

衡水凯亚化工有限公司
审计报告
天职业字[2018] 22628 号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	12

天津利安隆新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的衡水凯亚化工有限公司（以下简称“凯亚化工”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年8月31日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-8月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯亚化工2016年12月31日、2017年12月31日、2018年8月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-8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，我们独立于凯亚化工，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
<p>(一) 收入</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“六、财务报表主要项目注释”注释（三十）。</p> <p>凯亚化工主要从事哌啶酮、哌啶醇、光稳定剂及其系列衍生化工产品的生产制造、销售。根据其收入确认的会计政策，本公司的产品销售客户分为国内客户和国外客户，收入的具体确认时点为：对于国内客户，产品经客户签收，作为收入的确认时点；对于国外客户，公司按照订单约定的时间、地点交货，以产品报关出口离岸时，作为收入的确认时点。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 2、对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，判断是否出现异常波动的情况； 3、对本年记录的收入交易选取样本，对大额销售收入实施细节测试，复核销售协议或合同、产品交接单等单据； 4、结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性； 5、针对重要客户实施实地走访程序； 6、针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入	
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-8 月，凯亚化工主营业务收入分别为 21,069.73 万元、28,766.28 万元、21,869.82 万元，为凯亚化工利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。	在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收票据及应收账款	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“六、财务报表项目注释”注释(三)。</p> <p>2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 8 月 31 日，凯亚化工财务报表中应收票据及应收账款账面价值分别为人民币 3,110.44 万元、5,132.68 万元、6,461.13 万元，占同期末资产总额比分别为 20.13%、26.05%、29.23%，为此我们确定应收账款的真实性和可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的真实性及可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估管理层对应收账款账龄分析及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、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，评价管理层确定的坏账准备比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 5、结合期后回款情况检查，评价应收账款的收回情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凯亚化工管理层（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，管理层负责评估凯亚化工的持续经营能力，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凯亚化工、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯亚化工的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯亚化工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凯亚化工不能持续经营。

（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]

[此页无正文]

中国·北京
二〇一八年十二月十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：_____

资产负债表（续）

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

金额单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	29,743,000.00	1,345,056.78		六、（十六）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据及应付账款	24,101,507.02	19,138,927.29	28,057,782.14	六、（十七）
预收款项	768,206.91	1,438,708.16	739,111.90	六、（十八）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,812,571.23	3,726,635.13	2,594,846.82	六、（十九）
应交税费	1,298,589.92	5,014,222.51	2,651,023.50	六、（二十）
其他应付款	8,984,899.53	84,563,075.87	59,413,057.90	六、（二十一）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00		15,000,000.00	六、（二十二）
其他流动负债				
流动负债合计	72,708,774.61	115,226,625.74	108,455,822.26	
非流动负债				
长期借款	22,000,000.00			六、（二十三）
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	6,687,686.93	7,148,416.69	7,834,662.16	六、（二十四）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	28,687,686.93	7,148,416.69	7,834,662.16	
负 债 合 计	101,396,461.54	122,375,042.43	116,290,484.42	
所有者权益				
实收资本	36,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	29,697.60	29,697.60	29,697.60	六、（二十六）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	5,720,418.01	3,578,009.12	1,809,932.44	六、（二十七）
盈余公积	6,132,045.99	6,132,045.99	2,164,462.79	六、（二十八）
一般风险准备				
未分配利润	71,766,799.57	38,952,034.16	8,243,785.35	六、（二十九）
所有者权益合计	119,648,961.17	74,691,786.87	38,247,878.18	
负债及所有者权益合计	221,045,422.71	197,066,829.30	154,538,362.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	220,873,256.87	290,356,751.13	210,827,645.15	
其中：营业收入	220,873,256.87	290,356,751.13	210,827,645.15	六、（三十）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	182,624,967.20	237,101,909.16	195,556,407.05	
其中：营业成本	150,082,124.50	198,925,776.68	163,651,076.48	六、（三十）
△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	1,997,035.54	2,422,550.73	1,767,487.91	六、（三十一）
销售费用	5,322,930.69	5,941,140.91	4,321,978.98	六、（三十二）
管理费用	12,847,166.11	12,387,927.75	14,171,078.53	六、（三十三）
研发费用	11,493,632.78	12,410,965.13	7,450,180.66	六、（三十四）
财务费用	1,216,566.11	5,387,080.49	2,759,208.31	六、（三十五）
其中：利息费用	1,396,312.67	3,541,821.29	4,044,120.14	六、（三十五）
利息收入	27,084.72	24,732.17	12,920.15	六、（三十五）
资产减值损失	-334,488.53	-373,532.53	1,435,396.18	六、（三十六）
加：其他收益	460,729.76	686,245.47	634,366.82	六、（三十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	19,915.93	3,731.97		六、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-630,797.34		六、（三十九）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,728,935.36	53,314,022.07	15,905,604.92	
加：营业外收入	1,112,039.52	510,903.40	781,484.06	六、（四十）
减：营业外支出	122,606.27	192,888.20	526,043.70	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,718,368.61	53,632,037.27	16,161,045.28	
减：所得税费用	6,903,603.20	13,956,205.26	4,576,470.07	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,814,765.41	39,675,832.01	11,584,575.21	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,814,765.41	39,675,832.01	11,584,575.21	
（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）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后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				
七、综合收益总额	32,814,765.41	39,675,832.01	11,584,575.21	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016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	167,409,733.92	218,600,121.09	159,331,791.35	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,388,704.45	12,961,078.25	794,404.21	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	168,798,438.37	231,561,199.34	160,126,195.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	104,469,610.51	166,007,043.75	88,045,690.31	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	17,659,975.27	19,310,353.13	16,667,030.70	
支付的各项税费	13,410,667.77	16,696,312.34	10,607,951.75	
支付其他与经营活动有关的现金	10,380,098.18	15,207,672.74	25,122,821.38	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	145,920,351.73	217,221,381.96	140,443,494.14	
经营活动产生的现金流量净额	22,878,086.64	14,339,817.38	19,682,701.42	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	11,066,642.00			
取得投资收益收到的现金	19,915.93	3,731.97		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		378,717.95		
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				
投资活动现金流入小计	11,086,557.93	382,449.92		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,372,064.42	10,059,963.82	13,615,812.33	
投资支付的现金		9,866,642.00		
△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				
投资活动现金流出小计	15,372,064.42	19,926,605.82	13,615,812.33	
投资活动产生的现金流量净额	-4,285,506.49	-19,544,155.90	-13,615,812.33	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	10,000,000.00			
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	55,484,500.00	37,969,143.61	10,563,584.39	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	65,484,500.00	37,969,143.61	10,563,584.39	
偿还债务支付的现金	71,703,105.45	24,468,080.00	12,993,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,994,125.19	9,268,752.23	1,564,501.26	
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				
筹资活动现金流出小计	79,697,230.64	33,736,832.23	14,557,501.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,212,730.64	4,232,311.38	-3,993,916.87	
四、汇率变动对现金的影响	543,016.19	-1,789,774.16	1,308,503.26	
五、现金及现金等价物净增加额	4,922,865.70	-2,761,801.30	3,381,475.48	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	10,826,931.06	13,588,732.36	10,207,256.88	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	15,749,796.76	10,826,931.06	13,588,732.36	六、（四十四）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

2018年1-8月

金额单位：元

项目	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	26,000,000.00				29,697.60			3,578,009.12	6,132,045.99		38,952,034.16	74,691,786.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,000,000.00				29,697.60			3,578,009.12	6,132,045.99		38,952,034.16	74,691,786.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00						2,142,408.89				32,814,765.41	44,957,174.30
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00											
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
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												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								2,142,408.89				2,142,408.89
2.本年使用								2,667,855.84				2,667,855.84
（六）其他								-525,446.95				-525,446.95
四、本年年末余额	36,000,000.00				29,697.60		5,720,418.01	6,132,045.99			71,766,799.57	119,648,961.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	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	26,000,000.00				29,697.60			1,809,932.44	2,164,462.79		8,243,785.35	38,247,878.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,000,000.00				29,697.60			1,809,932.44	2,164,462.79		8,243,785.35	38,247,878.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,768,076.68	3,967,583.20		30,708,248.81	36,443,908.69
（一）综合收益总额											39,675,832.01	39,675,832.01
（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									3,967,583.20		-8,967,583.20	-5,000,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
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												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	26,000,000.00				29,697.60			3,578,009.12	6,132,045.99		38,952,034.16	74,691,786.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：衡水凯亚化工有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	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	26,000,000.00				29,697.60				1,006,005.27		3,017,667.66	30,053,370.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,000,000.00				29,697.60				1,006,005.27		3,017,667.66	30,053,370.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,158,457.52		5,226,117.69	8,194,507.65
(一) 综合收益总额											11,584,575.21	11,584,575.21
(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									1,158,457.52		-6,358,457.52	-5,200,000.00
1.提取盈余公积									1,158,457.52		-1,158,457.52	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配											-5,200,000.00	-5,200,000.00
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												
(五) 专项储备提取和使用									1,809,932.44			1,809,932.44
1.本年提取									2,518,175.05			2,518,175.05
2.本年使用									-708,242.61			-708,242.61
(六) 其他												
四、本年年末余额	26,000,000.00				29,697.60				2,164,462.79		8,243,785.35	38,247,878.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

衡水凯亚化工有限公司

2016年1月1日-2018年8月31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

1. 公司概况

衡水凯亚化工有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系于2006年8月18日由衡水东风化工有限责任公司、富顺(香港)有限公司、北京安子恒有限责任公司共同出资组建的有限公司,公司统一社会信用代码为:911311017913820594。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至2018年8月31日止,本公司注册资本为3,600.00万元,注册地:河北省武邑县苏正冀衡路9号,法定代表人:韩厚义。

公司经营范围:生产、销售:氢气、丙酮、乙醇(安全生产许可证有效期至2021年4月24日);光稳定剂及中间体、阻聚剂、抗氧剂、紫外线吸收剂、癸二胺、尼龙1010、尼龙1012、尼龙盐、化工产品(不含危险、剧毒、易制毒、监控化学品)及其进出口贸易(国家限定或禁止进出口的商品除外)(危险化学品除外)。(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)

2. 历史沿革

2006年,衡水东风化工有限责任公司、富顺(香港)有限公司和北京安子恒有限责任公司共同出资组建衡水凯亚化工有限公司,注册资本为75.00万美元,折合人民币600.00万元。公司设立时的股东及认缴出资情况如下:

股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
衡水东风化工有限责任公司	货币	60.00	60.00	10.00
富顺(香港)有限公司	货币	240.00	240.00	40.00
北京安子恒有限责任公司	货币	300.00	300.00	50.00
合计		<u>600.00</u>	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2010年8月25日,衡水东风化工有限责任公司、富顺(香港)有限公司、北京安子恒有限责任公司、陈红、韩厚义、王志奎、刘玉娟共同签署股权转让协议,约定北京安子恒有

限责任公司将持有的公司 30%股权（共 180 万元）以 180 万元转让给陈红，同时将其持有的公司 20%股权（共 120 万元）以 120 万元转让给刘玉娟；约定将富顺（香港）有限公司持有公司 25%股权（共 150 万元）以 150 万元转让给韩厚义，同时将其持有的 15%股权（共 90 万元）以 90 万元转让给王志奎；约定将衡水东风化工有限责任公司持有的 10%股权（共 60 万元）以 60 万元转让给王志奎。公司股权转让后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
陈红	货币	180.00	180.00	30.00
韩厚义	货币	150.00	150.00	25.00
王志奎	货币	150.00	150.00	25.00
刘玉娟	货币	120.00	120.00	20.00
合计		<u>600.00</u>	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2012 年 7 月 1 日，根据股东会决议及公司章程，公司增加注册资金至人民币 2,600.00 万元，由陈红、韩厚义、王志奎、刘玉娟出资认缴。公司增资后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
陈红	货币	780.00	780.00	30.00
韩厚义	货币	650.00	650.00	25.00
王志奎	货币	650.00	650.00	25.00
刘玉娟	货币	520.00	520.00	20.00
合计		<u>2,600.00</u>	<u>2,600.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 5 月 25 日，公司召开股东会并作出决议，一致同意股东刘玉娟将持有的公司 520 万元股份转让给梁玉生；同日，刘玉娟与梁玉生签署了《股权转让协议书》，约定刘玉娟将其在公司 520 万元股份（占注册资本总额的 20%）转让给梁玉生。公司股权转让后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
陈红	货币	780.00	780.00	30.00
韩厚义	货币	650.00	650.00	25.00
王志奎	货币	650.00	650.00	25.00
梁玉生	货币	520.00	520.00	20.00
合计		<u>2,600.00</u>	<u>2,600.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 10 月 16 日，公司召开股东会并作出决议，一致同意股东陈红将持有的公司 780 万元股份转让给韩伯睿；同日，陈红与韩伯睿签署了《股权转让协议书》，约定陈红将其在公司 780 万元股份（占注册资本总额的 30%）转让给韩伯睿。公司股权转让后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
韩伯睿	货币	780.00	780.00	30.00
韩厚义	货币	650.00	650.00	25.00
王志奎	货币	650.00	650.00	25.00
梁玉生	货币	520.00	520.00	20.00
合计		<u>2,600.00</u>	<u>2,600.00</u>	<u>100.00</u>

2018年1月15日，根据股东会决议及公司章程，公司增加注册资金至人民币3,600.00万元，由韩伯睿、韩厚义、王志奎、梁玉生出资认缴。公司增资后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
韩伯睿	货币	1,080.00	1,080.00	30.00
韩厚义	货币	900.00	900.00	25.00
王志奎	货币	900.00	900.00	25.00
梁玉生	货币	720.00	720.00	20.00
合计		<u>3,600.00</u>	<u>3,600.00</u>	<u>100.00</u>

3. 最终控制方或实际控制人的名称

公司之实际控制人为韩厚义及韩伯睿。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2018年12月19日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日。

(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。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（九）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益；（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

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。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：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

（2）因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

（3）因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

（4）因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

（5）因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

（十一）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 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

账龄分析法组合

年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

其他组合

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

其他组合

其他方法

(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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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

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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日后市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日后市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日后市场价格为基础确定。

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。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约

惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

- （1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标及专有技术等，按成本进行初始计量等，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）
1. 土地使用权	50
2. 专有技术	10
3. 软件	10
4. 商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（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，能够证明其有用性；

(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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十三) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 收入

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) 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。

本公司根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具

体判断标准：

本公司的产品销售客户分为国内客户和国外客户，收入的具体确认时点为：对于国内客户，产品经客户签收，作为收入的确认时点；对于国外客户，公司按照订单约定的时间、地点交货，以产品报关出口离岸时，作为收入的确认时点。

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，本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。利息收入按照他人使用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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

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。

（二十九）套期保值

执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，

本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资

本溢价或股本溢价)。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)		
		2018年1-8月	2017年度	2016年度
增值税[注]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00	17.00	17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	7.00	5.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5.00	5.00	5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00	25.00	25.00

注：自2018年5月1日起，公司执行《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，公司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%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2016年11月2日取得取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201613000012，享受高新技术企业税收优惠政策，公司自2016至2018年期间企业所得税减按15%税率征收。公司2016至2017年未在税务局备案登记，实际执行企业所得税税率为25%，2018年企业所得税减按15%税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。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

将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

调增2016年度税金及附加金额631,186.36元，相应调减管理费用631,186.36元。

2. 根据《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，对2017年5月28日存在终止经营、持续经营情况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

列示持续经营净利润2016年度金额11,584,575.21元；
列示持续经营净利润2017年度金额39,675,832.01元；
列示持续经营净利润2018年1-8月金额32,814,765.41元。

3. 根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助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

将政府补助金额按照是否与企业日常活动相关进行区分，进行重分类。

调增2016年度其他收益634,366.82元，调增营业利润634,366.82元；
调增2017年度其他收益686,245.47元，调增营业利润686,245.47元；
调增2018年1-8月其他收益460,729.76元，调增营业利润460,729.76元。

4. 根据2017年1月1日财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30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

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

调增2017年度资产处置收益30,000.00元，相应调减营业外收入30,000.00元。

5. 根据2018年6月15日财政部发布《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，对一般企业财务报表格式进行了修订。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”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年8月31日、2017年12月31日及2016年12月31日金额分别为64,611,252.01元、51,326,805.48元、31,104,362.00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

(2) 将“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，2018年8月31日、2017年12月31日及2016年12月31日金额分别为1,146,029.61元、749,947.69元、12,569,141.04元；
(3) 将“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年8月31日、2017年12月31日及2016年12月31日金额分别为24,101,507.02元、19,138,927.29元、28,057,782.14元；
(4) “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	“应付利息”和“应付股利”合并列示为“其他应付款”，2018年8月31日、2017年12月31日及2016年12月31日金额分别为8,984,899.53元、84,563,075.87元、59,413,057.90元；
(5) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	调减“管理费用”2018年1-8月、2017年度及2016年度金额分别为11,493,632.78元、12,410,965.13元、7,450,180.66元，重分类至“研发费用”；
(6) 在利润表中“财务费用”项目下，新增“利息收入”、“利息费用”项目；	“利息收入”2018年1-8月、2017年度及2016年度金额分别为27,084.72元、24,732.17元、12,920.15元；“利息费用”2018年1-8月、2017年度及2016年度金额分别为1,396,312.67元、3,541,821.29元、4,044,120.14元；

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	26,820.29	285,149.17	4,337.01
银行存款	15,722,976.47	10,541,781.89	13,584,395.35
其他货币资金	506,719.04	406,193.82	50,100.74
合计	<u>16,256,515.80</u>	<u>11,233,124.88</u>	<u>13,638,833.10</u>

其中因银行承兑汇票保证金等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	101.22	101.06	100.74
农民保证金	356,617.82	356,092.76	
汇利宝保证金	150,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	<u>506,719.04</u>	<u>406,193.82</u>	<u>50,100.74</u>

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行理财产品		9,866,642.00	
合计		<u>9,866,642.00</u>	

(三) 应收票据及应收账款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	45,456,217.20	24,253,553.85	7,922,608.96
应收账款	19,155,034.81	27,073,251.63	23,181,753.04
合计	<u>64,611,252.01</u>	<u>51,326,805.48</u>	<u>31,104,362.00</u>

1. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	45,456,217.20	24,253,553.85	7,922,608.96
合计	<u>45,456,217.20</u>	<u>24,253,553.85</u>	<u>7,922,608.96</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	5,270,000.00		
合计	<u>5,270,000.00</u>		

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,881,773.72		35,604,658.26	1,345,056.78	46,937,465.82	
合计	<u>24,881,773.72</u>		<u>35,604,658.26</u>	<u>1,345,056.78</u>	<u>46,937,465.82</u>	

(4) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2018年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,228,694.43	88.71	1,073,659.62	5.31	19,155,034.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,574,548.70	11.29	2,574,548.70	100.00	
合计	<u>22,803,243.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,648,208.32</u>		<u>19,155,034.81</u>

(接上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,537,459.54	91.72	1,464,207.91	5.13	27,073,251.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,574,548.70	8.28	2,574,548.70	100.00	
合计	<u>31,112,008.24</u>	<u>100.00</u>	<u>4,038,756.61</u>		<u>27,073,251.63</u>

(接上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,431,800.54	90.47	1,250,047.50	5.12	23,181,753.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,574,548.70	9.53	2,574,548.70	100.00	
合计	<u>27,006,349.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,824,596.20</u>		<u>23,181,753.04</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,145,727.91	1,007,286.40	5.00
4-5年(含5年)	82,966.52	66,373.22	80.00
合计	<u>20,228,694.43</u>	<u>1,073,659.62</u>	

(接上表)

账龄	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,454,493.02	1,422,724.65	5.00
3-4年(含4年)	82,966.52	41,483.26	50.00
合计	<u>28,537,459.54</u>	<u>1,464,207.91</u>	

(接上表)

账龄	2016年12月31日	坏账准备期初余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,313,884.02	1,215,694.20	5.00
2-3年(含3年)	82,966.52	16,593.30	20.00
3-4年(含4年)	34,000.00	17,000.00	50.00
4-5年(含5年)	950.00	760.00	80.00
合计	<u>24,431,800.54</u>	<u>1,250,047.50</u>	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2018年8月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00	预计无法收回
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00	预计无法收回
河北爱弗特精细化工有限责任公司	176,247.00	176,247.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,574,548.70</u>	<u>2,574,548.70</u>		

(接上表)

债务人名称	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00	预计无法收回
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00	预计无法收回
河北爱弗特精细化工有限责任公司	176,247.00	176,247.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,574,548.70</u>	<u>2,574,548.70</u>		

(接上表)

债务人名称	2016年12月31日	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00	预计无法收回
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00	预计无法收回
河北爱弗特精细化工有限责任公司	176,247.00	176,247.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,574,548.70</u>	<u>2,574,548.70</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
本期计提应收款坏账准备	-390,548.29	214,160.41	-116,951.19
合计	<u>-390,548.29</u>	<u>214,160.41</u>	<u>-116,951.19</u>

(6) 应收账款金额前五名情况

单位名称	2018年8月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
Addivant Switzerland GmbH	2,577,572.26	11.30	128,878.61
Everlight Chemical Industrial Corporation	2,503,035.67	10.98	125,151.78
天津利安隆新材料股份有限公司	2,410,200.00	10.57	120,510.00
BASF Lampertheim GmbH	1,718,795.98	7.54	85,939.80
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	6.99	1,595,000.00
合计	<u>10,804,603.91</u>	<u>47.38</u>	<u>2,055,480.19</u>

(接上表)

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
香港欣盛硕化有限公司	11,294,197.53	36.30	564,709.88
江苏中正生化有限公司	2,793,497.03	8.98	139,674.85
杭州欣阳三友精细化工有限公司	2,195,000.00	7.06	109,750.00
Nalco Company	1,776,425.63	5.71	88,821.28
BASF Lampertheim GmbH	1,625,303.84	5.22	81,265.19
合计	<u>19,684,424.03</u>	<u>63.27</u>	<u>984,221.20</u>

(接上表)

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
香港欣盛硕化有限公司	13,490,618.19	49.95	674,530.91
北京天罡助剂有限责任公司	2,356,500.00	8.73	117,825.00
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	5.91	1,595,000.00

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山东金城医药股份有限公司	1,363,520.60	5.05	68,176.03
Nalco Company	1,198,151.56	4.44	59,907.58
合计	<u>20,003,790.35</u>	<u>74.08</u>	<u>2,515,439.52</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄结构	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	3,701,625.97	83.62	10,578,641.81	96.92	2,686,182.24	86.00
1至2年(含2年)	519,482.03	11.74	207,166.49	1.90	183,800.76	5.88
2至3年(含3年)	205,627.18	4.64	60,018.41	0.55	21,943.60	0.70
3年以上			68,443.84	0.63	231,436.86	7.42
合计	<u>4,426,735.18</u>	<u>100.00</u>	<u>10,914,270.55</u>	<u>100.00</u>	<u>3,123,363.46</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	2018年8月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石化化工销售有限公司华北分公司	1,852,970.86	41.86	
无锡真水源环保科技有限公司	564,000.00	12.74	
山西卓联锐科科技有限公司	300,000.00	6.78	
山东崇德环保科技有限公司	142,500.00	3.22	
Addivant Switzerland GmbH	136,888.78	3.09	
合计	<u>2,996,359.64</u>	<u>67.69</u>	

(接上表)

单位名称	2017年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
GOKUL AGRO RESOURCES LTD	2,666,495.50	24.43	
衡水经济开发区财政局	2,360,000.00	21.62	
中国石化化工销售有限公司华北分公司	2,056,294.97	18.84	
中央金库-海关系统	1,211,015.46	11.10	
天津基成机械配件有限公司	314,609.00	2.88	
合计	<u>8,608,414.93</u>	<u>78.87</u>	

(接上表)

单位名称	2016年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
中国石化化工销售有限公司华北分公司	1,361,016.43	43.58	
浮来春酿酒集团股份有限公司	402,920.30	12.90	
Addivant Switzerland GmbH	272,002.34	8.71	
北京市金台律师事务所	240,000.00	7.68	
上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行	164,252.62	5.26	
合计	<u>2,440,191.69</u>	<u>78.13</u>	

3. 期末账龄超过1年的重要预付款项

无。

(五) 其他应收款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	1,146,029.61	749,947.69	12,569,141.04
合计	<u>1,146,029.61</u>	<u>749,947.69</u>	<u>12,569,141.04</u>

(1) 分类列示

类别	账面余额		2018年8月31日 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	2,423,035.44	100.00	1,277,005.83	52.70	1,146,029.61
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>2,423,035.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,277,005.83</u>	<u>52.70</u>	<u>1,146,029.61</u>

(接上表)

类别	账面余额		2017年12月31日 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	1,974,699.45	100.00	1,224,751.76	62.02	749,947.69

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,974,699.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,224,751.76</u>	<u>62.02</u>	<u>749,947.69</u>

(接上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,370,142.13	100.00	1,801,001.09	12.53	12,569,141.04
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>14,370,142.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,801,001.09</u>	<u>12.53</u>	<u>12,569,141.04</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年8月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,023,726.51	51,186.33	5
1-2年(含2年)	134,543.81	13,454.38	10
2-3年(含3年)	53,000.00	10,600.00	20
3-4年(含4年)	20,000.00	10,000.00	50
4-5年(含5年)			
5年以上	1,191,765.12	1,191,765.12	100
合计	<u>2,423,035.44</u>	<u>1,277,005.83</u>	

(接上表)

账龄	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	708,402.32	35,420.12	5
1-2年(含2年)	54,352.01	5,435.20	10
2-3年(含3年)	20,180.00	4,036.00	20
3-4年(含4年)			

账龄	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
4-5年(含5年)	59,523.41	47,618.73	80
5年以上	1,132,241.71	1,132,241.71	100
合计	<u>1,974,699.45</u>	<u>1,224,751.76</u>	

(接上表)

账龄	2016年12月31日	坏账准备期初余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,070,426.35	653,521.32	5
1-2年(含2年)	96,654.32	9,665.43	10
2-3年(含3年)	11,296.34	2,259.27	20
3-4年(含4年)	59,523.41	29,761.70	50
4-5年(含5年)	132,241.71	105,793.37	80
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100
合计	<u>14,370,142.13</u>	<u>1,801,001.09</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
本期计提其他应收款坏账准备	52,254.07	-576,249.33	839,639.82
合计	<u>52,254.07</u>	<u>-576,249.33</u>	<u>839,639.82</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款项	1,193,462.22	1,177,886.92	13,323,503.71
保证金及押金	682,238.99	559,956.15	779,666.41
员工备用金	547,334.23	236,856.38	266,972.01
合计	<u>2,423,035.44</u>	<u>1,974,699.45</u>	<u>14,370,142.13</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018年8月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武邑县财政局城建开发资金专户	往来款项	1,000,000.00	5年以上	41.27	1,000,000.00
衡水供电公司	保证金及押金	617,316.60	1年以内	25.48	30,865.83
刘建功	员工备用金	336,087.40	1年以内	13.87	18,107.44
衡水东科化工有限公司	往来款项	178,093.30	1年以内、 5年以上	7.29	161,508.03
韩文彬	员工备用金	105,685.02	1年以内	4.36	10,068.50
合计		<u>2,237,182.30</u>		<u>91.55</u>	<u>1,220,549.80</u>

(接上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
武邑县财政局城建开发资金专户	往来款项	1,000,000.00	5年以上	50.64	1,000,000.00
衡水供电公司	保证金及押金	505,326.15	1年以内	25.59	25,266.31
衡水东科化工有限公司	往来款项	170,235.07	1年以内、 4年以上	8.53	149,210.44
韩文彬	员工备用金	95,685.00	1年以内	4.85	4,784.25
陈勇	员工备用金	50,000.00	1-2年	2.53	5,000.00
合计		<u>1,821,246.22</u>		<u>91.27</u>	<u>1,184,261.00</u>

(接上表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
天正房地产开发有限公司	往来款项	10,000,000.00	1年以内	69.59	500,000.00
马世宁	往来款项	2,000,180.00	2年以内	13.92	100,018.00
武邑县财政局城建开发资金专户	往来款项	1,000,000.00	5年以上	6.96	1,000,000.00
衡水供电公司	保证金及押金	512,715.02	1年以内	3.57	25,635.75
衡水东科化工有限公司	往来款项	246,400.78	2年以内、3 年至5年	1.71	117,010.73
合计		<u>13,759,295.80</u>		<u>95.61</u>	<u>1,742,664.48</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收账款且继续涉入的情况。

(10) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2018年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,948,084.52		8,948,084.52
在产品	9,340,767.07		9,340,767.07
库存商品	7,722,154.77	597,958.07	7,124,196.70
发出商品	2,921,313.07		2,921,313.07
合计	<u>28,932,319.43</u>	<u>597,958.07</u>	<u>28,334,361.36</u>

(接上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,835,741.22		15,835,741.22
在产品	10,172,561.43		10,172,561.43
库存商品	6,182,581.25	594,152.38	5,588,428.87
发出商品	1,395,850.97		1,395,850.97
合计	<u>33,586,734.87</u>	<u>594,152.38</u>	<u>32,992,582.49</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,486,532.78		10,486,532.78
在产品	6,137,589.21		6,137,589.21
库存商品	3,818,415.02	712,707.55	3,105,707.47
发出商品	1,042,135.67		1,042,135.67
合计	<u>21,484,672.68</u>	<u>712,707.55</u>	<u>20,771,965.13</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	2017年12月31日		本期减少金额		2018年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	594,152.38	3,805.69				597,958.07
发出商品						
合计	<u>594,152.38</u>	<u>3,805.69</u>				<u>597,958.07</u>

(接上表)

项目	期初余额	2016年12月31日		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	712,707.55			118,555.17		594,152.38
发出商品						
合计	<u>712,707.55</u>			<u>118,555.17</u>		<u>594,152.38</u>

(接上表)

项目	期初余额	2015年12月31日		本期减少金额		2016年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		712,707.55				712,707.55
发出商品						
合计		<u>712,707.55</u>				<u>712,707.55</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		
在产品		
库存商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值
发出商品		

(七) 其他流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
留抵进项税额	1,987,377.61	1,188,735.95	
合计	<u>1,987,377.61</u>	<u>1,188,735.95</u>	

(八) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2018年8月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的				1,200,000.00		1,200,000.00
合计				<u>1,200,000.00</u>		<u>1,200,000.00</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:			
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	<u>1,200,000.00</u>		<u>1,200,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2018年8月31日				减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本 期 增 加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本 期 增 加	本 期 减 少		
衡水东科化工 有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00						
合计	<u>1,200,000.00</u>		<u>1,200,000.00</u>						

(接上表)

项目	2017年12月31日				减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少		
衡水东科化 工有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00				15.00	
合计	<u>1,200,000.00</u>			<u>1,200,000.00</u>				<u>15.00</u>	

(接上表)

项目	2016年12月31日				减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本 期 增 加	本 期 减 少	期末 余额	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少		
衡水东科化 工有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00				15.00	
合计	<u>1,200,000.00</u>			<u>1,200,000.00</u>				<u>15.00</u>	

(九) 投资性房地产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
土地使用权	453,053.05		
合计	<u>453,053.05</u>		
1. 投资性房地产			
(1) 分类列示			
项目	土地使用权	合计	
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额			
2. 2018年1-8月增加金额	<u>593,424.86</u>	<u>593,424.86</u>	
(1) 购置			
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入	593,424.86	<u>593,424.86</u>	
(4) 外币折算影响			
3. 2018年1-8月减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 出售子公司			
(3) 其他			
4. 2018年8月31日余额	<u>593,424.86</u>	<u>593,424.86</u>	
二、累计折旧			
1. 2017年12月31日余额			
2. 2018年1-8月增加金额	<u>140,371.81</u>	<u>140,371.81</u>	
(1) 计提	7,955.76	<u>7,955.76</u>	
(2) 无形资产转入	132,416.05	<u>132,416.05</u>	
(3) 外币折算影响			
3. 2018年1-8月减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 出售子公司			
(3) 其他			
4. 2018年8月31日余额	<u>140,371.81</u>	<u>140,371.81</u>	
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 2018年1-8月增加金额			
3. 2018年1-8月减少金额			

项目	土地使用权	合计
4. 2018年8月31日余额		
四、账面价值		
1. 2018年8月31日账面价值	<u>453,053.05</u>	<u>453,053.05</u>
2. 2017年12月31日账面价值		

注：本公司将位于河北武邑县城西南土地使用权（土地使用权证号：武国用（2006）第7194号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司衡水分行，取得该行额融资额度人民币2,400万元，该土地使用权期末账面价值为1,666,923.30元，包括在无形资产核算的土地使用权1,213,870.25元以及在投资性房地产核算的土地使用权453,053.05元。

（十）固定资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	70,856,288.69	69,094,792.42	66,506,569.62
合计	<u>70,856,288.69</u>	<u>69,094,792.42</u>	<u>66,506,569.62</u>

1. 固定资产

（1）分类列示

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
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	39,579,080.31	65,602,566.05	1,154,817.97	1,694,004.54	<u>108,030,468.87</u>
2. 2018年1-8月增加金额	<u>1,084,291.79</u>	<u>6,011,046.05</u>	<u>223,038.72</u>	<u>828,001.81</u>	<u>8,146,378.37</u>
（1）购置	1,084,291.79	5,540,415.94	223,038.72	828,001.81	<u>7,675,748.26</u>
（2）在建工程转入		470,630.11			<u>470,630.11</u>
（3）外币折算影响					
3. 2018年1-8月减少金额					
（1）处置或报废					
（2）出售子公司					
（3）转入投资性房地产					
（4）其他					
4. 2018年8月31日余额	<u>40,663,372.10</u>	<u>71,613,612.10</u>	<u>1,377,856.69</u>	<u>2,522,006.35</u>	<u>116,176,847.24</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	8,635,728.61	28,642,092.10	651,655.83	1,006,199.91	<u>38,935,676.45</u>
2. 2018年1-8月增加金额	<u>1,404,223.18</u>	<u>4,594,899.41</u>	<u>132,144.99</u>	<u>253,614.52</u>	<u>6,384,882.10</u>
（1）计提	1,404,223.18	4,594,899.41	132,144.99	253,614.52	<u>6,384,882.10</u>
（2）外币折算影响					

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
3. 2018年1-8月减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
4. 2018年8月31日余额	<u>10,039,951.79</u>	<u>33,236,991.51</u>	<u>783,800.82</u>	<u>1,259,814.43</u>	<u>45,320,558.55</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 2018年1-8月增加金额					
3. 2018年1-8月减少金额					
4. 2018年8月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年8月31日账面价值	30,623,420.31	38,376,620.59	594,055.87	1,262,191.92	<u>70,856,288.69</u>
2. 2017年12月31日账面价值	30,943,351.70	36,960,473.95	503,162.14	687,804.63	<u>69,094,792.42</u>

(接上表)

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
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	34,119,184.20	61,275,682.09	2,276,966.30	1,184,094.68	<u>98,855,927.27</u>
2. 2017年度增加金额	<u>5,459,896.11</u>	<u>5,842,203.85</u>	<u>185,746.37</u>	<u>509,909.86</u>	<u>11,997,756.19</u>
(1) 购置	5,459,896.11	5,842,203.85	185,746.37	509,909.86	<u>11,997,756.19</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 外币折算影响					
3. 2017年度减少金额		<u>1,515,319.89</u>	<u>1,307,894.70</u>		<u>2,823,214.59</u>
(1) 处置或报废		1,515,319.89	1,307,894.70		<u>2,823,214.59</u>
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4. 2017年12月31日余额	<u>39,579,080.31</u>	<u>65,602,566.05</u>	<u>1,154,817.97</u>	<u>1,694,004.54</u>	<u>108,030,468.87</u>
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	6,829,686.55	23,171,078.40	1,383,082.48	965,510.22	<u>32,349,357.65</u>
2. 2017年度增加金额	<u>1,806,042.06</u>	<u>6,265,960.25</u>	<u>287,326.10</u>	<u>40,689.69</u>	<u>8,400,018.10</u>
(1) 计提	1,806,042.06	6,265,960.25	287,326.10	40,689.69	<u>8,400,018.10</u>
(2) 外币折算影响					

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
3. 2017 年度减少金额		794,946.55	1,018,752.75		1,813,699.30
(1) 处置或报废		794,946.55	1,018,752.75		1,813,699.30
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>8,635,728.61</u>	<u>28,642,092.10</u>	<u>651,655.83</u>	<u>1,006,199.91</u>	<u>38,935,676.45</u>
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 2017 年度增加金额					
3. 2017 年度减少金额					
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	30,943,351.70	36,960,473.95	503,162.14	687,804.63	<u>69,094,792.42</u>
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	27,289,497.65	38,104,603.69	893,883.82	218,584.46	<u>66,506,569.62</u>

(接上表)

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
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	27,907,639.98	53,044,818.97	2,276,966.30	1,100,707.59	<u>84,330,132.84</u>
2. 2016 年度增加金额	<u>6,211,544.22</u>	<u>8,596,563.12</u>		<u>83,387.09</u>	<u>14,891,494.43</u>
(1) 购置	6,211,544.22	8,596,563.12		83,387.09	<u>14,891,494.43</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 外币折算影响					
3. 2016 年度减少金额		<u>365,700.00</u>			<u>365,700.00</u>
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 盘亏		365,700.00			<u>365,700.00</u>
4. 2016 年 12 月 31 日余额	<u>34,119,184.20</u>	<u>61,275,682.09</u>	<u>2,276,966.30</u>	<u>1,184,094.68</u>	<u>98,855,927.27</u>
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	5,269,335.67	17,464,311.48	872,903.83	591,981.23	<u>24,198,532.21</u>
2. 2016 年度增加金额	<u>1,560,350.88</u>	<u>5,706,766.92</u>	<u>510,178.65</u>	<u>373,528.99</u>	<u>8,150,825.44</u>
(1) 计提	1,560,350.88	5,706,766.92	510,178.65	373,528.99	<u>8,150,825.44</u>
(2) 外币折算影响					

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
3. 2016 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	<u>6,829,686.55</u>	<u>23,171,078.40</u>	<u>1,383,082.48</u>	<u>965,510.22</u>	<u>32,349,357.65</u>
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 2016 年度增加金额					
3. 2016 年度减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	27,289,497.65	38,104,603.69	893,883.82	218,584.46	<u>66,506,569.62</u>
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	22,638,304.31	35,580,507.49	1,404,062.47	508,726.36	<u>60,131,600.63</u>

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,623,420.31	正在办理中

注：本公司于2018年11月02日取得不动产权证（不动产权证号：冀（2018）武邑县不动产权第0003660号），对应房屋建筑物面积为1,885.51平方米。该房屋建筑物对应2018年8月31日账面净值为671,628.35元。

（十一）在建工程

1. 在建工程

（1）按项目列示

项目	2018 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额
光稳定剂项目（新车间）	27,497,927.66		27,497,927.66
零星工程	167,965.09		167,965.09
合计	<u>27,665,892.75</u>		<u>27,665,892.75</u>

(接上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额
光稳定剂项目(新车间)	2,761,782.70		2,761,782.70
零星工程	364,838.83		364,838.83
合计	<u>3,126,621.53</u>		<u>3,126,621.53</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额
零星工程	734,208.20		734,208.20
合计	<u>734,208.20</u>		<u>734,208.20</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少额
光稳定剂项目(新车间)	28,000,000.00	2,761,782.70	24,736,144.96		

(接上表)

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	累计利息 资本化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	2018年8月31日
98.21	95.00				自筹资金	27,497,927.66

(接上表)

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
光稳定剂项目(新车间)	28,000,000.00		2,761,782.70		

(接上表)

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	累计利息 资本化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	2017年12月31日
9.86	10.00				自有资金	2,761,782.70

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十二) 无形资产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	2,183,355.62	130,103.42	674,200.00	5,074.00	<u>2,992,733.04</u>
2. 2018年1-8月增加金额		<u>52,017.13</u>			<u>52,017.13</u>
(1) 购置		52,017.13			<u>52,017.13</u>
(2) 内部研发					
3. 2018年1-8月减少金额	<u>593,424.86</u>				<u>593,424.86</u>
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产	593,424.86				<u>593,424.86</u>
(4) 转入在建工程					
4. 2018年8月31日余额	<u>1,589,930.76</u>	<u>182,120.55</u>	<u>674,200.00</u>	<u>5,074.00</u>	<u>2,451,325.31</u>
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日余额	487,191.12	40,752.21	312,445.11	5,074.00	<u>845,462.44</u>
2. 2018年1-8月增加金额	<u>21,285.44</u>	<u>24,682.30</u>	<u>38,333.38</u>		<u>84,301.12</u>
(1) 计提	21,285.44	24,682.30	38,333.38		<u>84,301.12</u>
(2) 外币折算影响					
3. 2018年1-8月减少金额	<u>132,416.05</u>				<u>132,416.05</u>
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产	132,416.05				<u>132,416.05</u>
4. 2018年8月31日余额	<u>376,060.51</u>	<u>65,434.51</u>	<u>350,778.49</u>	<u>5,074.00</u>	<u>797,347.51</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 2018年1-8月增加金额					
3. 2018年1-8月减少金额					
4. 2018年8月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年8月31日账面价值	1,213,870.25	116,686.04	323,421.51		<u>1,653,977.80</u>
2. 2017年12月31日账面价值	1,696,164.50	89,351.21	361,754.89		<u>2,147,270.60</u>

(接上表)

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	2,183,355.62	130,103.42	674,200.00	5,074.00	<u>2,992,733.04</u>
2. 2017年度增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 2017年度减少金额					
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 转入在建工程					
4. 2017年12月31日余额	<u>2,183,355.62</u>	<u>130,103.42</u>	<u>674,200.00</u>	<u>5,074.00</u>	<u>2,992,733.04</u>
二、累计摊销					
1. 2016年12月31日余额	443,419.32	27,544.52	249,945.03	5,074.00	<u>725,982.87</u>
2. 2017年度增加金额	<u>43,771.80</u>	<u>13,207.69</u>	<u>62,500.08</u>		<u>119,479.57</u>
(1) 计提	43,771.80	13,207.69	62,500.08		<u>119,479.57</u>
(2) 外币折算影响					
3. 2017年度减少金额					
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
4. 2017年12月31日余额	<u>487,191.12</u>	<u>40,752.21</u>	<u>312,445.11</u>	<u>5,074.00</u>	<u>845,462.44</u>
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额					
2. 2017年度增加金额					
3. 2017年度减少金额					
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	1,696,164.50	89,351.21	361,754.89		<u>2,147,270.60</u>
2. 2016年12月31日账面价值	1,739,936.30	102,558.90	424,254.97		<u>2,266,750.17</u>

(接上表)

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	2,183,355.62	111,300.00	674,200.00	5,074.00	<u>2,973,929.62</u>
2. 2016年度增加金额		<u>18,803.42</u>			<u>18,803.42</u>
(1) 购置		18,803.42			<u>18,803.42</u>
(2) 内部研发					
3. 2016年度减少金额					
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 转入在建工程					
4. 2016年12月31日余额	<u>2,183,355.62</u>	<u>130,103.42</u>	<u>674,200.00</u>	<u>5,074.00</u>	<u>2,992,733.04</u>
二、累计摊销					
1. 2015年12月31日余额	399,647.52	15,327.97	166,806.64	2,136.07	<u>583,918.20</u>
2. 2016年度增加金额	<u>43,771.80</u>	<u>12,216.55</u>	<u>83,138.39</u>	<u>2,937.93</u>	<u>142,064.67</u>
(1) 计提	43,771.80	12,216.55	83,138.39	2,937.93	<u>142,064.67</u>
(2) 外币折算影响					
3. 2016年度减少金额					
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
4. 2016年12月31日余额	<u>443,419.32</u>	<u>27,544.52</u>	<u>249,945.03</u>	<u>5,074.00</u>	<u>725,982.87</u>
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额					
2. 2016年度增加金额					
3. 2016年度减少金额					
4. 2016年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日账面价值	1,739,936.30	102,558.90	424,254.97		<u>2,266,750.17</u>
2. 2015年12月31日账面价值	1,783,708.10	95,972.03	507,393.36	2,937.93	<u>2,390,011.42</u>

注：本公司将位于河北武邑县城西南土地使用权（土地使用权证号：武国用（2006）第7194号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司衡水分行，取得该行额融资额度人民币

2,400.00万元，该土地使用权期末账面价值为1,666,923.30元，包括在无形资产核算的土地使用权1,213,870.25元以及在投资性房地产核算的土地使用权453,053.05元。

(十三) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	2018年1-8月	2018年1-8月	其他减少	2018年8月31日
		增加金额	摊销金额	金额	
公租房	808,370.57		8,238.17		800,132.40
合计	<u>808,370.57</u>		<u>8,238.17</u>		<u>800,132.40</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	2017年增加	2017年摊销	其他减少	2017年12月31日
		金额	金额	金额	
公租房	820,727.83		12,357.26		808,370.57
合计	<u>820,727.83</u>		<u>12,357.26</u>		<u>808,370.57</u>

(接上表)

项目	2015年12月31日	2016年增加	2016年摊销	其他减少	2016年12月31日
		金额	金额	金额	
公租房	833,085.09		12,357.26		820,727.83
合计	<u>833,085.09</u>		<u>12,357.26</u>		<u>820,727.83</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
坏账准备	4,925,214.15	738,782.12	5,263,508.37	1,315,877.09	5,625,597.29	1,406,399.32
存货跌价准备	597,958.07	89,693.71	594,152.38	148,538.10	712,707.55	178,176.89
合计	<u>5,523,172.22</u>	<u>828,475.83</u>	<u>5,857,660.75</u>	<u>1,464,415.19</u>	<u>6,338,304.84</u>	<u>1,584,576.21</u>

(十五) 其他非流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付购置长期资产款项	2,025,330.62	953,249.95	217,865.84
合计	<u>2,025,330.62</u>	<u>953,249.95</u>	<u>217,865.84</u>

(十六) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	29,743,000.00	1,345,056.78	
合计	<u>29,743,000.00</u>	<u>1,345,056.78</u>	

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	24,101,507.02	19,138,927.29	28,057,782.14
合计	<u>24,101,507.02</u>	<u>19,138,927.29</u>	<u>28,057,782.14</u>

1. 应付票据

无。

2. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付物料采购款	12,209,541.18	11,466,228.69	23,616,105.47
应付购置长期资产款	10,474,208.29	5,741,679.85	3,279,419.04
应付费用款项	1,417,757.55	1,931,018.75	1,162,257.63
合计	<u>24,101,507.02</u>	<u>19,138,927.29</u>	<u>28,057,782.14</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衡水市东风化工有限责任公司	2,667,868.42	业务尚未完结

(十八) 预收款项

1. 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收销售商品款项	768,206.91	1,438,708.16	739,111.90
合计	<u>768,206.91</u>	<u>1,438,708.16</u>	<u>739,111.90</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 预收款项期末余额中不含有建造合同形成的已结算未完工项目。

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2017年12月31日	2018年1-8月	2018年1-8月	2018年8月31日
	余额	增加	减少	余额
短期薪酬	3,349,381.18	18,740,969.06	16,633,047.20	5,457,303.04
离职后福利中-设定提存计划负债	377,253.95	1,105,106.75	1,127,092.51	355,268.19
辞退福利				
合计	<u>3,726,635.13</u>	<u>19,846,075.81</u>	<u>17,760,139.71</u>	<u>5,812,571.23</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	2017年度	2017年度	2017年12月31日
	余额	增加	减少	余额
短期薪酬	2,325,464.56	19,233,260.36	18,209,343.74	3,349,381.18
离职后福利中-设定提存计划负债	269,382.26	1,212,780.17	1,104,908.48	377,253.95
辞退福利				
合计	<u>2,594,846.82</u>	<u>20,446,040.53</u>	<u>19,314,252.22</u>	<u>3,726,635.13</u>

(接上表)

项目	2015年12月31日	2016年度	2016年度	2016年12月31日
	余额	增加	减少	余额
短期薪酬	1,976,306.80	16,136,843.21	15,787,685.45	2,325,464.56
离职后福利中-设定提存计划负债	228,456.36	927,320.46	886,394.56	269,382.26
辞退福利				
合计	<u>2,204,763.16</u>	<u>17,064,163.67</u>	<u>16,674,080.01</u>	<u>2,594,846.82</u>

2. 短期薪酬

项目	2017年12月31日	2018年1-8月	2018年1-8月	2018年8月31日
	余额	增加	减少	余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,312,033.01	17,912,278.96	15,848,185.30	5,376,126.67
二、职工福利费		301,175.58	301,175.58	
三、社会保险费	<u>37,348.17</u>	<u>401,160.36</u>	<u>376,612.16</u>	<u>61,896.37</u>
其中：1. 医疗保险费		287,740.38	243,037.68	44,702.70
2. 工伤保险费	37,348.17	96,888.61	120,769.42	13,467.36
3. 生育保险费		16,531.37	12,805.06	3,726.31

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-8 月	2018 年 1-8 月	2018 年 8 月 31 日
	余额	增加	减少	余额
四、住房公积金		102,720.00	83,440.00	19,280.00
五、工会经费和职工教育经费		23,634.16	23,634.16	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,349,381.18</u>	<u>18,740,969.06</u>	<u>16,633,047.20</u>	<u>5,457,303.04</u>

(接上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度	2017 年度	2017 年 12 月 31 日
	余额	增加	减少	余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,309,133.30	18,188,787.81	17,185,888.10	3,312,033.01
二、职工福利费		391,329.67	391,329.67	
三、社会保险费	<u>16,331.26</u>	<u>535,345.33</u>	<u>514,328.42</u>	<u>37,348.17</u>
其中：1. 医疗保险费		339,644.03	339,644.03	
2. 工伤保险费	16,331.26	195,701.30	174,684.39	37,348.17
3. 生育保险费				
四、住房公积金		70,304.99	70,304.99	
五、工会经费和职工教育经费		47,492.56	47,492.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,325,464.56</u>	<u>19,233,260.36</u>	<u>18,209,343.74</u>	<u>3,349,381.18</u>

(接上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度	2016 年度	2016 年 12 月 31 日
	余额	增加	减少	余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,976,306.80	15,227,528.33	14,894,701.83	2,309,133.30
二、职工福利费		309,502.69	309,502.69	
三、社会保险费		<u>454,476.30</u>	<u>438,145.04</u>	<u>16,331.26</u>
其中：1. 医疗保险费		276,888.00	276,888.00	
2. 工伤保险费		177,588.30	161,257.04	16,331.26
3. 生育保险费				

项目	2015年12月31日	2016年度	2016年度	2016年12月31日
	余额	增加	减少	余额
四、住房公积金		52,133.19	52,133.19	
五、工会经费和职工教育经费		93,202.70	93,202.70	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,976,306.80</u>	<u>16,136,843.21</u>	<u>15,787,685.45</u>	<u>2,325,464.56</u>

3. 职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年12月31日	2018年1-8月	2018年1-8月	2018年8月31日
	余额	增加	减少	余额
1. 基本养老保险	377,253.95	1,083,928.29	1,110,703.82	350,478.42
2. 失业保险费		21,178.46	16,388.69	4,789.77
合计	<u>377,253.95</u>	<u>1,105,106.75</u>	<u>1,127,092.51</u>	<u>355,268.19</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	2017年度	2017年度	2017年12月31日
	余额	增加	减少	余额
1. 基本养老保险	269,382.26	1,212,780.17	1,104,908.48	377,253.95
2. 失业保险费				
合计	<u>269,382.26</u>	<u>1,212,780.17</u>	<u>1,104,908.48</u>	<u>377,253.95</u>

(接上表)

项目	2015年12月31日	2016年度	2016年度	2016年12月31日
	余额	增加	减少	余额
1. 基本养老保险	228,456.36	927,320.46	886,394.56	269,382.26
2. 失业保险费				
合计	<u>228,456.36</u>	<u>927,320.46</u>	<u>886,394.56</u>	<u>269,382.26</u>

(二十) 应交税费

税费项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税			257,364.29
城建税	26,219.50	93,186.95	61,383.27
企业所得税	1,141,060.33	4,842,529.13	2,262,374.32
个人所得税	112,581.88	12,417.44	8,518.35
教育费附加	18,728.21	66,088.99	61,383.27

税费项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	<u>1,298,589.92</u>	<u>5,014,222.51</u>	<u>2,651,023.50</u>

(二十一) 其他应付款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股利		5,000,000.00	5,200,000.00
应付利息	354,875.42	1,952,687.94	2,479,618.88
其他应付款	8,630,024.11	77,610,387.93	51,733,439.02
合计	<u>8,984,899.53</u>	<u>84,563,075.87</u>	<u>59,413,057.90</u>

1. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
韩厚义		1,250,000.00	1,300,000.00
韩伯睿		1,500,000.00	1,560,000.00
王志奎		1,250,000.00	1,300,000.00
梁玉生		1,000,000.00	1,040,000.00
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,200,000.00</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长期借款应付利息	354,875.42		
股东借款利息		1,922,533.49	2,365,552.80
职工借款利息		30,154.45	114,066.08
合计	<u>354,875.42</u>	<u>1,952,687.94</u>	<u>2,479,618.88</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款项	364,988.30	323,643.48	3,528,028.00
应付运费	570,044.02	208,671.33	775,250.37
拆借本金	5,778,456.68	75,737,277.13	47,229,281.87
业务风险金	597,117.69	317,260.19	145,303.34
天然气费	1,158,339.69	855,441.41	

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	69,370.00	95,620.00	18,585.00
其他	91,707.73	72,474.39	36,990.44
合计	<u>8,630,024.11</u>	<u>77,610,387.93</u>	<u>51,733,439.02</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018年8月31日
田彦纯	5,778,456.68
合计	<u>5,778,456.68</u>

(二十二) 一年内到期的非流动负债

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	2,000,000.00		15,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>15,000,000.00</u>

(二十三) 长期借款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	22,000,000.00		
合计	<u>22,000,000.00</u>		

(二十四) 递延收益

1. 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日	形成原因
政府补助	7,148,416.69		460,729.76	6,687,686.93	政府补助
合计	<u>7,148,416.69</u>		<u>460,729.76</u>	<u>6,687,686.93</u>	

(接上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	7,834,662.16		686,245.47	7,148,416.69	政府补助
合计	<u>7,834,662.16</u>		<u>686,245.47</u>	<u>7,148,416.69</u>	

(接上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	8,469,028.98		634,366.82	7,834,662.16	政府补助
合计	<u>8,469,028.98</u>		<u>634,366.82</u>	<u>7,834,662.16</u>	

2. 政府补助情况

项目	2017年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018年8月31日	与资产相关/ 与收益相关
2013年产业结构调整项目	3,705,593.00		278,484.76		3,427,108.24	与资产相关
2014年战略性新兴产业专项资金	3,442,823.69		182,245.00		3,260,578.69	与资产相关
合计	<u>7,148,416.69</u>		<u>460,729.76</u>		<u>6,687,686.93</u>	

(接上表)

项目	2016年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2013年产业结构调整项目	4,123,320.15		417,727.15		3,705,593.00	与资产相关
2014年战略性新兴产业专项资金	3,711,342.01		268,518.32		3,442,823.69	与资产相关
合计	<u>7,834,662.16</u>		<u>686,245.47</u>		<u>7,148,416.69</u>	

(接上表)

项目	2015年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2016年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2013年产业结构调整项目	4,541,047.30		417,727.15		4,123,320.15	与资产相关
2014年战略性新兴产业专项资金	3,927,981.68		216,639.67		3,711,342.01	与资产相关
合计	<u>8,469,028.98</u>		<u>634,366.82</u>		<u>7,834,662.16</u>	

(二十五) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期 增加	本期 减少	2018年8月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韩伯睿	7,800,000.00	30.00	3,000,000.00		10,800,000.00	30.00
韩厚义	6,500,000.00	25.00	2,500,000.00		9,000,000.00	25.00
王志奎	6,500,000.00	25.00	2,500,000.00		9,000,000.00	25.00
梁玉生	5,200,000.00	20.00	2,000,000.00		7,200,000.00	20.00
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>36,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(接上表)

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈红	7,800,000.00	30.00		7,800,000.00		
韩厚义	6,500,000.00	25.00			6,500,000.00 25.00	
王志奎	6,500,000.00	25.00			6,500,000.00 25.00	
梁玉生	5,200,000.00	20.00			5,200,000.00 20.00	
韩伯睿			7,800,000.00		7,800,000.00 30.00	
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,800,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u> <u>100.00</u>	

(接上表)

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈红	7,800,000.00	30.00			7,800,000.00 30.00	
韩厚义	6,500,000.00	25.00			6,500,000.00 25.00	
王志奎	6,500,000.00	25.00			6,500,000.00 25.00	
梁玉生	5,200,000.00	20.00			5,200,000.00 20.00	
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>26,000,000.00</u> <u>100.00</u>	

(二十六) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
股本溢价	29,697.60			29,697.60
合计	<u>29,697.60</u>			<u>29,697.60</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	29,697.60			29,697.60
合计	<u>29,697.60</u>			<u>29,697.60</u>

(接上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	29,697.60			29,697.60
合计	<u>29,697.60</u>			<u>29,697.60</u>

(二十七) 专项储备

项目	2017年12月31日	2018年1-8月	2018年1-8月	2018年8月30日
	余额	增加	减少	余额
安全生产费	3,578,009.12	2,667,855.84	525,446.95	5,720,418.01
合计	<u>3,578,009.12</u>	<u>2,667,855.84</u>	<u>525,446.95</u>	<u>5,720,418.01</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
	余额			余额
安全生产费	1,809,932.44	2,754,138.23	986,061.55	3,578,009.12
合计	<u>1,809,932.44</u>	<u>2,754,138.23</u>	<u>986,061.55</u>	<u>3,578,009.12</u>

(接上表)

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
	余额			余额
安全生产费		2,518,175.05	708,242.61	1,809,932.44
合计		<u>2,518,175.05</u>	<u>708,242.61</u>	<u>1,809,932.44</u>

注：公司根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

(二十八) 盈余公积

项目	2017年12月31日	2018年1-8月增加	2018年1-8月减少	2018年8月31日
	余额			余额
法定盈余公积	6,132,045.99			6,132,045.99
合计	<u>6,132,045.99</u>			<u>6,132,045.99</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
	余额			余额
法定盈余公积	2,164,462.79	3,967,583.20		6,132,045.99
合计	<u>2,164,462.79</u>	<u>3,967,583.20</u>		<u>6,132,045.99</u>

注：本期根据净利润的10%计提盈余公积3,967,583.20元。

(接上表)

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
	余额			余额
法定盈余公积	1,006,005.27	1,158,457.52		2,164,462.79
合计	<u>1,006,005.27</u>	<u>1,158,457.52</u>		<u>2,164,462.79</u>

注：本期根据净利润的10%计提盈余公积1,158,457.52元。

(二十九) 未分配利润

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
上期期末未分配利润	38,952,034.16	8,243,785.35	3,017,667.66
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	<u>38,952,034.16</u>	<u>8,243,785.35</u>	<u>3,017,667.66</u>
加: 本期净利润转入	32,814,765.41	39,675,832.01	11,584,575.21
减: 提取法定盈余公积		3,967,583.20	1,158,457.52
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		5,000,000.00	5,200,000.00
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	<u>71,766,799.57</u>	<u>38,952,034.16</u>	<u>8,243,785.35</u>

(三十) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
主营业务收入	218,698,154.72	287,662,766.71	210,697,346.17
其他业务收入	2,175,102.15	2,693,984.42	130,298.98
合计	<u>220,873,256.87</u>	<u>290,356,751.13</u>	<u>210,827,645.15</u>
主营业务成本	148,147,138.30	196,517,687.17	163,651,076.48
其他业务成本	1,934,986.20	2,408,089.51	
合计	<u>150,082,124.50</u>	<u>198,925,776.68</u>	<u>163,651,076.48</u>

(三十一) 税金及附加

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	846,320.79	947,374.91	568,150.78
教育费附加	604,514.85	753,241.90	568,150.77
印花税	75,906.00	89,679.30	75,386.36
房产税	173,567.24	78,254.62	
土地使用税	295,766.66	552,200.00	552,200.00
车船使用税	960.00	1,800.00	3,600.00
合计	<u>1,997,035.54</u>	<u>2,422,550.73</u>	<u>1,767,487.91</u>

(三十二) 销售费用

费用性质	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	911,479.07	841,927.49	500,252.18
包装费	839,163.72	962,076.02	781,020.93

费用性质	2018年1-8月	2017年度	2016年度
运输费	1,187,414.05	948,921.93	1,112,846.72
宣传展览费	99,636.77		11,886.79
办公费	43,413.44	37,358.43	75,996.90
交通差旅费	145,240.41	136,601.70	144,228.48
招待费	48,423.73	97,989.96	125,405.37
电话费	26,871.80	34,369.69	32,680.25
港杂报关费	1,891,067.77	2,617,588.95	1,422,986.50
其他	130,219.93	264,306.74	114,674.86
合计	<u>5,322,930.69</u>	<u>5,941,140.91</u>	<u>4,321,978.98</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,117,497.38	5,482,762.35	4,268,855.40
折旧费	735,475.47	904,243.99	974,102.00
办公费	130,575.39	430,358.02	105,062.15
修理费	897,471.22	1,407,360.54	5,357,538.21
无形资产摊销	47,642.75	76,979.53	138,523.00
长期待摊费用摊销	8,238.17	12,357.26	12,357.26
低值易耗品摊销	15,708.11	19,733.78	1,670.00
业务招待费	497,066.62	481,557.31	474,910.64
广告宣传费	7,702.00	11,716.50	
中介机构服务费	194,267.68	597,482.97	57,550.94
差旅费	137,178.70	132,787.01	244,321.35
水电费	170,171.46	89,906.04	99,430.70
交通费	385,333.78	576,215.53	551,630.67
试验检验费	74,503.80	117,560.24	186,916.59
环境保护费	692,098.09	835,059.15	307,310.64
筹建费用	1,152,738.70	655,118.54	768,154.54
其他	583,496.79	556,728.99	622,744.44
合计	<u>12,847,166.11</u>	<u>12,387,927.75</u>	<u>14,171,078.53</u>

(三十四) 研发费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
人员人工费用	1,018,957.39	1,675,747.81	1,595,781.69
直接投入费用	4,261,553.63	8,942,669.42	3,670,882.96

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
折旧费用	248,649.53	557,600.17	620,677.04
无形资产摊销	28,702.61	42,500.04	3,541.67
设计费	585,473.11	425,522.46	402,021.22
与研发活动直接相关的其他费用	5,350,296.51	766,925.23	1,157,276.08
合计	<u>11,493,632.78</u>	<u>12,410,965.13</u>	<u>7,450,180.66</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息支出	1,396,312.67	3,541,821.29	4,044,120.14
减：利息收入	27,084.72	24,732.17	12,920.15
汇兑损益	-543,016.19	1,789,774.16	-1,308,503.26
手续费	386,012.73	79,057.21	34,621.34
其他	4,341.62	1,160.00	1,890.24
合计	<u>1,216,566.11</u>	<u>5,387,080.49</u>	<u>2,759,208.31</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
存货跌价损失	3,805.69	-11,443.61	712,707.55
坏账损失	-338,294.22	-362,088.92	722,688.63
合计	<u>-334,488.53</u>	<u>-373,532.53</u>	<u>1,435,396.18</u>

(三十七) 其他收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
2013年产业结构调整项目	278,484.76	417,727.14	417,727.14
2014年战略性新兴产业专项资金	182,245.00	268,518.33	216,639.68
合计	<u>460,729.76</u>	<u>686,245.47</u>	<u>634,366.82</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-8月	2017年度	2016年度
理财收益	19,915.93	3,731.97	
合计	<u>19,915.93</u>	<u>3,731.97</u>	

(三十九) 资产处置收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益		30,000.00	
固定资产处置损失		-660,797.34	
合计		<u>-630,797.34</u>	

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	100,000.00	469,231.00	700,000.00	100,000.00
2. 罚款收入	46,427.52	2,216.00	700.00	46,427.52
3. 保险赔偿收入			80,733.97	
4. 经批准无需支付的应付款项	728,876.42			728,876.42
5. 其他	236,735.58	39,456.40	50.09	236,735.58
合计	<u>1,112,039.52</u>	<u>510,903.40</u>	<u>781,484.06</u>	<u>1,112,039.52</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
锅炉补贴款		316,231.00	300,000.00	与收益相关
2016河北省产业创新团队 立项协议书			400,000.00	与收益相关
应用技术与开发		150,000.00		与收益相关
发明专利补贴		3,000.00		与收益相关
科技小巨人	100,000.00			与收益相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>469,231.00</u>	<u>700,000.00</u>	

(四十一) 营业外支出

1. 分类列示

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚款及滞纳金支出	39,940.48	142,888.20	160,343.70	39,940.48
2. 公益性捐赠支出		50,000.00		
3. 盘亏损失			365,700.00	
4. 其他	82,665.79			82,665.79
合计	<u>122,606.27</u>	<u>192,888.20</u>	<u>526,043.70</u>	<u>122,606.27</u>

（四十二）所得税费用

1. 分类列示

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
所得税费用	<u>6,903,603.20</u>	<u>13,956,205.26</u>	<u>4,576,470.07</u>
其中：当期所得税	6,267,663.84	13,836,044.24	4,935,319.11
递延所得税	635,939.36	120,161.02	-358,849.04

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利润总额	39,718,368.61	53,632,037.27	16,161,045.28
按适用税率计算的所得税费用	5,957,755.29	13,408,009.32	4,040,261.32
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整			-107,816.89
无须纳税的收入			
不可抵扣的费用	360,081.83	548,195.94	644,025.64
研发费用加计扣除的影响			
税率变动对期初递延所得税余额的影响	585,766.08		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>6,903,603.20</u>	<u>13,956,205.26</u>	<u>4,576,470.07</u>

（四十三）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	2018年1-8月	2017年度	2016年度
财务费用—利息收入	27,084.72	24,732.17	12,920.15
政府补贴、补助款	100,000.00	469,231.00	700,000.00
其他营业外收入	283,163.10	41,672.40	81,484.06
收到单位及个人往来	978,456.63	12,425,442.68	
合计	<u>1,388,704.45</u>	<u>12,961,078.25</u>	<u>794,404.21</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
销售费用支出	4,411,451.62	5,099,213.42	3,821,726.80
管理费用支出	4,909,609.73	6,855,146.13	8,773,699.20

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
财务费用支出	390,354.35	80,217.21	36,511.58
营业外支出	122,606.27	192,888.20	160,343.70
保证金支出	100,525.22	356,093.08	50,100.74
支付单位及个人往来	445,550.99	2,624,114.7	12,280,439.36
合计	<u>10,380,098.18</u>	<u>15,207,672.74</u>	<u>25,122,821.38</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	32,814,765.41	39,675,832.01	11,584,575.21
加：资产减值准备	-334,488.53	-373,532.53	1,435,396.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,392,837.86	8,400,018.10	8,150,825.44
无形资产摊销	84,301.12	119,479.57	142,064.67
长期待摊费用摊销	8,238.17	12,357.26	12,357.26
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）		630,797.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	853,296.48	5,331,595.45	2,735,616.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,915.93	-3,731.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	635,939.36	120,161.02	-358,849.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,654,415.44	-12,209,173.75	-4,579,821.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,904,910.17	-17,090,340.52	-21,666,054.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,619,399.82	-11,685,628.20	20,101,059.08
其他	1,313,007.25	1,411,983.60	2,125,531.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,878,086.64</u>	<u>14,339,817.38</u>	<u>19,682,701.42</u>

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	15,749,796.76	10,826,931.06	13,588,732.36
减：现金的期初余额	10,826,931.06	13,588,732.36	10,207,256.88
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>4,922,865.70</u>	<u>-2,761,801.30</u>	<u>3,381,475.48</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、现金	<u>15,749,796.76</u>	<u>10,826,931.06</u>	<u>13,588,732.36</u>
其中：1. 库存现金	26,820.29	285,149.17	4,337.01
2. 可随时用于支付的银行存款	15,722,976.47	10,541,781.89	13,584,395.35
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 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>15,749,796.76</u>	<u>10,826,931.06</u>	<u>13,588,732.36</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
的现金和现金等价物

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	受限原因
货币资金	506,719.04	406,193.82	50,100.74	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,270,000.00			银行借款质押
无形资产	1,213,870.25			银行最高融资额度抵押
投资性房地产	453,053.05			银行最高融资额度抵押
合计	<u>7,443,642.34</u>	<u>406,193.82</u>	<u>50,100.74</u>	

(四十六) 外币货币性项目

项目	2018年8月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>8,322,946.53</u>
其中：美元	1,219,550.82	6.8246	8,322,946.53
应收账款			<u>17,095,698.75</u>
其中：美元	2,505,011.10	6.8246	17,095,698.75
应付账款			<u>4,027,059.97</u>
其中：美元	590,080.00	6.8246	4,027,059.97
合计			<u>29,445,705.25</u>

(接上表)

项目	2017年12月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,348,799.70</u>
其中：美元	665,544.32	6.5342	4,348,799.70
应收账款			<u>17,749,912.53</u>
其中：美元	2,716,463.00	6.5342	17,749,912.53
应付账款			<u>4,724,907.07</u>
其中：美元	723,104.14	6.5342	4,724,907.07
合计			<u>26,823,619.3</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>8,375,656.73</u>
其中：美元	1,207,388.89	6.9370	8,375,656.73
应收账款			<u>17,506,995.69</u>
其中：美元	2,523,712.80	6.9370	17,506,995.69
应付账款			<u>728,385.00</u>
其中：美元	105,000.00	6.9370	728,385.00
合计			<u>26,611,037.42</u>

(四十七) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2018年1-8月金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013年产业结构调整项目	3,427,108.24	递延收益	
2014年战略性新兴产业专项资金	3,260,578.69	递延收益	
2013年产业结构调整项目	278,484.76	其他收益	278,484.76

种类	2018年1-8月金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014年战略性新兴产业专项资金	182,245.00	其他收益	182,245.00
科技小巨人	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	<u>7,248,416.69</u>		<u>560,729.76</u>

(接上表)

种类	2017年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013年产业结构调整项目	3,705,593.00	递延收益	
2014年战略性新兴产业专项资金	3,442,823.69	递延收益	
2013年产业结构调整项目	417,727.14	其他收益	417,727.14
2014年战略性新兴产业专项资金	268,518.33	其他收益	268,518.33
锅炉补贴款	316,231.00	营业外收入	316,231.00
应用技术研究与开发	150,000.00	营业外收入	150,000.00
发明专利补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	<u>8,303,893.16</u>		<u>1,155,476.47</u>

(接上表)

种类	2016年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013年产业结构调整项目	4,123,320.15	递延收益	
2014年战略性新兴产业专项资金	3,711,342.01	递延收益	
2013年产业结构调整项目	417,727.14	其他收益	417,727.14
2014年战略性新兴产业专项资金	216,639.68	其他收益	216,639.68
锅炉补贴款	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2016河北省产业创新团队立项协议书	400,000.00	营业外收入	400,000.00
合计	<u>9,169,028.98</u>		<u>1,334,366.82</u>

(2) 政府补助退回情况

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、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、流动风险及市场风险。

1. 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:

2018年8月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
金融资产					
货币资金			16,256,515.80		<u>16,256,515.80</u>
以公允价值计量且其					
变动计入当期损益的					
金融资产					
应收票据及应收账款			64,611,252.01		<u>64,611,252.01</u>
其他应收款			1,146,029.61		<u>1,146,029.61</u>
可供出售金融资产					
合计			<u>82,013,797.42</u>		<u>82,013,797.42</u>

(接上表)

2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
金融资产					
货币资金			11,233,124.88		<u>11,233,124.88</u>
以公允价值计量且其					
变动计入当期损益的	9,866,642.00				<u>9,866,642.00</u>
金融资产					
应收票据及应收账款			51,326,805.48		<u>51,326,805.48</u>
其他应收款			749,947.69		<u>749,947.69</u>
可供出售金融资产				1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
合计	<u>9,866,642.00</u>		<u>63,309,878.05</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>74,376,520.05</u>

(接上表)

2016年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
金融资产					
货币资金			13,638,833.10		<u>13,638,833.10</u>
以公允价值计量且其					
变动计入当期损益的					
金融资产					

2016年12月31日

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			可供出售金融资产	合计
	持有至到期投资	贷款和应收款项			
应收票据及应收账款		31,104,362.00			<u>31,104,362.00</u>
其他应收款		12,569,141.04			<u>12,569,141.04</u>
可供出售金融资产				1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
合计		<u>57,312,336.14</u>		<u>1,200,000.00</u>	<u>58,512,336.14</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2018年8月31日

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
短期借款			29,743,000.00	<u>29,743,000.00</u>
应付票据及应付账款			24,101,507.02	<u>24,101,507.02</u>
其他应付款			8,984,899.53	<u>8,984,899.53</u>
一年内到期的非流动负债			2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
长期借款			22,000,000.00	<u>22,000,000.00</u>
合计			<u>86,829,406.55</u>	<u>86,829,406.55</u>

(接上表)

2017年12月31日

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
短期借款			1,345,056.78	<u>1,345,056.78</u>
应付票据及应付账款			19,138,927.29	<u>19,138,927.29</u>
其他应付款			84,563,075.87	<u>84,563,075.87</u>
一年内到期的非流动负债				
长期借款				
合计			<u>105,047,059.94</u>	<u>105,047,059.94</u>

(接上表)

2016年12月31日

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
短期借款				
应付票据及应付账款			28,057,782.14	<u>28,057,782.14</u>

2016年12月31日

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
其他应付款		59,413,057.90	<u>59,413,057.90</u>
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
长期借款			
合计		<u>102,470,840.04</u>	<u>102,470,840.04</u>

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

于2018年8月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.38%（2017年：63.27%、2016年：74.07%）；于2018年8月31日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的91.61%（2017年：91.74%、2016年：95.15%）。

本公司因应收票据及应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>9,866,642.00</u>	9,866,642.00				
可供出售金融资产	<u>1,200,000.00</u>	1,200,000.00				
合计	<u>11,066,642.00</u>	<u>11,066,642.00</u>				

(接上表)

2016年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
可供出售金融资产	<u>1,200,000.00</u>	1,200,000.00				
合计	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>				

3. 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。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于2018年8月31日，本公司76.97% (2017年：100.00%、2016年：100.00%)的债务在不足1年内到期。

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	2018年8月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	29,743,000.00				<u>29,743,000.00</u>
应付票据及应付账款	24,101,507.02				<u>24,101,507.02</u>
其他应付款	8,984,899.53				<u>8,984,899.53</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>
长期借款		7,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	<u>22,000,000.00</u>
合计	<u>64,829,406.55</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>86,829,406.55</u>

(接上表)

2017年12月31日

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	1,345,056.78				1,345,056.78
应付票据及应付账款	19,138,927.29				<u>19,138,927.29</u>
其他应付款	84,563,075.87				<u>84,563,075.87</u>
一年内到期的非流动负债					

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
长期借款					
合计	<u>105,047,059.94</u>				<u>105,047,059.94</u>

(接上表)

项目	2016年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款					
应付票据及应付账款	28,057,782.14				<u>28,057,782.14</u>
其他应付款	59,413,057.90				<u>59,413,057.90</u>
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>
长期借款					
合计	<u>102,470,840.04</u>				<u>102,470,840.04</u>

4. 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。

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、长期及短期银行借款。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2018年8月31日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其它因素保持不变,本公司的净利润及股东权益将减少或增加约5.64万元(2016年12月31日:2.79万元、2016年12月31日:8.23万元)。

(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。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险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。本公司2018年1-8月销售额约38.25%(2017年:32.94%、2016年:26.89%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而2018年1-8月约30.50%(2017年:19.83%、2016年:7.62%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

敏感性分析：

假定在其他因素不变的情况下，管理层预计美元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致2018年1-8月公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币163.61万元（2017年：209.21万元、2016年：165.67万元）。

（3）权益工具投资价格风险

无。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

报告期以公允价值计量的资产和负债为期货投资形成。报告期各报表日无未交割的期货投资，以公允价值计量的资产和负债的各报表日公允价值为零。

2. 第三层次公允价值计量的定量信息

无。

3. 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

4. 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

5. 公允价值计量各层次之间转换

无。

6. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

无。

九、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的有关信息

韩厚义及韩伯睿是本公司的控股股东及实际控制人。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 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
韩伯睿	持股 5%以上的股东、董事、总经理、财务负责人
韩厚义	持股 5%以上的股东、董事长
王志奎	持股 5%以上的股东
梁玉生	持股 5%以上的股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈红	与股东关系密切的家庭成员
衡水东风化工有限责任公司	韩厚义控股的公司
北京瑞弘赫科技有限公司	韩伯睿持股 100%的公司
香港欣盛硕化有限公司[注 1]	韩伯睿持股 50%，韩厚义之子韩焕龙持股 50%的公司
天正格林房地产开发有限公司	韩厚义参股的公司
衡水中域投资控股有限公司	韩厚义参股的公司
衡水太阳化工有限公司	韩厚义担任董事长、总经理的公司
天津禾众鼎义企业管理合伙企业(有限合伙)	韩厚义持有 95.24%，担任有限合伙人的公司
山东祥东新材料科技有限公司	天津禾众鼎义企业管理合伙企业（有限合伙）持股 75%的公司
衡水志奎工业电器销售有限公司	王志奎持股 60%的公司
北京安子恒商贸有限公司	梁玉生参股的公司
衡水东科化工有限公司	凯亚化工原参股 15%公司，2018 年 3 月将所持股权全部转出

注 1：香港欣盛硕化有限公司已提交注销申请，目前处于注销过程之中。

5. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
香港欣盛硕化有限公司	销售商品	14,252,174.67	69,360,228.26	34,405,323.66
衡水东科化工有限公司	销售商品	36,727.96	78,276.99	31,777.66
衡水东科化工有限公司	租赁收入	173,101.96		

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	关联交易类型	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
衡水凯亚化工有限公司	衡水东科化工有限公司	出租	土地	2018 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	4,726.42 元/亩	200,400.00 元

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志奎	衡水凯亚化工有限公司	27,000,000.00	2018年1月29日	2022年1月29日	否
韩伯睿	衡水凯亚化工有限公司	27,000,000.00	2018年1月29日	2022年1月29日	否
梁玉生	衡水凯亚化工有限公司	27,000,000.00	2018年1月29日	2022年1月29日	否
韩厚义	衡水凯亚化工有限公司	27,000,000.00	2018年1月29日	2022年1月29日	否
韩厚义	衡水凯亚化工有限公司	25,000,000.00	2018年6月20日	2019年6月15日	否

(6) 关联方资金拆借

拆入资金:

关联方	2018年1-8月发生额	2017年发生额	2016年发生额
韩厚义		8,776,037.13	8,818,601.67
韩伯睿		9,451,244.56	7,554,174.66
王志奎		8,326,037.13	7,118,478.88
梁玉生		6,750,829.71	4,522,783.11

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港欣盛硕化有限公司			11,294,197.53	564,709.88	13,490,618.19	674,530.91
应收账款	衡水东科化工有限公司					3,201.39	160.07
其他应收款	韩伯睿	2,720.00	136.00	8,792.59	439.63	3,449.70	172.49
其他应收款	衡水东科化工有限公司	178,093.30	161,508.03	170,235.07	149,210.44	246,400.78	117,010.73

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	衡水东风化工有限责任公司	2,667,868.42	2,667,868.42	2,667,868.42
其他应付款	衡水东科化工有限公司	34,145.50	34,145.50	34,145.50
其他应付款	韩伯睿	100,000.00	11,548,369.77	8,108,273.56
其他应付款	韩厚义		35,793,583.84	27,017,546.71

项目名称	关联方	2018年8月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
其他应付款	王志奎		12,676,037.13	4,350,000.00
其他应付款	梁玉生		8,040,829.71	1,290,000.00
应付利息	韩伯睿		161,588.97	604,608.27
应付利息	王志奎		210,000.00	210,000.00
应付利息	韩厚义		1,550,944.52	1,550,944.53
应付股利	韩厚义		1,250,000.00	1,300,000.00
应付股利	韩伯睿		1,500,000.00	1,560,000.00
应付股利	王志奎		1,250,000.00	1,300,000.00
应付股利	梁玉生		1,000,000.00	1,040,000.00

7. 关联方承诺事项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后非调整事项

无。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3. 其他

无。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

6. 外币折算

无。

7. 租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
	账面净值	账面净值	账面净值
土地使用权	453,053.05		
合计	<u>453,053.05</u>		

(3) 融资租赁承租人

无。

(4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

(5) 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

8. 其他

2018年12月19日，本公司董事会审议同意公司全体股东将合计拥有的本公司100%股权转让给上市公司天津利安隆新材料股份有限公司，该重大资产重组事项尚须经本公司股东大会及上市公司股东大会审议通过，须报中国证监会核准通过，本次重大资产重组能否获得中国证监会通过及最终获得核准的时间均存在不确定性。

十四、补充资料

1. 净资产收益率

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
归属于公司普通股股东的净利润	33.34%	67.28%	31.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.28%	66.96%	29.98%

2. 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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
(1) 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		-630,797.34	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	560,729.76	1,155,476.47	1,334,366.82
(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			
(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，如安置职工的支出、整合费用等			

非经常性损益明细

2018年8月31日

2017年12月31日

2016年12月31日

(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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,915.93	3,731.97	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(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	889,433.25	-151,215.80	-444,559.64
(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	<u>1,470,078.94</u>	<u>377,195.30</u>	<u>889,807.18</u>
减：所得税影响金额	220,511.84	94,298.83	222,451.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,249,567.10</u>	<u>282,896.47</u>	<u>667,355.38</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,249,567.10	282,896.47	667,355.38
归属于少数股东的非经常性损益			

衡水凯亚化工有限公司

(加盖公章)

二〇一八年十二月十九日