

重庆中邦科技有限公司
2018年1-10月审计报告

3

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—46 页



审计报告

天健审〔2018〕1-765号

重庆中邦科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆中邦科技有限公司（以下简称重庆中邦公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 10 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-10 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，公允反映了重庆中邦公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-10 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，我们独立于重庆中邦公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

重庆中邦公司管理层（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，管理层负责评估重庆中邦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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

重庆中邦公司治理层（以下简称治理层）负责监督重庆中邦公司的财务报告过程。

四、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对重庆中邦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重庆中邦公司不能持续经营。

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

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十二月五日

资产负债表

2018年10月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 重庆中邦科技有限公司

资 产	注释号	2018/10/31	2017/12/31	负债和所有者权益	注释号	2018/10/31	2017/12/31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	7,420,852.52	6,634,318.89	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	39,003,369.87	34,203,665.65	应付票据及应付账款	11	64,385,328.11	79,479,758.84
预付款项	3	3,523,275.07	490,984.82	预收款项	12	651,810.00	808,200.91
其他应收款	4	11,125,095.20	12,288,483.68	应付职工薪酬	13	2,558,074.49	3,138,745.63
存货	5	75,668,496.70	40,023,589.07	应交税费	14	9,721,186.67	2,126,710.20
持有待售资产				其他应付款	15	210,170.04	377,158.23
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	424,415.09	6,582,563.04	一年内到期的非流动负债	16	160,000.00	160,000.00
流动资产合计		137,165,504.45	100,223,605.15	其他流动负债			
				流动负债合计		77,686,569.31	86,090,573.81
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	17	340,000.00	340,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	7	115,003,623.96	111,466,648.73	预计负债			
在建工程	8	1,507,805.91	5,203,906.54	递延收益	18	12,519,286.75	13,154,094.03
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	9	10,605,957.94	10,798,443.54	非流动负债合计		12,859,286.75	13,494,094.03
开发支出				负债合计		90,545,856.06	99,584,667.84
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	19	118,000,000.00	118,000,000.00
递延所得税资产	10	1,829,792.25	1,723,112.75	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		128,947,180.06	129,192,111.56	永续债			
				资本公积			
资产总计		266,112,684.51	229,415,716.71	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	20	1,467,992.44	868,666.97
				盈余公积	21	1,096,238.19	1,096,238.19
				未分配利润	22	55,002,597.82	9,866,143.71
				所有者权益合计		175,566,828.45	129,831,048.87
				负债和所有者权益总计		266,112,684.51	229,415,716.71

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2018年1-10月

会企02表

编制单位：重庆中邦科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-10月	2017年度
一、营业收入	1	198,102,268.26	98,507,273.17
减：营业成本		131,437,982.85	75,209,776.48
税金及附加	2	1,186,408.99	557,879.77
销售费用	3	2,151,670.32	1,018,460.83
管理费用	4	9,288,363.32	6,558,754.03
研发费用	5	867,800.92	41,686.67
财务费用	6	-110,020.30	-1,779.27
其中：利息费用			
利息收入		25,285.18	7,582.40
资产减值损失	7	1,176,872.34	230,276.74
加：其他收益	8	1,624,907.28	947,744.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,728,097.10	15,839,962.07
加：营业外收入	9	31,374.75	29,857.66
减：营业外支出	10	322,319.38	21.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,437,152.47	15,869,798.27
减：所得税费用	11	8,300,698.36	2,565,816.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,136,454.11	13,303,981.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,136,454.11	13,303,981.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（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			
六、综合收益总额		45,136,454.11	13,303,981.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年1-10月

会企03表

编制单位：重庆中邦科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-10月	2017年度
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		135,394,138.30	18,922,198.27
收到的税费返还		89,511.51	
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,170,946.72	75,874,445.51
经营活动现金流入小计		137,654,596.53	94,796,643.78
购买商品、接受劳务支付的现金		110,460,096.53	69,812,458.97
支付给职工以及为职工支付的现金		13,162,030.01	7,498,303.49
支付的各项税费		6,211,952.84	1,591,965.30
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,347,854.78	2,364,036.43
经营活动现金流出小计		135,181,934.16	81,266,764.19
经营活动产生的现金流量净额		2,472,662.37	13,529,879.59
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	3		3,726,000.00
投资活动现金流入小计			3,726,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,156.13	11,676,866.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,779,156.13	11,676,866.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,779,156.13	-7,950,866.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,027.39	-2.48
五、现金及现金等价物净增加额		786,533.63	6,079,010.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,634,318.89	555,308.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,420,852.52	6,634,318.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年1-10月

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月										2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	一、上年年末余额	118,000,000.00					868,666.97	1,096,238.19	9,866,143.71	129,831,048.87	118,000,000.00							-2,341,599.57	115,658,400.43	
二、本年年初余额	118,000,000.00					868,666.97	1,096,238.19	9,866,143.71	129,831,048.87	118,000,000.00							-2,341,599.57	115,658,400.43		
三、本年期初余额						868,666.97	1,096,238.19	9,866,143.71	129,831,048.87								-2,341,599.57	115,658,400.43		
四、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）						599,325.47		15,136,454.11	45,735,779.58						868,666.97	1,096,238.19	12,207,743.28	11,172,618.11		
（一）综合收益总额								45,136,454.11	45,136,454.11									13,303,981.47		
（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. 提取盈余公积																				
2. 对所有者或股东的分配																				
3. 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. 盈余公积弥补亏损留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备						599,325.47			599,325.47											
1. 专项储备						1,808,151.60			1,808,151.60											
2. 专项储备						-1,209,129.13			-1,209,129.13											
（六）其他																				
四、本期期末余额	118,000,000.00					1,467,992.44	1,096,238.19	55,002,597.82	175,566,828.45	118,000,000.00					868,666.97	1,096,238.19	9,866,143.71	129,831,048.87		

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

重庆中邦科技有限公司

财务报表附注

2018年1—10月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆中邦科技有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市工商行政管理局万州区分局批准，由江苏中邦制药有限公司及重庆华歌实业有限公司发起设立，于2013年5月20日在重庆市工商行政管理局万州区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500101068256811F的营业执照，注册资本11,800.00万元。本公司注册地为重庆市万州经济技术开发区盐气化工园，法定代表人为王金山。

本公司属化学制品制造行业。主要经营活动为生产、销售化工原料（不含危险化学品）。产品主要有吡啶硫酮锌及2,3-二氯吡啶。

本财务报表业经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2017年1月1日起至2018年10月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

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。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（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 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
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）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
0-6 个月（含，下同）		
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	根据债务人经营情况，预计无法收回，或已有客观证据表明发生减值的
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

对应收票据、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材料和物料等。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输工具	直线法	4.00	5.00	23.75
电子及办公设备	直线法	3.00	5.00	31.67

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，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	50

3. 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。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售吡啶硫酮锌及 2,3-二氯吡啶等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户验收合格并在发货单上签字确认后，相关的风险和报酬已经转移，并取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

(十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。

(十七) 递延所得税资产、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. 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。

(十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(十九) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）和企业会计准则的要求编制2018年1-10月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,457,374.91	应收票据及应收账款	34,203,665.65
应收账款	28,746,290.74		
应收利息		其他应收款	12,288,483.68
应收股利			
其他应收款	12,288,483.68	固定资产	111,466,648.73
固定资产	111,466,648.73		
固定资产清理		在建工程	5,203,906.54
在建工程	1,341,074.38		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
工程物资	3,862,832.16		
应付票据		应付票据及应付	79,479,758.84
应付账款	79,479,758.84	账款	
应付利息		其他应付款	377,158.23
应付股利			
其他应付款	377,158.23		
管理费用	6,600,440.70	管理费用	6,558,754.03
		研发费用	41,686.67

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴。	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	7元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业名录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)，公司满足西部大开发所得税税收优惠条件。公司的企业所得税减按15%的税率征收，减征期限为2015年1月1日至2020年12月31日。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年10

月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 10 月 31 日，上年指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,006.00	52,621.85
银行存款	7,406,846.52	6,581,697.04
合 计	7,420,852.52	6,634,318.89

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	17,431,400.00	5,457,374.91
应收账款	21,571,969.87	28,746,290.74
合 计	39,003,369.87	34,203,665.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	17,431,400.00		17,431,400.00	5,457,374.91		5,457,374.91
合 计	17,431,400.00		17,431,400.00	5,457,374.91		5,457,374.91

2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,920,266.76	
小 计	63,920,266.76	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	21,601,023.19	100.00	29,053.32	0.13	21,571,969.87
合计	21,601,023.19	100.00	29,053.32	0.13	21,571,969.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,964,690.74	100.00	218,400.00	0.75	28,746,290.74
合计	28,964,690.74	100.00	218,400.00	0.75	28,746,290.74

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	21,019,956.86		
7-12月	581,066.33	29,053.32	5.00
小计	21,601,023.19	29,053.32	0.13

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-189,346.68元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京广通医药化工有限责任公司	8,270,000.00	38.29	
江苏富比亚化学品有限公司	5,947,500.00	27.53	
南京盛德禾化学科技有限公司	3,846,523.19	17.81	29,053.32
西安思科赛实业有限公司	2,745,000.00	12.70	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	792,000.00	3.67	
小 计	21,601,023.19	100.00	29,053.32

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,492,025.07	99.11		3,492,025.07	460,984.82	93.89		460,984.82
1-2 年	1,250.00	0.04		1,250.00	30,000.00	6.11		30,000.00
2-3 年	30,000.00	0.85		30,000.00				
合 计	3,523,275.07	100.00		3,523,275.07	490,984.82	100.00		490,984.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南京天地华融化工科技有限公司	2,102,483.20	59.67
重庆天志环保有限公司	771,462.40	21.90
国网重庆市电力公司	293,952.48	8.34
浙江中控技术股份有限公司	145,300.00	4.12
陕西瑞科新材料股份有限公司	95,470.00	2.71
小 计	3,408,668.08	96.74

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,125,095.20	12,288,483.68
合 计	11,125,095.20	12,288,483.68

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,165,416.00	100.00	40,320.80	0.36	11,125,095.20
小 计	11,165,416.00	100.00	40,320.80	0.36	11,125,095.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,289,602.79	100.00	1,119.11	0.01	12,288,483.68
合 计	12,289,602.79	100.00	1,119.11	0.01	12,288,483.68

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	367,000.00		
7-12月	790,416.00	39,520.80	5.00
1-2年	8,000.00	800.00	10.00
小 计	1,165,416.00	40,320.80	3.46

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 39,201.69 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

款项性质	期末数	期初数
拆借款	10,000,000.00	12,019,971.69
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应收暂付款		13,584.90
个人免息借款	1,017,400.00	
备用金	145,016.00	253,046.20
合计	11,165,416.00	12,289,602.79

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
江苏中邦制药有限公司	拆借款	10,000,000.00	1-6 个月	89.56		是
熊艳	个人免息借款	617,400.00	1-6 个月 280,000.00 元; 7-12 个月 337,400.00 元	5.53	16,870.00	否
高健	个人免息借款	400,000.00	7-12 个月	3.58	20,000.00	否
何军	备用金	40,000.00	1-6 个月	0.36		否
龚传秀	备用金	32,000.00	1-6 个月	0.29		否
小计		11,089,400.00		99.32	36,870.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,334,768.18	54,626.39	20,280,141.79	12,691,629.21		12,691,629.21
在产品	11,521,455.70		11,521,455.70			
库存商品	24,408,337.63	1,283,148.57	23,125,189.06	19,195,807.69	10,757.63	19,185,050.06
委托加工物资	20,741,710.15		20,741,710.15	8,146,909.80		8,146,909.80
合计	77,006,271.66	1,337,774.96	75,668,496.70	40,034,346.70	10,757.63	40,023,589.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		54,626.39				54,626.39
库存商品	10,757.63	1,272,390.94				1,283,148.57
小 计	10,757.63	1,327,017.33				1,337,774.96

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	266,009.95	4,881,678.04
试生产产品暂估收入		1,700,885.00
净化废水树脂材料	158,405.14	
合 计	424,415.09	6,582,563.04

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	115,003,623.96	111,466,648.73
固定资产清理		
合 计	115,003,623.96	111,466,648.73

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	32,681,655.60	81,480,192.64	168,397.51	2,018,976.28	116,349,222.03
本期增加金额	7,523,402.64	4,057,780.68		1,329,098.71	12,910,282.03
1) 购置	482,500.21	4,057,780.68		1,329,098.71	5,869,379.60
2) 在建工程转	7,040,902.43				7,040,902.43
本期减少金额		681,065.63			681,065.63
1) 处置或报废		349,410.24			349,410.24

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
2) 转工程物资		331,655.39			331,655.39
期末数	40,205,058.24	84,856,907.69	168,397.51	3,348,074.99	128,578,438.43
累计折旧					
期初数	1,467,499.32	3,221,372.78	24,088.83	169,612.37	4,882,573.30
本期增加金额	1,511,528.19	6,583,998.37	33,972.20	614,253.46	8,743,752.22
1) 计提	1,511,528.19	6,583,998.37	33,972.20	614,253.46	8,743,752.22
本期减少金额		51,511.05			51,511.05
1) 处置或报废		27,661.60			27,661.60
2) 转工程物资		23,849.45			23,849.45
期末数	2,979,027.51	9,753,860.10	58,061.03	783,865.83	13,574,814.47
账面价值					
期末账面价值	37,226,030.73	75,103,047.59	110,336.48	2,564,209.16	115,003,623.96
期初账面价值	31,214,156.28	78,258,819.86	144,308.68	1,849,363.91	111,466,648.73

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
库房	10,828,862.37	正在办理
小 计	10,828,862.37	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,199,999.97	1,341,074.38
工程物资	307,805.94	3,862,832.16
合 计	1,507,805.91	5,203,906.54

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室				890,623.93		890,623.93

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中控室				450,450.45		450,450.45
5000T/a2, 3-二氯吡啶项目	1,199,999.97		1,199,999.97			
合 计	1,199,999.97		1,199,999.97	1,341,074.38		1,341,074.38

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
精馏区	15,738,402.82		1,135,145.64	1,135,145.64		
罐区	4,757,526.80		208,856.54	208,856.54		
吡啶硫酮锌	29,576,779.65		91,507.87	91,507.87		
仓库	2,945,102.61		171,079.13	171,079.13		
实验室	890,623.93	890,623.93		890,623.93		
中控室	4,000,000.00	450,450.45	3,549,549.55	4,000,000.00		
5000T/a2, 3-二氯吡啶项目	50,000,000.00		1,199,999.97			1,199,999.97
管廊延伸	543,689.32		543,689.32	543,689.32		
小 计	108,452,125.13	1,341,074.38	6,899,828.02	7,040,902.43		1,199,999.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
精馏区	100.00	100.00				自有资金
罐区	100.00	100.00				自有资金
吡啶硫酮锌	100.00	100.00				自有资金
仓库	100.00	100.00				自有资金
实验室	100.00	100.00				自有资金
中控室	100.00	100.00				自有资金
5000T/a2, 3-二氯吡啶项目	2.40	2.40				自有资金
管廊延伸	100.00	100.00				自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
工器具	307,805.94	3,862,832.16
合 计	307,805.94	3,862,832.16

9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	11,542,999.01	11,542,999.01
期末数	11,542,999.01	11,542,999.01
累计摊销		
期初数	744,555.47	744,555.47
本期增加金额	192,485.60	192,485.60
计提	192,485.60	192,485.60
期末数	937,041.07	937,041.07
账面价值		
期末账面价值	10,605,957.94	10,605,957.94
期初账面价值	10,798,443.54	10,798,443.54

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,366,828.28	205,024.24	229,157.63	34,373.64
递延收益	10,831,786.75	1,624,768.01	11,258,260.70	1,688,739.11
合 计	12,198,615.03	1,829,792.25	11,487,418.33	1,723,112.75

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付账款	64,385,328.11	79,479,758.84
合 计	64,385,328.11	79,479,758.84

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	34,655,195.06	37,022,042.40
工程设备款	27,629,225.54	36,484,392.18
水电及蒸汽费	1,519,301.19	5,594,249.11
其他	581,606.32	379,075.15
合 计	64,385,328.11	79,479,758.84

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州市协力化工设备有限公司	1,587,758.00	尚未结算
天津市天大北洋化工设备有限公司	1,100,821.00	尚未结算
小 计	2,688,579.00	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	651,810.00	808,200.91
合 计	651,810.00	808,200.91

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,138,745.63	11,341,024.66	11,921,695.80	2,558,074.49
离职后福利—设定提存计划		1,240,334.21	1,240,334.21	
合 计	3,138,745.63	12,581,358.87	13,162,030.01	2,558,074.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,724,392.77	9,032,677.43	9,960,781.36	1,796,288.84
职工福利费		883,493.49	883,493.49	
社会保险费		742,918.95	742,918.95	
其中：医疗保险费		597,217.53	597,217.53	
工伤保险费		138,449.85	138,449.85	
生育保险费		7,251.57	7,251.57	
住房公积金		406,373.00	332,756.00	73,617.00
工会经费和职工教育经费	414,352.86	275,561.79	1,746.00	688,168.65
小 计	3,138,745.63	11,341,024.66	11,921,695.80	2,558,074.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,208,142.45	1,208,142.45	
失业保险费		32,191.76	32,191.76	
小 计		1,240,334.21	1,240,334.21	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,207,662.98	
企业所得税	4,988,728.62	2,119,620.29
城市维护建设税	294,536.41	
房产税	19,875.51	7,089.91
教育费附加	126,229.89	
地方教育附加	84,153.26	
合 计	9,721,186.67	2,126,710.20

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
其他应付款	210,170.04	377,158.23
合 计	210,170.04	377,158.23

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		10,000.00
应付暂收款	209,050.94	365,039.13
其他	1,119.10	2,119.10
合 计	210,170.04	377,158.23

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	160,000.00	160,000.00
合 计	160,000.00	160,000.00

17. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	340,000.00	340,000.00
合 计	340,000.00	340,000.00

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,154,094.03		634,807.28	12,519,286.75	补助二氯吡啶生产车间以及吡啶硫酮锌生产车间的建造
合 计	13,154,094.03		634,807.28	12,519,286.75	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
土地返还款	6,868,872.74		122,439.80	6,746,432.94	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
收园区循环化改造资金 2, 3- 二氯吡啶项目 (房屋建筑物)	790, 106. 88		36, 579. 02	753, 527. 86	与资产相关
收园区循环化改造资金 2, 3- 二氯吡啶项目 (机器设备)	1, 297, 682. 78		135, 175. 29	1, 162, 507. 49	与资产相关
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 1	548, 571. 41		57, 142. 86	491, 428. 55	与资产相关
基础设施补助	824, 035. 24		38, 149. 78	785, 885. 46	与资产相关
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 2	147, 692. 31		15, 384. 62	132, 307. 69	与资产相关
2, 3 二氯吡啶新产品产业化	193, 939. 39		20, 202. 02	173, 737. 37	与资产相关
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	500, 000. 00		41, 666. 67	458, 333. 33	与资产相关
2, 3 二氯吡啶技改项目	1, 983, 193. 28		168, 067. 22	1, 815, 126. 06	与资产相关
小 计	13, 154, 094. 03		634, 807. 28	12, 519, 286. 75	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

19. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	118, 000, 000. 00	100. 00			118, 000, 000. 00	100. 00
江苏红太阳医 药集团有限公 司	118, 000, 000. 00	100. 00			118, 000, 000. 00	100. 00

2017 年 9 月 10 日, 江苏红太阳医药集团有限公司与江苏中邦制药有限公司签订股权转让协议, 江苏中邦制药有限公司以 11, 800. 00 万元转让对本公司的 100. 00% 股权。此次股权转让于 2017 年 9 月 19 日完成工商变更。

2015 年 3 月, 江苏中邦制药有限公司与重庆华歌实业有限公司签订股权转让协议, 重庆华歌实业有限公司以 590. 00 万元转让对本公司的 5. 00% 股权。此次股权转让于 2015 年 4 月 27 日完成工商变更。

20. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	868,666.97	1,808,454.60	1,209,129.13	1,467,992.44
合 计	868,666.97	1,808,454.60	1,209,129.13	1,467,992.44

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,096,238.19			1,096,238.19
合 计	1,096,238.19			1,096,238.19

22. 未分配利润

项 目	2018年1-10月	2017年度
调整前上期末未分配利润	9,866,143.71	-2,341,599.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,866,143.71	-2,341,599.57
加：本期净利润	45,136,454.11	13,303,981.47
减：提取法定盈余公积		1,096,238.19
期末未分配利润	55,002,597.82	9,866,143.71

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018年1-10月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	198,048,087.89	131,330,895.40	98,251,033.86	74,925,241.28
其他业务收入	54,180.37	107,087.45	256,239.31	284,535.20
合 计	198,102,268.26	131,437,982.85	98,507,273.17	75,209,776.48

2. 税金及附加

项 目	2018年1-10月	2017年度
城市维护建设税	294,884.97	
教育费附加	210,632.12	

项 目	2018年1-10月	2017年度
印花税	114,875.70	52,060.80
房产税	132,131.06	72,998.07
土地使用税	432,520.90	432,520.90
车船税	360.00	300.00
环境保护税	1,004.24	
合 计	1,186,408.99	557,879.77

3. 销售费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
运输费	1,843,694.37	702,757.61
职工薪酬	168,059.76	203,408.33
差旅费	62,008.26	35,080.65
招待费	48,052.68	2,735.00
办公费	14,600.15	575.47
宣传费	12,613.59	67,800.00
试验示范费	2,641.51	6,103.77
合 计	2,151,670.32	1,018,460.83

4. 管理费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
职工薪酬	4,241,095.69	4,158,731.27
折旧费	1,877,506.26	668,316.49
修理费	960,278.32	
聘请中介机构费	803,461.00	157,547.17
办公费	624,772.24	226,605.08
业务招待费	250,087.09	388,912.97
无形资产摊销	183,645.20	214,931.79
差旅费	182,261.32	255,358.02
劳动保护费	60,650.87	221,777.92

项 目	2018年1-10月	2017年度
其他	104,605.33	266,573.32
合 计	9,288,363.32	6,558,754.03

5. 研发费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
薪酬	626,328.32	
折旧与摊销	182,329.65	
原材料投入	21,462.94	
其他	37,680.01	41,686.67
合 计	867,800.92	41,686.67

6. 财务费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
减：利息收入	25,285.18	7,582.40
汇兑损失	-93,027.39	2.48
银行手续费	8,292.27	5,800.65
合 计	-110,020.30	-1,779.27

7. 资产减值损失

项 目	2018年1-10月	2017年度
坏账损失	-150,144.99	219,519.11
存货跌价损失	1,327,017.33	10,757.63
合 计	1,176,872.34	230,276.74

8. 其他收益

项 目	2018年1-10月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,624,907.28	947,744.15	1,624,907.28
合 计	1,624,907.28	947,744.15	1,624,907.28

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	2018年1-10月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	31,374.75	29,857.66	31,374.75
合 计	31,374.75	29,857.66	31,374.75

10. 营业外支出

项 目	2018年1-10月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	321,748.64		321,748.64
滞纳金	570.74	21.46	570.74
合 计	322,319.38	21.46	322,319.38

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-10月	2017年度
当期所得税费用	8,407,377.86	3,143,988.04
递延所得税费用	-106,679.50	-578,171.24
合 计	8,300,698.36	2,565,816.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-10月	2017年度
利润总额	53,437,152.47	15,869,798.27
按适用税率计算的所得税费用	8,015,572.87	2,380,469.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,125.49	185,347.06
所得税费用	8,300,698.36	2,565,816.80

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年度
-----	------------	--------

政府补助	990,100.00	449,000.00
利息收入	25,285.18	7,582.40
罚没收入	31,374.75	29,857.66
往来款	1,124,186.79	75,244,150.51
其他		143,854.94
合 计	2,170,946.72	75,874,445.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年度
财务费用	8,292.27	5,800.65
费用支出	5,172,003.58	2,358,214.32
往来款	166,988.19	
其他	570.74	21.46
合 计	5,347,854.78	2,364,036.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年度
与资产相关的政府补助		3,726,000.00
合 计		3,726,000.00

4. 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1-10月	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,136,454.11	13,303,981.47
加: 资产减值准备	1,176,872.34	230,276.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,743,752.22	3,067,550.57
无形资产摊销	192,485.60	230,982.72
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	321,748.64	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-93,027.39	2.48
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,679.50	-578,171.24
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)	-36,971,924.96	-37,524,039.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,481,828.92	-4,577,750.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,955,484.76	38,508,379.57
其他	599,325.47	868,666.97
经营活动产生的现金流量净额	2,472,662.37	13,529,879.59
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	7,420,852.52	6,634,318.89
减: 现金的期初余额	6,634,318.89	555,308.44
现金及现金等价物净增加额	786,533.63	6,079,010.45
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2018年1-10月	2017年度
1) 现金		
其中: 库存现金	14,006.00	52,621.85
可随时用于支付的银行存款	7,406,846.52	6,581,697.04
2) 期末现金及现金等价物余额	7,420,852.52	6,634,318.89
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	2018年1-10月	2017年度

背书转让的商业汇票金额	89,637,668.37	64,625,441.49
其中：支付货款	59,217,037.50	12,155,199.25
支付固定资产等长期资产购置款	30,420,630.87	52,470,242.24

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	307,792.27	6.9646	2,143,650.04

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
土地返还款	6,868,872.74		122,439.80	6,746,432.94	其他收益	根据万州经济技术开发区管理委员会文件《动物科学产业链项目投资协议书》，万州经济技术开发区财政局对本公司土地使用权支付对价进行补贴
收园区循环 化改造资金 2,3-二氯吡 啉项目（房屋 建筑物）	790,106.88		36,579.01	753,527.87	其他收益	根据《关于转发下达园区循环化改造示范试点中央财政资金补助项目2015年投资计划的通知》（万州经开经发〔2015〕119号），对本公司2,3-二氯吡啉项目进行补贴
收园区循环 化改造资金 2,3-二氯吡 啉项目（机器 设备）	1,297,682.78		135,175.29	1,162,507.49	其他收益	根据《关于转发下达园区循环化改造示范试点中央财政资金补助项目2015年投资计划的通知》（万州经开经发〔2015〕119号），对本公司2,3-二氯吡啉项目进行补贴
2,3-二氯吡 啉项目一期 工程1	548,571.41		57,142.86	491,428.55	其他收益	根据《关于下达2016年第二批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝财产业〔2016〕281号），对本公司2,3-二氯吡啉

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						项目一期工程进行补贴
基础设施补 助	824,035.24		38,149.78	785,885.46	其他收益	根据万州经济技术开发区管理委员会文件《动物科学产业链项目投资协议书》，万州经济技术开发区财政局对本公司基础设施进行补贴
2,3-二氯吡 啉项目一期 工程2	147,692.31		15,384.62	132,307.69	其他收益	根据《关于下达2016年第二批重 庆市民营经济发展专项资金项目 计划的通知》(渝财产业〔2016〕 281号)，对本公司2,3-二氯吡啉 项目一期工程进行补贴
2,3-二氯吡啉 新产品产业 化	193,939.39		20,202.02	173,737.37	其他收益	根据《关于下达2016年度万州区 工业发展专项资金第二批项目计 划的通知》(万州经信发〔2017〕 23号)，对本公司2,3-二氯吡啉 新产品产业化进行补贴
年产1万吨 ZPT项目一期 工程	500,000.00		41,666.67	458,333.33	其他收益	根据《重庆市财政局关于拨付 2017年第三批民营经济发展专 项资金的通知》(渝财产业 〔2017〕285号)，对本公司ZPT 项目一期工程进行补贴
2,3-二氯吡啉 技改项目	1,983,193.28		168,067.23	1,815,126.05	其他收益	根据《万州区财政局关于下达 2017年度万州区工业发展专项 资金预算的通知》(万州财产业发 〔2017〕15号)，对本公司2,3- 二氯吡啉技改项目进行补贴
小 计	13,154,094.03		634,807.28	12,519,286.75		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
万州财政局税收返还	656,100.00	其他收益	根据《万州经济技术开发区入区企业生产扶持资金批文》对本公司进行税收返还补助。
万州经开区2017年度 工业发展专项资金	283,000.00	其他收益	根据《关于下达万州经开区2017年工业发展专项资金项目计划的通知》对本公司生产经营的扶持资金。
经开区三峡职业技术 培训补贴	51,000.00	其他收益	根据《关于下达万州经开区三峡后续职业技能培训就业试点项目资金计划的通知》对本公司员工技术培训的补贴。
小 计	990,100.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为1,624,907.28元。

六、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年10月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的100.00%(2017年12月31日:94.58%)源于余额前五名客户。本公司应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	17,431,400.00				17,431,400.00
小 计	17,431,400.00				17,431,400.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	5,457,374.91				5,457,374.91
小 计	5,457,374.91				5,457,374.91

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500,000.00	500,000.00	160,000.00	340,000.00	
应付票据及应付账款	64,385,328.11	64,385,328.11	64,385,328.11		
其他应付款	210,170.04	210,170.04	210,170.04		
小 计	65,095,498.15	65,095,498.15	64,755,498.15	340,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500,000.00	500,000.00	160,000.00	340,000.00	
应付票据及应付账款	79,479,758.84	79,479,758.84	79,479,758.84		
其他应付款	377,158.23	377,158.23	377,158.23		
小 计	80,356,917.07	80,356,917.07	80,016,917.07	340,000.00	

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏红太阳医药集团有限公司	南京	化学原料和化学制品制造业	36,800.00万元	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是自然人杨寿海。

2 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
江苏中邦制药有限公司	母公司的全资子公司
红太阳集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆华歌生物化学有限公司	受同一最终控制方控制
南京世界村健康宅连配云商有限公司	受同一最终控制方控制
安徽世界村功能饮品有限公司	受同一最终控制方控制
安徽瑞邦生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京世界村天然保健品有限公司	受同一最终控制方控制
南京世界村功能农业有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆华歌生物化学有限公司	水电污水费	1,537,586.98	1,446,786.36
南京世界村健康宅连配云商有限公司	购买商品	10,700.00	33,807.90
安徽世界村功能饮品有限公司	购买商品	138,680.00	12,600.00
南京世界村天然保健品有限公司	购买商品	20,000.00	
南京世界村功能农业有限公司	购买商品	10,266.00	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	2,198,530.13	2,731,006.49

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏中邦制药有限公司			8,658,417.23	
小计				8,658,417.23	
其他应收款	江苏中邦制药有限公司	10,000,000.00		12,019,971.69	
小计		10,000,000.00		12,019,971.69	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆华歌生物化学有限公司	300,633.84	589,092.80
	南京世界村健康宅连配云商有限公司	44,507.90	33,807.90
	安徽世界村功能饮品有限公司	64,880.00	12,600.00
	南京世界村功能农业有限公司	10,266.00	
小计		420,287.74	635,500.70

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 与南京广通医药化工有限责任公司（以下简称南京广通）的合作情况

1. 公司与南京广通的关系

2013年度，公司与南京广通进行战略合作，南京广通2,3-二氯吡啶的生产团队入职本公司，建设2,3-二氯吡啶生产线。生产线建成后，公司将产出的2,3-二氯吡啶销售给南京广通，2017年度，2018年1-10月南京广通为公司第一大客户。同时，因南京广通的与其他原材料供应商存在合作关系，故委托南京广通采购公司生产所需原材料。

公司生产经营过程中，对2,3-二氯吡啶生产线进行技术改进，生产过程中产生的污水和固体废料大幅减少。因南京广通现有生产线技术逐渐落后，排污成本提高，逐渐停止生产，全面采购公司产出的2,3-二氯吡啶进行销售。

2. 报告期内，公司与南京广通的合作内容

(1) 销售成品

公司销售给南京广通的产成品情况如下：

年度	产成品	数量(KG)	确认收入金额	平均单价(KG)
2018年1-10月	2,3-二氯吡啶	593,001.00	91,489,410.55	154.28
2017年度	2,3-二氯吡啶	145,000.00	21,594,017.10	148.92

(2) 采购原材料

公司委托南京广通的采购情况如下：

年度	原材料	数量(KG)	采购金额	平均单价(KG)
2018年1-10月	2,3,6-三氯吡啶	876,000.00	30,401,206.68	34.70
	2-氯吡啶	20,000.00	571,810.34	28.59
2017年度	2,3,6-三氯吡啶	116,326.00	4,892,391.87	42.06
	2-氯吡啶	4,310.00	154,010.26	35.73

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-321,748.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,624,907.28	947,744.15
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	30,804.01	29,836.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,333,962.65	977,580.35
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	200,094.40	146,637.05
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,133,868.25	830,943.30

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2018年1-10月	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.56	10.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.82	10.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018年1-10月	2017年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,136,454.11	13,303,981.47	
非经常性损益	B	1,133,868.25	830,943.30	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,002,585.86	12,473,038.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,831,048.87	115,658,400.43	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	因专项储备变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	599,325.47	868,666.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5.00	6.00
报告期月份数	K	10.00	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	152,698,938.66	122,744,724.65	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	29.56%	10.84%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	28.82%	10.16%	

重庆中邦科技有限公司

二〇一八年十二月五日



营业执照

统一社会信用代码 913300005793421213

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本
建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

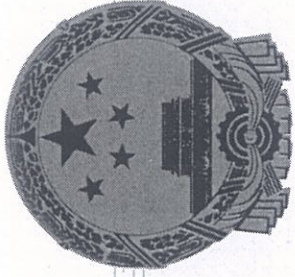


登记机关



2018年04月03日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

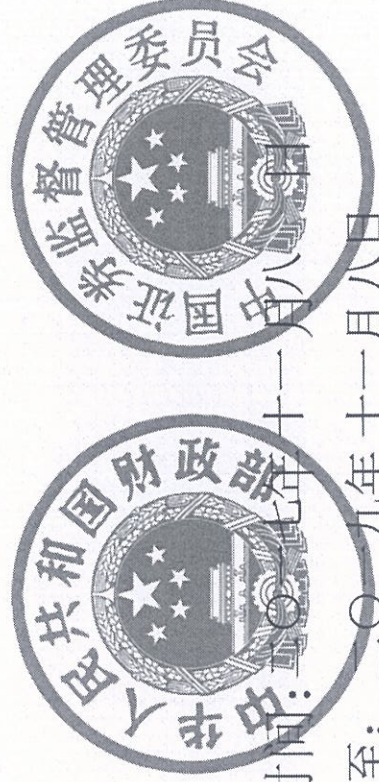


证书序号: 000455

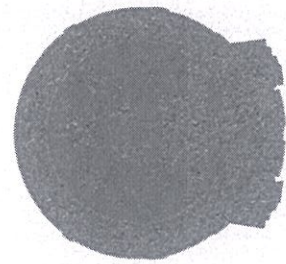
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一〇年十一月八日
证书有效期至：二〇一〇年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

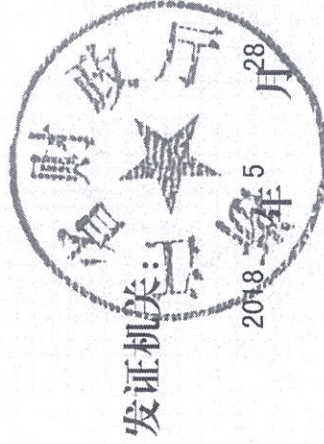
批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007496

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name: 王振宇
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1968.12.2
工作单位 Working unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.: 152631681202001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月20日

证书编号: 110001540163
北京市注册会计师协会
发证日期: 2008年1月10日

年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月7日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月22日

证书编号: 230000315268
No. 230000315268
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2015年04月14日
Date of Issue: 2015 4 14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月21日

姓名: 王晔
Full name: 王晔

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1987-01-20
Date of Birth: 1987-01-20

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

身份证号码: 411522198701206676
Identity card No.: 411522198701206676