到期时未 能付款
深圳市沃特玛电池有限公司	2017年12月14日	2018年12月14日	574,899.00	付款人在票 据到期时未 能付款
深圳市沃特玛电池有限公司	2018年02月03日	2018年07月31日	1,633,500.00	付款人在票 据到期时未 能付款
合计			<u>11,778,399.00</u>	

5. 报告期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 应收账款总表

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收账款	89,650,445.39	77,211,855.54	43,585,071.25
合计	<u>89,650,445.39</u>	<u>77,211,855.54</u>	<u>43,585,071.25</u>

2. 应收账款分类披露

2019 年 4 月 30 日余额

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	12,523,199.00	12.09	12,523,199.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>91,090,083.71</u>	<u>87.91</u>	<u>1,439,638.32</u>		<u>89,650,445.39</u>
其中：账龄分析法组合	91,090,083.71	87.91	1,439,638.32	1.58	89,650,445.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>103,613,282.71</u>	<u>100.00</u>	<u>13,962,837.32</u>		<u>89,650,445.39</u>

续上表：

2018 年 12 月 31 日余额

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	12,523,199.00	13.82	12,523,199.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>78,110,652.99</u>	<u>86.18</u>	<u>898,797.45</u>		<u>77,211,855.54</u>
其中：账龄分析法组合	78,110,652.99	86.18	898,797.45	1.15	77,211,855.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>90,633,851.99</u>	<u>100.00</u>	<u>13,421,996.45</u>		<u>77,211,855.54</u>

续上表：

2017 年 12 月 31 日余额

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	654,800.00	1.45	654,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>44,363,941.25</u>	<u>98.55</u>	<u>778,870.00</u>		<u>43,585,071.25</u>
其中：账龄分析法组合	44,363,941.25	98.55	778,870.00	1.76	43,585,071.25

类别	2017 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,018,741.25	100.00	1,433,670.00		43,585,071.25

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019 年 4 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	11,778,399.00	11,778,399.00	100.00	预计无法收回
深圳市浩力源科技有限公司	744,800.00	744,800.00	100.00	预计无法收回
合计	12,523,199.00	12,523,199.00		

续上表：

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	11,778,399.00	11,778,399.00	100.00	预计无法收回
深圳市浩力源科技有限公司	744,800.00	744,800.00	100.00	预计无法收回
合计	12,523,199.00	12,523,199.00		

续上表：

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市浩力源科技有限公司	654,800.00	654,800.00	100.00	预计无法收回
合计	654,800.00	654,800.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 4 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内（含 6 个月）	79,205,340.07	792,053.40	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	10,817,788.94	540,889.45	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,066,954.70	106,695.47	10.00
合计	91,090,083.71	1,439,638.32	

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	75,943,198.29	759,431.98	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	1,547,600.00	77,380.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	619,854.70	61,985.47	10.00
合计	<u>78,110,652.99</u>	<u>898,797.45</u>	

续上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	38,025,051.49	380,250.51	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	4,705,389.76	235,269.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,633,500.00	163,350.00	10.00
合计	<u>44,363,941.25</u>	<u>778,870.00</u>	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
本期计提应收账款坏账准备	540,840.87	11,988,326.45	1,121,077.13
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

4. 报告期内无实际核销的应收账款。

5. 截至2019年4月30日按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏天奈科技股份有限公司	23,760,794.18	22.93	237,607.94
深圳市沃特玛电池有限公司	11,778,399.00	11.37	11,778,399.00
深圳市比克动力电池有限公司	10,023,418.94	9.67	411,247.75
郑州比克电池有限公司	9,418,400.00	9.09	159,112.00
沈阳伊斯特化学科技有限公司	8,148,964.35	7.86	81,489.64
合计	<u>63,129,976.47</u>	<u>60.92</u>	<u>12,667,856.33</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 4 月 30 日余额	
	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	508,510.66	93.26
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	36,736.10	6.74
合计	<u>545,246.76</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2018 年 12 月 31 日余额	
	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,310,387.31	96.32
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)	13,400.00	0.98
3 年以上	36,736.10	2.70
合计	<u>1,360,523.41</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2017 年 12 月 31 日余额	
	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,477,673.76	98.09
1-2 年 (含 2 年)	73,400.00	1.11
2-3 年 (含 3 年)	52,736.10	0.80
3 年以上		
合计	<u>6,603,809.86</u>	<u>100.00</u>

2. 截至 2019 年 4 月 30 日无账龄超过一年的大额预付款项。

3. 按预付对象归集的2019年4月30日期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司陕西渭南销售公司	149,970.00	27.50
台州鑫宇真空设备制造有限公司	106,800.00	19.59
渭南天然气有限公司华州分公司	70,295.00	12.89

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
天津市罗茨鼓风机有限公司	59,109.22	10.84
渭南西潼燃气管网有限公司	36,736.10	6.74
合计	<u>422,910.32</u>	<u>77.56</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	1,825,964.39	1,102,347.95	82,895.55
其他应收款	23,790.00	77,410.00	5,484,729.08
合计	<u>1,849,754.39</u>	<u>1,179,757.95</u>	<u>5,567,624.63</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行理财产品	1,825,964.39	1,102,347.95	82,895.55
合计	<u>1,825,964.39</u>	<u>1,102,347.95</u>	<u>82,895.55</u>

(2) 2017年1月1日至2019年4月30日无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>39,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,210.00</u>		<u>23,790.00</u>
其中：账龄分析法组合	39,000.00	100.00	15,210.00	39.00	23,790.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

2019年4月30日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	<u>39,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,210.00</u>		<u>23,790.00</u>

续上表:

2018年12月31日余额

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	<u>94,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>16,590.00</u>		<u>77,410.00</u>
其中: 账龄分析法组合	94,000.00	100.00	16,590.00	17.65	77,410.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>94,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>16,590.00</u>		<u>77,410.00</u>

续上表:

2017年12月31日余额

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	<u>5,492,779.08</u>	<u>100.00</u>	<u>8,050.00</u>		<u>5,484,729.08</u>
其中: 账龄分析法组合	85,000.00	1.55	8,050.00	9.47	76,950.00
关联方组合	5,407,779.08	98.45			5,407,779.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>5,492,779.08</u>	<u>100.00</u>	<u>8,050.00</u>		<u>5,484,729.08</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,000.00	210.00	
其中：6 个月内 (含 6 个月)	6,000.00	60.00	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,000.00	150.00	5.00
3-4 年 (含 4 年)	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	39,000.00	15,210.00	

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,000.00	90.00	
其中：6 个月内 (含 6 个月)	9,000.00	90.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	80,000.00	16,000.00	20.00
合计	94,000.00	16,590.00	

续上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,000.00	50.00	
其中：6 个月内 (含 6 个月)	5,000.00	50.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	80,000.00	8,000.00	10.00
合计	85,000.00	8,050.00	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 4 月 30 日 余额	坏账准备 2019 年 4 月 30 日余额	计提比例 (%)	计提理由
------	-----------------------	---------------------------	----------	------

关联方组合

合计

续上表：

组合名称	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额	计提比例 (%)	计提理由
------	-----------------------	----------------------------	----------	------

关联方组合

合计

续上表：

组合名称	2017 年 12 月 31 日余额	坏账准备 2017 年 12 月 31 日余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	5,407,779.08			预计可全额收回
合计	<u>5,407,779.08</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 4 月 30 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
关联方资金拆借			5,407,779.08
备用金	39,000.00	94,000.00	85,000.00
合计	<u>39,000.00</u>	<u>94,000.00</u>	<u>5,492,779.08</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
本期计提其他应收款坏账准备		8,540.00	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,380.00		2,861.58

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的 2019 年 4 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 4 月 30 日余额	账龄	占 2019 年 4 月 30 日其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 2019 年 4 月 30 日余额
蔡建荣	备用金	30,000.00	3-4 年 (含 4 年)	76.92	15,000.00
张育飞	备用金	9,000.00	1 年以内 (含 1 年)	23.08	210.00
合计		<u>39,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>15,210.00</u>

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2019 年 4 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,597,552.70		7,597,552.70
库存商品	6,881,542.75		6,881,542.75
在产品	5,341,546.84		5,341,546.84
发出商品	70,783.43		70,783.43
包装物	484,031.83		484,031.83
合计	<u>20,375,457.55</u>		<u>20,375,457.55</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,158,064.68		8,158,064.68
库存商品	6,516,269.70		6,516,269.70
在产品	2,939,254.70		2,939,254.70
发出商品	851,598.91		851,598.91
包装物	276,162.41		276,162.41
合计	<u>18,741,350.40</u>		<u>18,741,350.40</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,409,017.24		8,409,017.24
库存商品	2,915,689.95		2,915,689.95
在产品	3,241,922.74		3,241,922.74
发出商品	207,390.36		207,390.36
包装物	107,562.13		107,562.13
合计	<u>14,881,582.42</u>		<u>14,881,582.42</u>

(七) 其他流动资产

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
农业银行渭南华州区支行“本利丰 360 天”人民币理财产品	62,000,000.00	62,000,000.00	
中国工商银行保本“随心 E”二号法人拓户理财产品			10,000,000.00
催化剂	634,498.96	1,096,347.52	
导热油	38,013.56	100,412.61	
合计	<u>62,672,512.52</u>	<u>63,196,760.13</u>	<u>10,000,000.00</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	135,074,289.91	139,682,398.89	119,458,409.26
合计	<u>135,074,289.91</u>	<u>139,682,398.89</u>	<u>119,458,409.26</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	45,842,400.95	56,225,595.05	59,453.13	4,107,985.72	106,235,434.85
2. 2017 年增加金额	<u>23,378,924.56</u>	<u>12,345,940.05</u>	<u>277,139.85</u>	<u>1,505,129.04</u>	<u>37,507,133.50</u>
(1) 购置		467,692.30		548,890.85	1,016,583.15
(2) 在建工程转入	17,082,536.30	7,723,872.84	72,649.57	556,268.38	25,435,327.09
(3) 企业合并增加	6,296,388.26	4,154,374.91	204,490.28	399,969.81	11,055,223.26
3. 2017 年减少金额		<u>539,493.03</u>			<u>539,493.03</u>
(1) 盘亏		539,493.03			539,493.03
4. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>69,221,325.51</u>	<u>68,032,042.07</u>	<u>336,592.98</u>	<u>5,613,114.76</u>	<u>143,203,075.32</u>
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,496,018.68	8,869,712.12	24,710.28	1,669,490.65	14,059,931.73
2. 2017 年增加金额	<u>2,658,791.88</u>	<u>5,874,553.09</u>	<u>57,777.12</u>	<u>1,213,199.96</u>	<u>9,804,322.05</u>

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
(1) 计提	2,658,791.88	5,874,553.09	57,777.12	1,213,199.96	9,804,322.05
3. 2017 年减少金额		<u>119,587.72</u>			<u>119,587.72</u>
(1) 盘亏		119,587.72			119,587.72
4. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>6,154,810.56</u>	<u>14,624,677.49</u>	<u>82,487.40</u>	<u>2,882,690.61</u>	<u>23,744,666.06</u>
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 2017 年增加金额					
(1) 计提					
3. 2017 年减少金额					
(1) 盘亏					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>63,066,514.95</u>	<u>53,407,364.58</u>	<u>254,105.58</u>	<u>2,730,424.15</u>	<u>119,458,409.26</u>
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	<u>42,346,382.27</u>	<u>47,355,882.93</u>	<u>34,742.85</u>	<u>2,438,495.07</u>	<u>92,175,503.12</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	69,221,325.51	68,032,042.07	336,592.98	5,613,114.76	143,203,075.32
2. 2018 年增加金额	<u>12,891,170.70</u>	<u>15,943,785.45</u>	<u>317,053.46</u>	<u>2,753,863.05</u>	<u>31,905,872.66</u>
(1) 购置		68,965.52	261,881.05	1,088,253.29	1,419,099.86
(2) 在建工程转入	12,891,170.70	15,874,819.93	55,172.41	1,665,609.76	30,486,772.80
(3) 企业合并增加					
3. 2018 年减少金额					
(1) 盘亏					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>82,112,496.21</u>	<u>83,975,827.52</u>	<u>653,646.44</u>	<u>8,366,977.81</u>	<u>175,108,947.98</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6,154,810.56	14,624,677.49	82,487.40	2,882,690.61	23,744,666.06

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
2. 2018 年增加金额	3,407,196.04	6,762,345.12	111,148.90	1,401,192.97	11,681,883.03
(1) 计提	3,407,196.04	6,762,345.12	111,148.90	1,401,192.97	11,681,883.03
3. 2018 年减少金额					
(1) 盘亏					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>9,562,006.60</u>	<u>21,387,022.61</u>	<u>193,636.30</u>	<u>4,283,883.58</u>	<u>35,426,549.09</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 2018 年增加金额					
(1) 计提					
3. 2018 年减少金额					
(1) 盘亏					
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>72,550,489.61</u>	<u>62,588,804.91</u>	<u>460,010.14</u>	<u>4,083,094.23</u>	<u>139,682,398.89</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>63,066,514.95</u>	<u>53,407,364.58</u>	<u>254,105.58</u>	<u>2,730,424.15</u>	<u>119,458,409.26</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	82,112,496.21	83,975,827.52	653,646.44	8,366,977.81	175,108,947.98
2. 2019 年 1-4 月增 加金额				<u>184,519.46</u>	<u>184,519.46</u>
(1) 购置				184,519.46	184,519.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 2019 年 1-4 月减 少金额					
(1) 盘亏					
4. 2019 年 4 月 30 日余额	<u>82,112,496.21</u>	<u>83,975,827.52</u>	<u>653,646.44</u>	<u>8,551,497.27</u>	<u>175,293,467.44</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额	9,562,006.60	21,387,022.61	193,636.30	4,283,883.58	35,426,549.09
2. 2019 年 1-4 月增 加金额	<u>1,305,823.88</u>	<u>2,675,217.76</u>	<u>53,334.28</u>	<u>599,201.81</u>	<u>4,633,577.73</u>
(1) 计提	1,305,823.88	2,675,217.76	53,334.28	599,201.81	4,633,577.73
3. 2019 年 1-4 月减 少金额					
(1) 盘亏					
4. 2019 年 4 月 30 日余额	<u>10,867,830.48</u>	<u>24,062,240.37</u>	<u>246,970.58</u>	<u>4,883,085.39</u>	<u>40,060,126.82</u>
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 2019 年 1-4 月增 加金额	<u>159,050.71</u>				<u>159,050.71</u>
(1) 计提	159,050.71				159,050.71
3. 2019 年 1-4 月减 少金额					
(1) 盘亏					
4. 2019 年 4 月 30 日余额	<u>159,050.71</u>				<u>159,050.71</u>
四、账面价值					
1. 2019 年 4 月 30 日账面价值	<u>71,085,615.02</u>	<u>59,913,587.15</u>	<u>406,675.86</u>	<u>3,668,411.88</u>	<u>135,074,289.91</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>72,550,489.61</u>	<u>62,588,804.91</u>	<u>460,010.14</u>	<u>4,083,094.23</u>	<u>139,682,398.89</u>

(2) 截至2019年4月30日无暂时闲置固定资产。

(3) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至2019年4月30日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,840,047.85	宗地红线外的厂房无法办理相关权证。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
在建工程			2,070,166.51
合计			<u>2,070,166.51</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 4 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
α-P 液氨 管线技改							1,439,814.90		1,439,814.90
电 解 液 技 改项目							630,351.61		630,351.61
合计							<u>2,070,166.51</u>		<u>2,070,166.51</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加 金额	2017 年转入 固定资产额	2017 年其他 减少额	2017 年 12 月 31 日余额
电 解 液 项 目	23,441,304.71	9,390,341.23	14,050,963.48	23,441,304.71		
α-P 技改 项目二期	1,938,637.76		1,938,637.76	1,938,637.76		
α-P 液氨 管线技改	1,439,814.90		1,439,814.90			1,439,814.90
电 解 液 技 改项目	1,630,273.72		630,351.61			630,351.61
厂 区 绿 化 项目	55,384.62		55,384.62	55,384.62		
合计	<u>28,505,415.71</u>	<u>9,390,341.23</u>	<u>18,115,152.37</u>	<u>25,435,327.09</u>		<u>2,070,166.51</u>

续上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 2017 年利息资本 化金额	2017 年利息 资本化率 (%)	资金来源
电解液项目	100.00	100.00				自有资金
α-P 技改项 目二期	100.00	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2017年利息资本化金额	2017年利息资本化率 (%)	资金来源
α-P 液氨管线技改	100.00	90.00				自有资金
电解液技改项目	38.67	38.67				自有资金
厂区绿化项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

续上表：

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	2018年增加金额	2018年转入固定资产额	2018年其他减少额	2018年12月31日余额
α-P 液氨管线技改	1,439,814.90	1,439,814.90		1,439,814.90		
电解液技改项目	1,630,273.72	630,351.61	999,922.11	1,630,273.72		
GBL、NMP 技术升级项目	27,211,298.90		27,211,298.90	27,211,298.90		
螺杆真空泵气液分离器排液管研发及应用项目	205,385.28		205,385.28	205,385.28		
合计	<u>30,486,772.80</u>	<u>2,070,166.51</u>	<u>28,416,606.29</u>	<u>30,486,772.80</u>		

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2018年利息资本化金额	2018年利息资本化率 (%)	资金来源
α-P 液氨管线技改	100.00	100.00				自有资金
电解液技改项目	100.00	100.00				自有资金
GBL、NMP 技术升级项目	100.00	100.00				自有资金
螺杆真空泵气液分离器排液管研发及应用项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	技术使用费	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	22,057,300.00	4,905,660.38	26,962,960.38
2. 2017 年增加金额		<u>588,836.46</u>	<u>588,836.46</u>
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加		588,836.46	588,836.46
3. 2017 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>22,057,300.00</u>	<u>5,494,496.84</u>	<u>27,551,796.84</u>
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	1,410,619.11	858,490.57	2,269,109.68
2. 2017 年增加金额	<u>471,754.64</u>	<u>534,591.19</u>	<u>1,006,345.83</u>
(1) 计提	471,754.64	534,591.19	1,006,345.83
3. 2017 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>1,882,373.75</u>	<u>1,393,081.76</u>	<u>3,275,455.51</u>
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			
2. 2017 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2017 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>20,174,926.25</u>	<u>4,101,415.08</u>	<u>24,276,341.33</u>
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	<u>20,646,680.89</u>	<u>4,047,169.81</u>	<u>24,693,850.70</u>

续上表：

项目	土地使用权	技术使用费	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	22,057,300.00	5,494,496.84	27,551,796.84

项目	土地使用权	技术使用费	合计
2. 2018 年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 2018 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>22,057,300.00</u>	<u>5,494,496.84</u>	<u>27,551,796.84</u>
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,882,373.75	1,393,081.76	3,275,455.51
2. 2018 年增加金额	<u>471,754.64</u>	<u>556,603.77</u>	<u>1,028,358.41</u>
(1) 计提	471,754.64	556,603.77	1,028,358.41
3. 2018 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>2,354,128.39</u>	<u>1,949,685.53</u>	<u>4,303,813.92</u>
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额			
2. 2018 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2018 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>19,703,171.61</u>	<u>3,544,811.31</u>	<u>23,247,982.92</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>20,174,926.25</u>	<u>4,101,415.08</u>	<u>24,276,341.33</u>

续上表：

项目	土地使用权	技术使用费	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	22,057,300.00	5,494,496.84	27,551,796.84
2. 2019 年 1-4 月增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 2019 年 1-4 月减少金额	<u>7,570,500.00</u>		<u>7,570,500.00</u>

项目	土地使用权	技术使用费	合计
(1) 处置	7,570,500.00		7,570,500.00
4. 2019年4月30日余额	<u>14,486,800.00</u>	<u>5,494,496.84</u>	<u>19,981,296.84</u>
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	2,354,128.39	1,949,685.53	4,303,813.92
2. 2019年1-4月增加金额	<u>144,634.05</u>	<u>185,534.60</u>	<u>330,168.65</u>
(1) 计提	144,634.05	185,534.60	330,168.65
3. 2019年1-4月减少金额	<u>908,460.00</u>		<u>908,460.00</u>
(1) 处置	908,460.00		908,460.00
4. 2019年4月30日余额	<u>1,590,302.44</u>	<u>2,135,220.13</u>	<u>3,725,522.57</u>
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 2019年1-4月增加金额			
(1) 计提			
3. 2019年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2019年4月30日账面价值	<u>12,896,497.56</u>	<u>3,359,276.71</u>	<u>16,255,774.27</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>19,703,171.61</u>	<u>3,544,811.31</u>	<u>23,247,982.92</u>

2. 无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	2017年增加金额	2017年摊销金额	2017年其他减少额	2017年12月31日余额
导热油	263,675.98	51,282.05	202,030.49		112,927.54
农作物赔偿		297,500.00	19,833.33		277,666.67
合计	<u>263,675.98</u>	<u>348,782.05</u>	<u>221,863.82</u>		<u>390,594.21</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额	2018年增加金额	2018年摊销金额	2018年其他减少额	2018年12月31日余额
导热油	112,927.54		83,013.01		29,914.53
农作物赔偿	277,666.67		29,750.00		247,916.67
合计	<u>390,594.21</u>		<u>112,763.01</u>		<u>277,831.20</u>

续上表：

项目	2018年12月31 日余额	2019年1-4月 增加金额	2019年1-4月 摊销金额	2019年1-4月 其他减少额	2019年4月 30日余额
导热油	29,914.53		5,698.01		24,216.52
农作物赔偿	247,916.67		29,750.00		218,166.67
合计	<u>277,831.20</u>		<u>35,448.01</u>		<u>242,383.19</u>

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年4月30日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	14,137,098.03	2,120,564.70	13,438,586.45	2,015,787.97	1,441,720.00	216,258.00
合计	<u>14,137,098.03</u>	<u>2,120,564.70</u>	<u>13,438,586.45</u>	<u>2,015,787.97</u>	<u>1,441,720.00</u>	<u>216,258.00</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年4月30日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债
固定资产折旧	2,875,218.83	431,282.82	2,817,793.09	422,668.96		
合计	<u>2,875,218.83</u>	<u>431,282.82</u>	<u>2,817,793.09</u>	<u>422,668.96</u>		

（十三）应付票据

1. 应付票据列示

种类	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	62,000,000.00	32,000,000.00	
合计	<u>62,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>	

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

（十四）应付账款

1. 应付账款总表

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付账款	18,256,521.86	32,401,308.52	15,145,107.51
合计	<u>18,256,521.86</u>	<u>32,401,308.52</u>	<u>15,145,107.51</u>

2. 应付账款按性质列示

项目	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付原材料款	14,006,862.93	16,920,903.03	5,700,188.95
应付设备款	1,773,320.85	2,236,044.09	1,201,536.44
应付运费	1,540,737.73	1,564,344.47	1,207,639.39
应付工程款	808,356.54	10,749,526.20	1,428,605.36
应付代理费		694,620.00	5,428,771.00
应付水电费	122,340.04	104,170.73	139,523.37
其他	4,903.77	131,700.00	38,843.00
合计	<u>18,256,521.86</u>	<u>32,401,308.52</u>	<u>15,145,107.51</u>

3. 截至2019年4月30日，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
预收货款	378,057.01	1,819,744.92	1,297,685.55
合计	<u>378,057.01</u>	<u>1,819,744.92</u>	<u>1,297,685.55</u>

2. 截至2019年4月30日无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬		8,331,072.69	5,804,328.69	2,526,744.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		210,710.52	210,710.52	
合计		<u>8,541,783.21</u>	<u>6,015,039.21</u>	<u>2,526,744.00</u>

续上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	2,526,744.00	9,427,781.88	9,907,794.67	2,046,731.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债		474,343.19	474,343.19	
合计	<u>2,526,744.00</u>	<u>9,902,125.07</u>	<u>10,382,137.86</u>	<u>2,046,731.21</u>

续上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1-4 月 增加	2019 年 1-4 月 减少	2019 年 4 月 30 日余额
一、短期薪酬	2,046,731.21	3,092,396.34	5,061,922.56	77,204.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债		155,095.90	155,095.90	
合计	<u>2,046,731.21</u>	<u>3,247,492.24</u>	<u>5,217,018.46</u>	<u>77,204.99</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,288,194.00	5,761,450.00	2,526,744.00
二、职工福利费		42,878.69	42,878.69	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计		<u>8,331,072.69</u>	<u>5,804,328.69</u>	<u>2,526,744.00</u>

续上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,526,744.00	9,055,404.99	9,582,148.99	2,000,000.00
二、职工福利费		60,248.43	60,248.43	
三、社会保险费		<u>162,718.25</u>	<u>162,718.25</u>	
其中：医疗保险费		123,887.20	123,887.20	
工伤保险费		22,077.36	22,077.36	
生育保险费		16,753.69	16,753.69	
四、住房公积金		102,679.00	102,679.00	
五、工会经费和职工教育经费		46,731.21		46,731.21
合计	<u>2,526,744.00</u>	<u>9,427,781.88</u>	<u>9,907,794.67</u>	<u>2,046,731.21</u>

续上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1-4 月 增加	2019 年 1-4 月 减少	2019 年 4 月 30 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,000,000.00	2,943,509.40	4,943,509.40	

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1-4 月 增加	2019 年 1-4 月 减少	2019 年 4 月 30 日 余额
二、职工福利费		30,489.00	30,489.00	
三、社会保险费		54,461.16	54,461.16	
其中：医疗保险费		41,998.60	41,998.60	
工伤保险费		7,057.68	7,057.68	
生育保险费		5,404.88	5,404.88	
四、住房公积金		33,463.00	33,463.00	
五、工会经费和职工教育经费	46,731.21	30,473.78		77,204.99
合计	<u>2,046,731.21</u>	<u>3,092,396.34</u>	<u>5,061,922.56</u>	<u>77,204.99</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险		210,710.52	210,710.52	
合计		<u>210,710.52</u>	<u>210,710.52</u>	

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险		474,343.19	474,343.19	
合计		<u>474,343.19</u>	<u>474,343.19</u>	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1-4 月增加	2019 年 1-4 月减少	2019 年 4 月 30 日余额
1. 基本养老保险		155,095.90	155,095.90	
合计		<u>155,095.90</u>	<u>155,095.90</u>	

（十七）应交税费

税费项目	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1. 增值税	2,041,624.36	5,731,162.63	1,350,671.44
2. 企业所得税	3,383,275.63	963,972.67	296,298.17
3. 印花税	11,700.70	9,349.00	5,620.06
4. 个人所得税	695,946.00	695,923.50	
5. 房产税	1,201.82	3,605.45	3,605.46
6. 土地使用税	7,220.06	21,660.18	17,328.15

税费项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
7. 城建税	11,580.30	108,194.60	6,154.42
8. 应交水利建设基金	23,401.36	18,697.99	14,678.97
9. 教育附加	6,948.18	64,916.76	3,692.65
10. 地方教育附加	4,632.12	43,277.84	2,461.77
合计	<u>6,187,530.53</u>	<u>7,660,760.62</u>	<u>1,700,511.09</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付股利	1,010,291.10		
其他应付款	10,436,187.45	37,791,847.92	605,346.66
合计	<u>11,446,478.55</u>	<u>37,791,847.92</u>	<u>605,346.66</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	超过1年未支付原因
应付股利—李虎林	1,010,291.10			
合计	<u>1,010,291.10</u>			

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
关联方往来款	44,255.73	6,307,148.92	15,156.70
关联方资金拆借	10,186,699.00	31,436,699.00	
劳务费			420,000.00
技术服务费	157,232.72		
运杂费			121,089.96
污水处理款	48,000.00	48,000.00	24,000.00
党建经费			25,100.00
合计	<u>10,436,187.45</u>	<u>37,791,847.92</u>	<u>605,346.66</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
未终止确认的商业承兑汇 票			10,144,899.00
合计			<u>10,144,899.00</u>

注：2018 年出现 2017 年背书出去的 3 笔商业承兑汇票被后手退票的情况，故 2017 年将这 3 笔背书出去的商业承兑汇票“未终止确认”，同时确认其他流动负债。

(二十) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日 余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	8,000,000.00	166,666.68	9,833,333.32	政府专项 资金补贴
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>166,666.68</u>	<u>9,833,333.32</u>	

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日 余额	形成原因
政府补助	9,833,333.32		500,000.04	9,333,333.28	政府专项 资金补贴
合计	<u>9,833,333.32</u>		<u>500,000.04</u>	<u>9,333,333.28</u>	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1-4 月 增加	2019 年 1-4 月 减少	2019 年 4 月 30 日 余额	形成原因
政府补助	9,333,333.28		166,666.68	9,166,666.60	政府专项 资金补贴
合计	<u>9,333,333.28</u>		<u>166,666.68</u>	<u>9,166,666.60</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年新增 补助金额	2017 年计入 营业外收入金 额	2017 年计入 其他收益金 额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年省级工业 转型升级专项和 高端装备制造专 项资金项目	2,000,000.00	8,000,000.00		166,666.68		9,833,333.32	与资产相关

项目	2016年12月 31日余额	2017年新增 补助金额	2017年计入 营业外收入金 额	2017年计入 其他收益金 额	其他 变动	2017年12月 31日余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>		<u>166,666.68</u>		<u>9,833,333.32</u>	

续上表:

项目	2017年12月 31日余额	2018年新增 补助金额	2018年计入 营业外收入金 额	2018年计入 其他收益金 额	其他 变动	2018年12月 31日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016年省级工业 转型升级专项和 高端装备制造专 项资金项目	9,833,333.32			500,000.04		9,333,333.28	与资产相关
合计	<u>9,833,333.32</u>			<u>500,000.04</u>		<u>9,333,333.28</u>	

续上表:

项目	2018年12月 31日余额	2019年1-4月 新增补助金额	2019年1-4 月计入营业 外收入金额	2019年1-4 月计入其他 收益金额	其他 变动	2019年4月 30日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016年省级工业 转型升级专项和 高端装备制造专 项资金项目	9,333,333.28			166,666.68		9,166,666.60	与资产相关
合计	<u>9,333,333.28</u>			<u>166,666.68</u>		<u>9,166,666.60</u>	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日余额		本期 增加	本期 减少	2017年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
李虎林	108,000,000.00	60.00	12,000,000.00		120,000,000.00	57.14
徐萍	72,000,000.00	40.00	18,000,000.00		90,000,000.00	42.86

注: 本期股本变动系吸收合并格瑞邦精细化工有限公司所致。

续上表:

投资者名称	2017年12月31日余额		本期 增加	本期 减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
李虎林	120,000,000.00	57.14			120,000,000.00	57.14

投资者名称	2017 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐萍	90,000,000.00	42.86			90,000,000.00	42.86

续上表：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>210,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
李虎林	120,000,000.00	57.14			120,000,000.00	57.14
徐萍	90,000,000.00	42.86			90,000,000.00	42.86

（二十二）专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
安全生产费	140,186.81	278,338.14		418,524.95
合计	<u>140,186.81</u>	<u>278,338.14</u>		<u>418,524.95</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日 余额
安全生产费	418,524.95	736,750.17		1,155,275.12
合计	<u>418,524.95</u>	<u>736,750.17</u>		<u>1,155,275.12</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日余 额
安全生产费	1,155,275.12	434,713.61		1,589,988.73
合计	<u>1,155,275.12</u>	<u>434,713.61</u>		<u>1,589,988.73</u>

（二十三）盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	730,721.51	555,768.26	1,286,489.77	
合计	<u>730,721.51</u>	<u>555,768.26</u>	<u>1,286,489.77</u>	

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积		2,379,333.53		2,379,333.53
合计		<u>2,379,333.53</u>		<u>2,379,333.53</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日 余额
法定盈余公积	2,379,333.53			2,379,333.53
合计	<u>2,379,333.53</u>			<u>2,379,333.53</u>

注 1：公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2：2017 年减少的盈余公积系吸收合并陕西格瑞邦精细化工有限公司的净资产与实收资本的差额冲减公司的留存收益所致。

（二十四）未分配利润

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
调整前上期期末未分配利润	25,964,902.30	8,030,180.55	3,028,404.57
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	25,964,902.30	8,030,180.55	3,028,404.57
加：本期转入的净利润	12,056,701.09	23,793,335.28	5,557,682.63
减：提取法定盈余公积		2,379,333.53	555,768.26
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,010,291.10	3,479,280.00	
转作股本的普通股股利			
其他			138.39
期末未分配利润	<u>37,011,312.29</u>	<u>25,964,902.30</u>	<u>8,030,180.55</u>

（二十五）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2019 年 1-4 月发生额	
	收入	成本
主营业务	129,465,340.71	97,756,851.52
其他业务	47,850.08	33,715.64

项目	2019 年 1-4 月发生额	
	收入	成本
合计	<u>129,513,190.79</u>	<u>97,790,567.16</u>

续上表：

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	318,641,083.83	253,214,707.39
其他业务	1,137,689.21	849,680.01
合计	<u>319,778,773.04</u>	<u>254,064,387.40</u>

续上表：

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	225,353,503.37	198,622,063.10
其他业务	1,878,283.11	1,317,950.07
合计	<u>227,231,786.48</u>	<u>199,940,013.17</u>

（二十六）税金及附加

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年度	2017 年度	计缴标准
印花税	44,022.00	91,748.64	46,230.36	0.05%
房产税	4,807.27	13,219.97	14,421.81	1.20%或 12%
土地使用税	28,880.24	83,752.69	81,259.63	13 元/m ² /年
城市维护建设税	332,313.35	421,718.68	42,998.54	5%
水利建设基金	88,043.72	180,058.17	125,880.75	0.06%
教育费附加	199,388.01	253,031.23	25,799.12	3%
地方教育费附加	132,925.34	168,687.47	17,199.42	2%
合计	<u>830,379.93</u>	<u>1,212,216.85</u>	<u>353,789.63</u>	

（二十七）销售费用

费用性质	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
包装物	3,230,029.52	6,774,390.49	2,660,971.22
运输费	2,548,449.90	6,377,276.74	5,243,212.93
差旅费	252,319.04	325,680.78	137,748.72
职工薪酬	50,923.00	236,238.00	664,700.00
货物代理费	40,000.00	3,439,924.00	2,726,218.00
招待费	31,173.87	18,407.00	29,107.00

费用性质	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
办公费	7,130.00	35,660.48	18,983.68
宣传费	2,000.00	754,412.79	1,218,939.43
其他	20,631.09	137,986.11	183,980.96
合计	<u>6,182,656.42</u>	<u>18,099,976.39</u>	<u>12,883,861.94</u>

（二十八）管理费用

费用性质	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
折旧与摊销费用	327,585.93	1,083,506.10	1,395,132.95
职工薪酬	201,169.26	1,074,718.79	1,408,361.77
差旅费	181,043.33	223,617.63	436,532.04
办公费	87,683.58	345,548.9	344,900.32
培训费	77,354.12		1,698.11
车辆费	48,660.19	222,078.06	161,664.81
招待费	34,305.80	137,103.86	151,916.05
咨询费	28,301.89	6,699.19	108,000.00
诉讼费	17,475.73		
修理费	41,376.09	49,354.72	124,942.10
检验费		20,150.00	46,483.02
排污费		1,956.85	16,800.00
合计	<u>1,044,955.92</u>	<u>3,164,734.10</u>	<u>4,196,431.17</u>

（二十九）研发费用

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
职工薪酬	661,197.70	1,567,910.04	1,066,158.24
直接材料费	620,527.64	1,800,855.77	908,466.46
折旧与摊销费用	532,282.28	1,139,864.97	328,030.58
技术服务费		1,431,561.17	
设计费	94,339.62	5,000.00	
试验费			59,533.4
其他	3,634.00	8,910.63	98,022.12
合计	<u>1,911,981.24</u>	<u>5,954,102.58</u>	<u>2,460,210.80</u>

注：研发费用-其他系研发相关的差旅费、设计制作费及办公用品费等。

(三十) 财务费用

费用性质	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
利息支出	296,282.88		
减:利息收入	4,043.66	22,093.79	14,770.01
汇兑损益	-5,465.68	-38,705.60	248,655.49
金融机构手续费	17,780.87	39,371.44	19,850.28
合计	<u>304,554.41</u>	<u>-21,427.95</u>	<u>253,735.76</u>

(三十一) 其他收益

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
2016 年省级工业转型升级专项和 高端装备制造专项资金项目	166,666.68	500,000.04	166,666.68
合计	<u>166,666.68</u>	<u>500,000.04</u>	<u>166,666.68</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
理财产品取得的投资收益	723,616.44	1,477,205.82	413,306.51
合计	<u>723,616.44</u>	<u>1,477,205.82</u>	<u>413,306.51</u>

(三十三) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
应收账款坏账损失	-540,840.87		
其他应收款坏账损失	1,380.00		
合计	<u>-539,460.87</u>		

(三十四) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
坏账损失		-11,996,866.45	-1,118,215.55
固定资产减值损失	-159,050.71		
合计	<u>-159,050.71</u>	<u>-11,996,866.45</u>	<u>-1,118,215.55</u>

(三十五) 资产处置收益

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
无形资产处置利得或损失	-6,662,040.00		
合计	<u>-6,662,040.00</u>		

(三十六) 营业外支出

项 目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		70,000.00	50,000.00	
罚款、滞纳金		25.23	21,679.39	
固定资产盘亏损失			419,905.31	
其他				
合计		<u>70,025.23</u>	<u>491,584.70</u>	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
当期所得税费用	3,017,289.03	4,798,623.58	723,966.65
递延所得税费用	-96,162.87	-1,376,861.01	-167,732.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
利润总额	14,977,827.25	27,215,097.85	6,113,916.95
按法定税率计算的所得税费用	2,246,674.09	4,082,264.68	917,087.54
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,549.96	9,334.43	14,113.30
研发费用加计扣除	-215,097.89	-669,836.54	-184,515.81
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			-190,450.71
所得税费用合计	<u>2,921,126.16</u>	<u>3,421,762.57</u>	<u>556,234.32</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
收到与营业外收入及其他收益有关的现金			8,000,000.00
收到与其他往来有关的现金	60,043.66	86,092.85	37,980.00

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
合计	<u>60,043.66</u>	<u>86,092.85</u>	<u>8,037,980.00</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
支付的营业外支出、财务费用	17,780.87	109,396.67	91,529.67
支付与其他往来有关的现金	155,140.73	37,132.17	168,584.59
合计	<u>172,921.60</u>	<u>146,528.84</u>	<u>260,114.26</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
收回的资金拆借款	2,312,259.17	3,462,947.68	
赎回理财产品收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
理财收益收到的现金		457,753.42	330,410.96
合计	<u>2,312,259.17</u>	<u>18,920,701.10</u>	<u>20,330,410.96</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
支付的资金拆借款	2,300,000.00	353,158.52	500,000.00
购买理财产品支付的现金		67,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>2,300,000.00</u>	<u>67,353,158.52</u>	<u>30,500,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
收到资金拆借款		33,820,000.00	11,988,630.78
合计		<u>33,820,000.00</u>	<u>11,988,630.78</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
偿还的资金拆借款	12,000,000.00	2,452,585.57	3,410,756.68
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>2,452,585.57</u>	<u>3,410,756.68</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,056,701.09	23,793,335.28	5,557,682.63
加：资产减值准备	698,511.58	11,996,866.45	1,118,215.55
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,633,577.73	11,681,883.03	9,804,322.05
无形资产摊销	330,168.65	1,028,358.41	1,006,345.83
长期待摊费用摊销	35,448.01	112,763.01	221,863.82
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	6,662,040.00		
(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－” 号填列)			419,905.31
公允价值变动损失(收益以“－” 号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	290,817.20	-38,705.60	248,655.49
投资损失(收益以“－”号填列)	-723,616.44	-1,477,205.82	-413,306.51
递延所得税资产减少(增加以 “－”号填列)	-104,776.73	-1,799,529.97	-167,732.33
递延所得税负债增加(减少以 “－”号填列)	8,613.86	422,668.96	
存货的减少(增加以“－”号填 列)	-1,634,107.15	-3,859,767.98	-7,573,283.24
经营性应收项目的减少(增加以 “－”号填列)	-6,334,882.59	-61,759,207.75	-9,901,036.91
经营性应付项目的增加(减少以 “－”号填列)	-2,879,272.15	46,627,039.75	6,914,631.80
其他	434,713.61	736,750.17	278,338.14
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,473,936.67</u>	<u>27,465,247.94</u>	<u>7,514,601.63</u>
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,182,970.20	6,856,656.07	7,352,449.12

补充资料	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
减：现金的期初余额	6,856,656.07	7,352,449.12	9,884,446.37
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	<u>-673,685.87</u>	<u>-495,793.05</u>	<u>-2,531,997.25</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 4 月 30 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
一、现金	<u>6,182,970.20</u>	<u>6,856,656.07</u>	<u>7,352,449.12</u>
其中：库存现金	4,684.80	68,857.13	40,919.19
可随时用于支付的银行存款	6,178,285.40	6,787,798.94	7,311,529.93
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	<u>6,182,970.20</u>	<u>6,856,656.07</u>	<u>7,352,449.12</u>
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 4 月 30 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	受限原因
其他流动资产	62,000,000.00	32,000,000.00		固定期限银行理财， 用于开具银行承兑 汇票
合计	<u>62,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>		

（四十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019 年 4 月 30 日 外币余额	折算汇率	2019 年 4 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			<u>1,412,736.86</u>
其中：美元	209,960.00	6.7286	1,412,736.86
应收账款			<u>34,172.00</u>
其中：美元	5,078.62	6.7286	34,172.00

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入2019年1-4月损益的金额	计入2018年损益的金额	计入2017年损益的金额
专项资金	10,000,000.00	递延收益	166,666.68	500,000.04	166,666.68
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>166,666.68</u>	<u>500,000.04</u>	<u>166,666.68</u>

2. 本报告期内无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2019年4月30日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			6,182,970.20		<u>6,182,970.20</u>
应收票据			23,954,978.03		<u>23,954,978.03</u>
应收账款			89,650,445.39		<u>89,650,445.39</u>
应收利息			1,825,964.39		<u>1,825,964.39</u>
其他应收款			23,790.00		<u>23,790.00</u>

续上表：

2018年12月31日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			6,856,656.07		<u>6,856,656.07</u>
应收票据			29,205,001.90		<u>29,205,001.90</u>
应收账款			77,211,855.54		<u>77,211,855.54</u>
应收利息			1,102,347.95		<u>1,102,347.95</u>

2018 年 12 月 31 日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资 产	合计
其他应收款		77,410.00		<u>77,410.00</u>

续上表：

2017 年 12 月 31 日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资 产	合计
货币资金		7,352,449.12		<u>7,352,449.12</u>
应收票据		25,300,026.04		<u>25,300,026.04</u>
应收账款		43,585,071.25		<u>43,585,071.25</u>
应收利息		82,895.55		<u>82,895.55</u>
其他应收款		5,484,729.08		<u>5,484,729.08</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2019 年 4 月 30 日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债	其他金融负债	合计
应付票据		62,000,000.00	<u>62,000,000.00</u>
应付账款		18,256,521.86	<u>18,256,521.86</u>
其他应付款		11,446,478.55	<u>11,446,478.55</u>

续上表：

2018 年 12 月 31 日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债	其他金融负债	合计
应付票据		32,000,000.00	<u>32,000,000.00</u>
应付账款		32,401,308.52	<u>32,401,308.52</u>
其他应付款		37,791,847.92	<u>37,791,847.92</u>

续上表：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据			
应付账款		15,145,107.51	<u>15,145,107.51</u>
其他应付款		605,346.66	<u>605,346.66</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司金融资产的期限分析如下：

项目	2019 年 4 月 30 日余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应收票据	<u>23,954,978.03</u>	23,954,978.03				
应收账款	<u>103,613,282.71</u>		90,023,129.01	2,386,653.70	11,203,500.00	
应收利息	<u>1,825,964.39</u>	1,825,964.39				
其他应收款	<u>39,000.00</u>		9,000.00			30,000.00

续上表：

项目	合计	2018 年 12 月 31 日余额			
		未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年 3 年以上
应收票据	<u>29,205,001.90</u>	29,205,001.90			
应收账款	<u>90,633,851.99</u>		77,625,798.29	7,381,553.70	5,626,500.00
应收利息	<u>1,102,347.95</u>	1,102,347.95			
其他应收款	<u>94,000.00</u>		9,000.00	5,000.00	80,000.00

续上表：

项目	合计	2017 年 12 月 31 日余额			
		未逾期且未减值	逾期		
			1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年 3 年以上
应收票据	<u>25,300,026.04</u>	25,300,026.04			
应收账款	<u>45,018,741.25</u>		43,385,241.25	1,633,500.00	
应收利息	<u>82,895.55</u>	82,895.55			
其他应收款	<u>5,492,779.08</u>		5,412,779.08	80,000.00	

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 4 月 30 日余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	
应付票据	62,000,000.00				<u>62,000,000.00</u>
应付账款	16,903,067.08	748,245.47	236,185.60	369,023.71	<u>18,256,521.86</u>
其他应付款	11,414,478.55	24,000.00	8,000.00		<u>11,446,478.55</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	
应付票据	32,000,000.00				<u>32,000,000.00</u>
应付账款	31,640,478.18	391,806.63	346,308.40	22,715.31	<u>32,401,308.52</u>

项目	2018 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	
其他应付款	37,767,847.92	24,000.00			<u>37,791,847.92</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	
应付票据					
应付账款	13,801,808.02	1,213,676.68	129,622.81		<u>15,145,107.51</u>
其他应付款	605,346.66				<u>605,346.66</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。该交易性的汇率风险，是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和所有者权益产生的影响。

项目	2019 年 1-4 月		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	所有者权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	14,110.53	14,110.53

续上表：

项目	2018 年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	所有者权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	315,624.03	315,624.03

续上表：

项目	2017 年		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	所有者权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	98,747.41	98,747.41

3. 权益工具投资价格风险

无。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

控股股东李虎林持有本公司57.14%的股份，为本公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李虎林	本公司实际控制人
徐萍	本公司股东
渭南市华州区工业区供水有限公司	同一实际控制人
陕西派尔森房地产开发有限公司	同一实际控制人
渭南市华州区鑫丰石材有限公司	同一实际控制人
陕西嘉运达环保科技有限公司	同一实际控制人
陕西派尔森环保科技有限公司	同一实际控制人
陕西凯盛建筑工程有限公司	本公司实际控制人持股 6.25%
陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司	本公司实际控制人持股其总公司 6.25%

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-4月	2018年度	2017年度
陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司	工程款		9,708,737.87	5,339,805.84
渭南市华州区工业区供水有限公司	水费	7,011.12	22,087.91	15,156.70

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李虎林	6,800,750.00	2017-1-22	2017-2-17	
李虎林	4,000,000.00	2017-2-10	2017-3-30	
李虎林	11,500,000.00	2017-2-14	2017-5-17	
李虎林	5,000,000.00	2017-2-16	2017-5-29	
李虎林	5,699,224.22	2017-2-27	2017-5-29	
李虎林	50,000.00	2017-3-15	2017-5-29	
李虎林	1,326,889.65	2017-4-24	2017-6-20	
李虎林	60,000.00	2017-4-27	2017-6-20	
李虎林	1,773,524.88	2017-5-16	2017-6-20	
李虎林	100,000.00	2017-8-3	2017-8-3	
李虎林	800,000.00	2017-8-17	2017-8-21	
李虎林	150,000.00	2017-10-26	2017-11-18	
李虎林	216,000.00	2017-10-31	2017-12-26	
李虎林	300,000.00	2017-11-2	2017-12-26	
李虎林	275,680.68	2017-11-28	2017-12-26	
李虎林	661,494.00	2017-12-15	2017-12-26	
李虎林	7,785,452.92	2017-12-29	2017-12-31	
李虎林	993,393.02	2018-2-11	2018-2-25	
李虎林	800,000.00	2018-3-21	2019-1-7	
李虎林	250,000.00	2018-3-31	2019-1-7	
李虎林	150,000.00	2018-4-12	2019-1-7	
李虎林	810,000.00	2018-4-19	2019-1-7	
李虎林	200,000.00	2018-5-7	2019-1-7	
李虎林	200,000.00	2018-5-17	2019-1-7	
李虎林	130,000.00	2018-6-28	2019-1-7	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李虎林	40,000.00	2018-6-30	2019-1-7	
李虎林	28,000,000.00	2018-7-17	2020-7-16	
李虎林	50,000.00	2018-7-20	2020-7-19	
李虎林	724,699.00	2018-9-5	2020-9-4	
李虎林	450,000.00	2018-12-25	2020-12-24	
陕西派尔森房地产开发有限公司	7,254,000.00	2017-10-27	2017-10-27	
陕西派尔森房地产开发有限公司	58,500.00	2017-11-28	2017-12-19	
陕西派尔森房地产开发有限公司	300,000.00	2018-1-17	2018-1-22	
陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司	3,000,000.00	2018-7-9	2018-12-21	
拆出				
李虎林	3,607,148.40	2017-6-20	2017-7-11	
李虎林	2,028,000.00	2017-6-20	2017-7-11	
李虎林	1,500,000.00	2017-6-28	2017-7-11	
李虎林	3,847,779.08	2017-12-31	2018-2-25	
渭南市华州区工业供水有限公司	446,200.00	2018-2-1	2018-12-31	
陕西凯盛建筑工程有限公司	270,000.00	2017-8-27	2017-8-27	
陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司	123,482.72	2018-3-13	2018-12-31	
陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司	49,036.68	2019-1-22	2019-4-30	
陕西派尔森环保科技有限公司	1,500,000.00	2019-1-29	2019-2-25	
陕西派尔森环保科技有限公司	800,000.00	2019-1-29	2019-2-25	

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易	交易	关联方	2019年1-4月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
-----	------	----	-----	--------------	-----------	-----------

内容	类型	定价原则	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
陕西派尔森房地 产开发有限公司	转让土地 使用权	资产 无偿划 转 转	6,662,040.00	100%				

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年4月30日金额		2018年12月31日金额		2017年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李虎林					5,407,779.08	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年4月30 日金额	2018年12月31 日金额	2017年12月 31日金额
其他应付款	李虎林	10,186,699.00	31,436,699.00	
其他应付款	陕西凯盛建筑工程有限公司华州区分公司		5,255,191.08	
其他应付款	渭南市华州区工业区供水有限公司	44,255.73	1,051,957.84	15,156.70

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

九、承诺及或有事项

截至2019年4月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项，无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 外币折算

计入当期损益的汇兑净收益为 5,465.68 元。

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	62,100.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	62,100.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	62,100.00
3 年以上	294,975.00
合计	<u>481,275.00</u>

十二、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2019 年 1-4 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-6,662,040.00			
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	166,666.68	500,000.04	166,666.68	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	723,616.44	1,477,205.82	413,306.51	
(8) 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				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职				

非经常性损益明细	2019 年 1-4 月发 生额	2018 年发生额	2017 年发生额	说明
工的支出、整合费用等				
（11）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				
（12）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				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）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				
（18）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				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-70,025.23	-491,584.70	2018 年的营业外支出为对外捐赠支出和滞纳金。2017 年的营业外支出为对外捐赠支出、罚款、滞纳金和固定资产盘亏损失。
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	-5,771,756.88	1,907,180.63	88,388.49	
减：所得税影响金额	-865,763.53	286,077.09	13,258.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-4,905,993.35	1,621,103.54	75,130.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

2019 年 1-4 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.08	0.08

续上表：

2018 年度	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	10.33	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63	0.10	0.11

续上表：

2017 年度	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	2.57	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.03	0.03