

山东阳谷华泰化工股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 2-00379 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00379 号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 应收账款的坏账准备

#### 1、 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款余额为 53,896.15 万元，坏账准备为 1,727.74 万元，相关信息披露详见附注三（十）及附注五（二）。由于应收账款账面价值占总资产比例为 24.83%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三（二十一），关于本期收入披露见附注五（三十一）。

公司 2018 年度营业收入为 208,192.52 万元，较上年增长 27%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 与管理层访谈并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，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及增长变化较大产品的变动原因进行分析，同时将销售价格与市场价格对比及将产品毛利率与历史和行业毛利率进行对比分析，确定波动的合理性；

(4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入；

(6) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以确认收入确认的完整性和真实性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:乔冠芳

(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师:宋江勇

二〇一九年三月十八日

## 合并资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	413,613,617.07	117,836,628.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	626,668,628.19	659,474,921.01
其中：应收票据	五（二）	104,984,506.97	223,059,187.08
应收账款	五（二）	521,684,121.22	436,415,733.93
预付款项	五（三）	49,662,944.01	48,556,280.55
其他应收款	五（四）	24,396,426.85	24,153,347.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	206,839,840.02	146,624,232.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	13,647,052.35	13,430,076.62
流动资产合计		1,334,828,508.49	1,010,075,486.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	6,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	23,047,290.20	21,777,223.70
投资性房地产			
固定资产	五（九）	514,533,965.81	427,946,763.85
在建工程	五（十）	72,079,254.78	59,902,773.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	73,852,054.38	75,775,602.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,474,327.16	2,425,025.51
递延所得税资产	五（十三）	6,610,146.81	6,453,321.04
其他非流动资产	五（十四）	68,357,485.57	19,267,333.32
非流动资产合计		765,954,524.71	613,548,043.48
资产总计		2,100,783,033.20	1,623,623,530.04

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十五)	109,900,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十六)	119,998,130.20	159,148,864.61
预收款项	五(十七)	2,741,603.13	2,198,617.78
应付职工薪酬	五(十八)	11,720,339.00	8,439,801.91
应交税费	五(十九)	49,856,997.62	27,720,833.92
其他应付款	五(二十)	36,917,477.78	35,644,316.33
其中：应付利息	五(二十)		2,489,386.80
应付股利	五(二十)	1,237,740.00	505,200.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	46,986,667.76	261,920,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		378,121,215.49	705,072,434.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十二)	3,850,000.00	50,836,668.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	12,676,128.11	12,050,586.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,526,128.11	62,887,255.06
负债合计		394,647,343.60	767,959,689.61
股东权益：			
股本	五(二十四)	375,131,706.00	289,220,000.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十五)	650,879,891.06	152,208,079.96
减：库存股	五(二十六)	18,561,048.00	28,543,800.00
其他综合收益	五(二十七)	181,387.49	-128,180.10
专项储备	五(二十八)	1,950,077.62	1,063,080.12
盈余公积	五(二十九)	60,379,948.99	34,835,532.78
未分配利润	五(三十)	636,173,726.44	407,009,127.67
归属于母公司股东权益合计		1,706,135,689.60	855,663,840.43
少数股东权益			
股东权益合计		1,706,135,689.60	855,663,840.43
负债和股东权益总计		2,100,783,033.20	1,623,623,530.04

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		330,810,768.51	58,694,940.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	410,488,610.93	381,718,119.99
其中：应收票据	十二（一）	50,665,986.59	108,943,602.70
应收账款	十二（一）	359,822,624.34	272,774,517.29
预付款项		28,658,125.17	32,415,040.79
其他应收款	十二（二）	7,954,766.90	35,185,331.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		141,904,545.68	111,846,239.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,061,072.17	11,932,962.07
流动资产合计		931,877,889.36	631,792,634.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	332,050,910.95	330,780,844.45
投资性房地产			
固定资产		275,873,169.51	182,477,553.14
在建工程		50,758,450.27	57,798,520.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,435,378.03	36,474,175.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		498,502.16	560,000.51
递延所得税资产		4,146,215.03	3,945,376.69
其他非流动资产		56,035,523.90	19,267,333.32
非流动资产合计		760,798,149.85	631,303,803.70
资产总计		1,692,676,039.21	1,263,096,438.37

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		99,900,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
<b>衍生金融负债</b>			
应付票据及应付账款		92,884,365.89	114,147,610.44
预收款项		1,813,600.74	2,541,477.15
应付职工薪酬		5,851,791.70	5,067,816.60
应交税费		2,113,846.32	5,977,465.51
其他应付款		42,687,522.30	35,138,743.17
其中：应付利息			2,489,386.80
应付股利		1,237,740.00	505,200.00
<b>持有待售负债</b>			
一年内到期的非流动负债		7,466,667.76	222,400,000.00
<b>其他流动负债</b>			
流动负债合计		252,717,794.71	555,273,112.87
<b>非流动负债：</b>			
<b>长期借款</b>			
<b>应付债券</b>			
长期应付款			7,466,668.68
长期应付职工薪酬			
<b>预计负债</b>			
递延收益		9,907,639.79	8,779,097.18
<b>递延所得税负债</b>			
<b>其他非流动负债</b>			
非流动负债合计		9,907,639.79	16,245,765.86
负债合计		262,625,434.50	571,518,878.73
<b>股东权益：</b>			
股本		375,131,706.00	289,220,000.00
<b>其他权益工具</b>			
资本公积		650,879,891.06	152,208,079.96
减：库存股		18,561,048.00	28,543,800.00
<b>其他综合收益</b>			
专项储备		1,950,077.62	947,951.94
盈余公积		60,379,948.99	34,835,532.78
未分配利润		360,270,029.04	242,909,794.96
股东权益合计		1,430,050,604.71	691,577,559.64
负债和股东权益总计		1,692,676,039.21	1,263,096,438.37

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	2,081,925,235.84	1,637,802,829.30
减：营业成本	五（三十一）	1,404,468,556.67	1,173,538,027.56
税金及附加	五（三十二）	21,581,467.60	19,537,429.10
销售费用	五（三十三）	78,699,127.52	57,553,987.19
管理费用	五（三十四）	87,784,503.63	73,261,837.80
研发费用	五（三十五）	32,393,132.45	24,039,407.82
财务费用	五（三十六）	13,031,749.97	34,679,790.67
其中：利息费用	五（三十六）	20,430,768.14	26,674,774.32
利息收入	五（三十六）	4,354,053.95	1,074,682.52
资产减值损失	五（三十七）	3,044,478.59	6,906,363.69
加：其他收益	五（三十八）	16,859,049.27	3,239,703.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,696,015.82	685,597.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十九）	1,269,796.64	685,597.25
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）	五（四十）	-153,455.19	-2,243,274.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,323,829.31	249,968,011.72
加：营业外收入	五（四十一）	742,146.49	2,771,987.85
减：营业外支出	五（四十二）	6,240,622.02	3,149,634.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		453,825,353.78	249,590,365.17
减：所得税费用	五（四十三）	86,576,827.00	46,049,056.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,248,526.78	203,541,308.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		367,248,526.78	203,541,308.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		367,248,526.78	203,541,308.24
五、其他综合收益的税后净额		309,567.59	-128,180.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		309,567.59	-128,180.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		309,567.59	-128,180.10
1.外币财务报表折算差额		309,567.59	-128,180.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		367,558,094.37	203,413,128.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		367,558,094.37	203,413,128.14
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.01	0.65
（二）稀释每股收益		1.01	0.64

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	1,195,988,504.38	953,849,905.71
减：营业成本	十二（四）	835,462,059.21	682,926,303.46
税金及附加		9,480,225.93	10,564,675.98
销售费用		44,218,011.83	32,518,911.92
管理费用		43,853,779.10	46,806,267.95
研发费用		32,250,352.96	13,730,301.24
财务费用		10,034,526.81	26,202,319.34
其中：利息费用		15,946,924.89	22,191,313.76
利息收入		4,180,970.96	736,408.68
资产减值损失		2,263,817.62	1,867,609.38
加：其他收益		3,920,288.39	2,736,702.83
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	61,696,015.82	685,597.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,269,796.64	685,597.25
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）		-105,270.81	-165,128.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		283,936,764.32	142,490,687.74
加：营业外收入		116,637.52	1,724,215.82
减：营业外支出		1,244,503.03	2,532,982.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		282,808,898.81	141,681,921.19
减：所得税费用		27,364,736.72	20,469,334.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		255,444,162.09	121,212,586.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		255,444,162.09	121,212,586.65
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		255,444,162.09	121,212,586.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,315,490,688.48	920,033,969.37
收到的税费返还		53,683,893.42	25,016,298.20
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	22,696,013.71	6,615,363.34
经营活动现金流入小计		1,391,870,595.61	951,665,630.91
购买商品、接受劳务支付的现金		529,775,109.00	595,180,894.02
支付给职工以及为职工支付的现金		160,626,384.65	108,361,524.48
支付的各项税费		150,410,031.81	111,203,472.37
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	109,966,497.55	93,687,126.65
经营活动现金流出小计		950,778,023.01	908,433,017.52
经营活动产生的现金流量净额		441,092,572.60	43,232,613.39
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		426,219.18	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,110.00	303,824.54
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			5,300,000.00
投资活动现金流入小计		600,329.18	6,803,824.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,089,661.33	74,559,892.39
投资支付的现金		6,000,000.00	22,162,693.50
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		213,089,661.33	96,722,585.89
投资活动产生的现金流量净额		-212,489,332.15	-89,918,761.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		583,859,562.05	
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		205,006,362.50	293,566,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,437,500.00
筹资活动现金流入小计		788,865,924.55	316,004,300.00
偿还债务支付的现金		486,750,433.49	232,566,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,116,883.20	54,062,640.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	77,696,784.27	58,115,931.00
筹资活动现金流出小计		698,564,100.96	344,745,371.11
筹资活动产生的现金流量净额		90,301,823.59	-28,741,071.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,410,847.63	-1,622,609.83
五、现金及现金等价物净增加额		320,315,911.67	-77,049,828.90
加：期初现金及现金等价物余额		76,597,482.26	153,647,311.16
六、期末现金及现金等价物余额		396,913,393.93	76,597,482.26

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		707,438,648.77	536,117,395.14
收到的税费返还		26,394,528.72	906,801.72
收到其他与经营活动有关的现金		162,281,646.49	132,791,779.57
经营活动现金流入小计		896,114,823.98	669,815,976.43
购买商品、接受劳务支付的现金		389,570,514.37	463,474,473.29
支付给职工以及为职工支付的现金		71,616,006.45	56,037,055.36
支付的各项税费		81,274,248.85	61,567,094.61
支付其他与经营活动有关的现金		131,629,464.65	49,150,165.87
经营活动现金流出小计		674,090,234.32	630,228,789.13
经营活动产生的现金流量净额		222,024,589.66	39,587,187.30
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		60,426,219.18	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,110.00	186,654.54
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			5,300,000.00
投资活动现金流入小计		60,600,329.18	6,686,654.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,961,471.58	66,032,822.49
投资支付的现金		6,000,000.00	28,170,113.50
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		160,961,471.58	94,202,935.99
投资活动产生的现金流量净额		-100,361,142.40	-87,516,281.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		583,859,562.05	
取得借款收到的现金		195,006,362.50	233,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		778,865,924.55	233,000,000.00
偿还债务支付的现金		446,750,433.49	192,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,243,283.49	50,346,942.94
支付其他与筹资活动有关的现金		38,176,784.27	42,205,931.00
筹资活动现金流出小计		615,170,501.25	284,552,873.94
筹资活动产生的现金流量净额		163,695,423.30	-51,552,873.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		436,913.70	-183,877.36
五、现金及现金等价物净增加额		285,795,784.26	-99,665,845.45
加：期初现金及现金等价物余额		29,319,213.41	128,985,058.86
六、期末现金及现金等价物余额		315,114,997.67	29,319,213.41

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他 权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00	-128,180.10	1,063,080.12	34,835,532.78	407,009,127.67	855,663,840.43		855,663,840.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他											
二、本年期初余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00	-128,180.10	1,063,080.12	34,835,532.78	407,009,127.67	855,663,840.43		855,663,840.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00	309,567.59	886,997.50	25,544,416.21	229,164,598.77	850,471,849.17		850,471,849.17
（一）综合收益总额					309,567.59			367,248,526.78	367,558,094.37		367,558,094.37
（二）股东投入和减少资本	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00					594,566,269.10		594,566,269.10
1. 股东投入的普通股	85,911,706.00		496,765,154.15						582,676,860.15		582,676,860.15
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			1,906,387.09	-9,982,752.00					11,889,139.09		11,889,139.09
4. 其他			269.86						269.86		269.86
（三）利润分配							25,544,416.21	-138,083,928.01	-112,539,511.80		-112,539,511.80
1. 提取盈余公积							25,544,416.21	-25,544,416.21			
2. 对股东的分配								-112,539,511.80	-112,539,511.80		-112,539,511.80
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						886,997.50			886,997.50		886,997.50
1. 本期提取						2,364,707.86			2,364,707.86		2,364,707.86
2. 本期使用						-1,477,710.36			-1,477,710.36		-1,477,710.36
（六）其他											
四、本期期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00	181,387.49	1,950,077.62	60,379,948.99	636,173,726.44	1,706,135,689.60		1,706,135,689.60

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	其他 权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	289,220,000.00		144,218,738.91	48,415,000.00		559,585.87	22,714,274.11	244,511,078.10	652,808,676.99		652,808,676.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他											
二、本年期初余额	289,220,000.00		144,218,738.91	48,415,000.00		559,585.87	22,714,274.11	244,511,078.10	652,808,676.99		652,808,676.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,989,341.05	-19,871,200.00	-128,180.10	503,494.25	12,121,258.67	162,498,049.57	202,855,163.44		202,855,163.44
（一）综合收益总额					-128,180.10			203,541,308.24	203,413,128.14		203,413,128.14
（二）股东投入和减少资本			7,989,341.05	-19,871,200.00					27,860,541.05		27,860,541.05
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			7,860,408.10	-19,871,200.00					27,731,608.10		27,731,608.10
4. 其他			128,932.95						128,932.95		128,932.95
（三）利润分配							12,121,258.67	-41,043,258.67	-28,922,000.00		-28,922,000.00
1. 提取盈余公积							12,121,258.67	-12,121,258.67			
2. 对股东的分配								-28,922,000.00	-28,922,000.00		-28,922,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						503,494.25			503,494.25		503,494.25
1. 本期提取						2,731,197.68			2,731,197.68		2,731,197.68
2. 本期使用						-2,227,703.43			-2,227,703.43		-2,227,703.43
（六）其他											
四、本期期末余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00	-128,180.10	1,063,080.12	34,835,532.78	407,009,127.67	855,663,840.43		855,663,840.43

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00		947,951.94	34,835,532.78	242,909,794.96	691,577,559.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00		947,951.94	34,835,532.78	242,909,794.96	691,577,559.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00		1,002,125.68	25,544,416.21	117,360,234.08	738,473,045.07
（一）综合收益总额								255,444,162.09	255,444,162.09
（二）股东投入和减少资本	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00					594,566,269.10
1. 股东投入的普通股	85,911,706.00		496,765,154.15						582,676,860.15
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			1,906,387.09	-9,982,752.00					11,889,139.09
4. 其他			269.86						269.86
（三）利润分配							25,544,416.21	-138,083,928.01	-112,539,511.80
1. 提取盈余公积							25,544,416.21	-25,544,416.21	
2. 对股东的分配								-112,539,511.80	-112,539,511.80
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备						1,002,125.68			1,002,125.68
1. 本期提取						2,231,766.04			2,231,766.04
2. 本期使用						-1,229,640.36			-1,229,640.36
（六）其他									
四、本期期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,379,948.99	360,270,029.04	1,430,050,604.71

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	289,220,000.00		144,218,738.91	48,415,000.00		559,585.87	22,714,274.11	162,740,466.98	571,038,065.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	289,220,000.00		144,218,738.91	48,415,000.00		559,585.87	22,714,274.11	162,740,466.98	571,038,065.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,989,341.05	-19,871,200.00		388,366.07	12,121,258.67	80,169,327.98	120,539,493.77
（一）综合收益总额								121,212,586.65	121,212,586.65
（二）股东投入和减少资本			7,989,341.05	-19,871,200.00					27,860,541.05
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			7,860,408.10	-19,871,200.00					27,731,608.10
4. 其他			128,932.95						128,932.95
（三）利润分配							12,121,258.67	-41,043,258.67	-28,922,000.00
1. 提取盈余公积							12,121,258.67	-12,121,258.67	
2. 对股东的分配								-28,922,000.00	-28,922,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备						388,366.07			388,366.07
1. 本期提取						1,745,750.90			1,745,750.90
2. 本期使用						-1,357,384.83			-1,357,384.83
（六）其他									
四、本期末余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00		947,951.94	34,835,532.78	242,909,794.96	691,577,559.64

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

# 山东阳谷华泰化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、 企业的基本情况

山东阳谷华泰化工股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)系 2009 年 8 月经山东省工商局批准, 由王传华、尹月荣、王文一、王文博等 35 位自然人股东为发起人共同发起设立的股份有限公司, 设立时公司股份总数为 4,500 万股 (每股面值 1 元), 总股本为人民币 4,500 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1163 号”文《关于核准山东阳谷华泰化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 公司拟向社会公开发行人民币普通股 1,500 万股 (每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 1,500 万元, 变更后的注册资本为人民币 6,000 万元, 实收股本为人民币 6,000 万元。

根据 2010 年度、2012 年度、2013 年度的股东大会会议决议, 公司资本公积转增股本人民币共计 22,080.00 万元, 转增后注册资本为人民币 28,080.00 万元, 股本为人民币 28,080.00 万元。

根据公司 2016 年 4 月限制性股票激励计划, 收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资 4,841.50 万元, 其中, 计入股本 842 万元, 计入资本公积 3,999.50 万元。限制性股票授予登记完成后的累计注册资本为人民币 28,922.00 万元, 股本为人民币 28,922.00 万元。

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2275 号文核准, 于 2018 年 2 月 12 日成功完成配股发行工作, 发行股份 85,911,706 股, 募集资金总额 597,945,473.76 元, 扣除发行费用 16,167,250.14 元后, 募集资金净额为 581,778,223.62 元, 相关费用可抵扣增值税进项税 898,636.53 元, 其中计入注册资本 (股本) 85,911,706.00 元, 计入资本公积 496,765,154.15 元。变更后的注册资本为 375,131,706.00 元, 股本为 375,131,706.00 元。上述资金已于 2018 年 2 月 12 日全部到账, 并经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 进行审验, 并出具了 XYZH/2018JNA30036 号验资报告。

企业营业执照统一社会信用代码：91370000168015871H

住所：山东省阳谷县清河西路 399 号

法定代表人：王文博

本公司属于橡胶助剂行业，生产的产品主要包括防焦剂 CTP、胶母粒、NS 等，公司的经营范围：安全生产许可证许可范围内的危险化学品生产（有效期限以许可证为准）。货物及技术进出口业务；橡胶防焦剂 CTP、橡胶助剂的制造，化工产品（不含危险品）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括全资子公司山东阳谷华泰进出口有限公司、山东戴瑞克新材料有限公司、博为化学（香港）有限公司、华泰化学（美国）公司。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，以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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”
成本的计算方法	取得时按支付对价(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。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	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。

### (十) 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	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	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
组合2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收款项。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
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内(含6个月, 以下类推)	0.5	0.5
7-12个月	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况

组合名称	方法说明
组合2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收款项。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

#### 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	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和年数总和法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	年数总和法
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4

## (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十六）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。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。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十一）收入

### 1、收入确认原则

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要为销售产成品（或库存商品）取得的收入，销售收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续货物装船，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十三) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、主要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下（单位：元）：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合	应收票据及应	626,668,628.19	659,474,921.01	应收票据：223,059,187.08

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
并列示	应收账款			应收账款：436,415,733.93
2 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	129,998,130.20	159,148,864.61	应付票据：65,069,747.50 应付账款：94,079,117.11
3.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	26,917,477.78	35,644,316.33	应付利息：2,489,386.80 应付股利：505,200.00 其他应付款：32,649,729.53
4.管理费用列报调整	管理费用	87,784,503.63	73,261,837.80	97,301,245.62
5.研发费用单独列示	研发费用	32,393,132.45	24,039,407.82	

## 2、主要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%

### 境外公司不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率（综合税率）
博为化学（香港）有限公司	16.5%
华泰化学（美国）公司	超额累进税率（15%-35%）

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司已取得经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201737001365），本公司本年度的所得税征收率按15%的税率计算。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	72,711.08	101,177.22
银行存款	396,840,682.85	76,496,305.04
其他货币资金	16,700,223.14	41,239,145.77
合 计	413,613,617.07	117,836,628.03

注：其他货币资金为银行承兑汇票票据保证金和信用证保证金、贷款保证金等。

## (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	104,984,506.97	223,059,187.08
应收账款	538,961,546.01	449,555,079.73
减：坏账准备	17,277,424.79	13,139,345.80
合 计	626,668,628.19	659,474,921.01

### 1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,984,506.97	223,059,187.08
合 计	104,984,506.97	223,059,187.08

注：（1）截止2018年12月31日，已用于质押的银行承兑汇票金额为13,300,000.00元。

（2）期末本公司终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为552,866,202.16元。

### 2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	538,961,546.01	100.00	17,277,424.79	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	538,961,546.01	100.00	17,277,424.79	3.21

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	449,555,079.73	100.00	13,139,345.80	2.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	449,555,079.73	100.00	13,139,345.80	2.92

(1) 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			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	518,509,988.89	0.68	3,537,060.42	431,138,475.73	0.59	2,538,974.91
1至2年	5,001,087.98	20.00	1,000,217.60	7,138,714.46	20.00	1,427,742.90
2至3年	5,420,644.74	50.00	2,710,322.37	4,210,523.11	50.00	2,105,261.56
3年以上	10,029,824.40	100.00	10,029,824.40	7,067,366.43	100.00	7,067,366.43
合 计	538,961,546.01	3.21	17,277,424.79	449,555,079.73	2.92	13,139,345.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,180,103.99 元，核销应收账款 42,025.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司	56,281,764.25	10.44	281,408.82
德州玲珑轮胎有限公司	19,490,749.05	3.62	98,408.86
NOKIAN TYRES PLC	18,558,435.96	3.44	92,792.18
上海统景国际贸易有限公司	18,373,058.31	3.41	342,652.92
中策橡胶集团有限公司	18,232,351.00	3.38	91,161.76
合 计	130,936,358.57	24.29	906,424.54

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,261,518.59	97.18	47,452,378.84	97.73
1至2年	528,380.31	1.06	388,196.30	0.80
2至3年	253,683.01	0.51	152,943.88	0.31
3年以上	619,362.10	1.25	562,761.53	1.16
合 计	49,662,944.01	100.00	48,556,280.55	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司同晖分公司	8,034,947.99	16.18
中国石化炼油销售有限公司	4,764,873.65	9.59
上海弘月贸易有限公司	1,980,000.00	3.99
江苏雅仕贸易有限公司	1,797,743.13	3.62
东营市赫邦化工有限公司	1,690,000.37	3.40
合 计	18,267,565.14	36.78

#### (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,436,302.20	28,328,848.38
减：坏账准备	3,039,875.35	4,175,500.75
合 计	24,396,426.85	24,153,347.63

##### 1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,190,000.00	7.98	2,190,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,786,315.03	90.34	389,888.18	1.57
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,638,128.41	5.97	389,888.18	23.80
不计提坏账准备的组合	23,148,186.62	84.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	459,987.17	1.68	459,987.17	100.00
合 计	27,436,302.20	100.00	3,039,875.35	11.08

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,350,666.67	11.83	3,350,666.67	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,518,194.54	86.55	364,846.91	1.49
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,129,020.19	3.99	364,846.91	32.32
不计提坏账准备的组合	23,389,174.35	82.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	459,987.17	1.62	459,987.17	100.00
合 计	28,328,848.38	100.00	4,175,500.75	14.74

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏乐科节能科技股份有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	3年以上	100.00	预计不可收回
合 计	2,190,000.00	2,190,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,176,945.01	1.16	13,704.78	767,836.79	1.58	12,163.51
1至2年	100,000.00	20.00	20,000.00	10,000.00	20.00	2,000.00
2至3年	10,000.00	50.00	5,000.00	1,000.00	50.00	500.00
3年以上	351,183.40	100.00	351,183.40	350,183.40	100.00	350,183.40
合 计	1,638,128.41	23.80	389,888.18	1,129,020.19	32.32	364,846.91

②不计提坏账准备的组合

组合名称	期末余额	期初余额
融资租赁借款保证金	16,425,000.00	16,425,000.00
应收出口退税	6,171,144.84	6,964,174.35
代扣代缴个人社保公积金	552,041.78	
合 计	23,148,186.62	23,389,174.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,135,625.40 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	6,171,144.84	6,964,174.35
备用金及保证金等	20,713,115.58	21,364,674.03
代扣代缴个人社保公积金	552,041.78	
合 计	27,436,302.20	28,328,848.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远东国际租赁有限公司	保证金	12,300,000.00	3年以内	44.83	
应收出口退税	出口退税	6,171,144.84	1年以内	22.49	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	4,125,000.00	2年以内	15.03	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	7.98	2,190,000.00
代扣代缴个人部分社保、公积金	待垫款	552,041.78	1年以内	2.01	
合 计		25,338,186.62		92.35	2,190,000.00

#### (五) 存货

存货类别	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	92,332,519.25		92,332,519.25	83,596,872.53		83,596,872.53
库存商品	114,507,320.77		114,507,320.77	63,027,360.19		63,027,360.19
合 计	206,839,840.02		206,839,840.02	146,624,232.72		146,624,232.72

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,264,703.84	13,430,076.62
预缴企业所得税	382,348.51	
合 计	13,647,052.35	13,430,076.62

#### (七) 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00			
其中：按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00			
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00			

##### 2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期 减少	期末		
分宜川流长枫新材料投 资合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00	8.72	
合 计		6,000,000.00		6,000,000.00	8.72	

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
一、联营企业				
江苏达诺尔科技股份有限公司	21,777,223.70	1,269,796.64	269.86	23,047,290.20
小 计	21,777,223.70	1,269,796.64	269.86	23,047,290.20

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	514,533,965.81	427,946,763.85
合 计	514,533,965.81	427,946,763.85

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	353,095,429.54	319,628,879.85	8,677,850.70	34,178,868.22	715,581,028.31
2.本期增加金额	48,974,301.33	100,536,549.12	1,370,052.94	2,759,874.08	153,640,777.47
(1) 购置	4,673,463.56	38,657,288.71	1,370,052.94	2,758,496.47	47,459,301.68
(2) 在建工程转入	44,300,837.77	61,879,260.41			106,180,098.18
(3) 其他				1,377.61	1,377.61
3.本期减少金额	3,971,903.69	2,240,551.46	1,197,366.68	33,700.85	7,443,522.68
(1) 处置或报废	3,971,903.69	2,240,551.46	1,197,366.68	33,700.85	7,443,522.68
4.期末余额	398,097,827.18	417,924,877.51	8,850,536.96	36,905,041.45	861,778,283.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,045,804.50	182,124,808.36	5,410,872.65	20,052,778.95	287,634,264.46
2. 本期增加金额	18,672,337.98	41,801,427.58	950,243.40	2,247,079.77	63,671,088.73
(1) 计提	18,672,337.98	41,801,427.58	950,243.40	2,246,821.47	63,670,830.43
(2) 其他				258.30	258.30
3. 本期减少金额	2,021,002.12	1,454,675.60	552,668.37	32,689.81	4,061,035.90
(1) 处置或报废	2,021,002.12	1,454,675.60	552,668.37	32,689.81	4,061,035.90
4. 期末余额	96,697,140.36	222,471,560.34	5,808,447.68	22,267,168.91	347,244,317.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	301,400,686.82	195,453,317.17	3,042,089.28	14,637,872.54	514,533,965.81
2.期初账面价值	273,049,625.04	137,504,071.49	3,266,978.05	14,126,089.27	427,946,763.85

注：(1)截止2018年12月31日，未办妥房产证的房屋建筑物金额为141,323,447.50元，相关房产证正在办理中。

(2)截止2018年12月31日，固定资产中用于质押（融资租赁售后租回）的机器设备原值为177,704,645.37元，净值为55,146,425.74元。

### (十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	72,079,254.78	59,902,773.38
合 计	72,079,254.78	59,902,773.38

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区办公楼				600,782.82		600,782.82
绿色合成研发平台				2,414,183.33		2,414,183.33
高性能不溶性硫磺项目（一期）	3,435,495.29		3,435,495.29	51,960,158.96		51,960,158.96
高性能不溶性硫磺项目（二期）	23,244,503.11		23,244,503.11	1,876,530.94		1,876,530.94
立体仓库	12,863,777.27		12,863,777.27	124,822.46		124,822.46
废水处理蒸发项目	6,570,423.57		6,570,423.57			
高性能橡胶助剂建设项目	20,860,610.34		20,860,610.34	226,688.77		226,688.77
其他	5,104,445.20		5,104,445.20	2,699,606.10		2,699,606.10
合 计	72,079,254.78		72,079,254.78	59,902,773.38		59,902,773.38

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	购置增加	本期转入固定资产	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
高性能不溶性硫磺项目工程（一期）	51,960,158.96	17,658,042.11	66,182,705.78	3,435,495.29		其他
高性能不溶性硫磺项目（二期）	1,876,530.94	21,367,972.17		23,244,503.11		其他
立体仓库	124,822.46	12,738,954.81		12,863,777.27		其他

项目名称	期初余额	购置增加	本期转入固定资产	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
废水处理蒸发项目		6,570,423.57		6,570,423.57		其他
高性能橡胶助剂建设项目	226,688.77	20,633,921.57		20,860,610.34		其他
办公楼景观项目		5,369,935.26	5,369,935.26			其他
新厂区办公楼	600,782.82	25,713,504.43	26,314,287.25			其他
合计	54,788,983.95	110,052,753.92	97,866,928.29	66,974,809.58		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,152,476.70	552,740.34	2,033,003.52	1,778,941.75	89,517,162.31
2. 本期增加金额		261,833.18			261,833.18
(1) 购置		261,833.18			261,833.18
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	85,152,476.70	814,573.52	2,033,003.52	1,778,941.75	89,778,995.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,628,949.27	255,050.72	979,101.42	878,458.22	13,741,559.63
2. 本期增加金额	1,703,049.60	99,443.20	379,500.36	3,388.32	2,185,381.48
(1) 计提	1,703,049.60	99,443.20	379,500.36	3,388.32	2,185,381.48
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,331,998.87	354,493.92	1,358,601.78	881,846.54	15,926,941.11
三、账面价值					
1. 期初账面价值	73,523,527.43	297,689.62	1,053,902.10	900,483.53	75,775,602.68
2. 期末账面价值	71,820,477.83	460,079.60	674,401.74	897,095.21	73,852,054.38

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询服务费	560,000.51		552,083.35		7,917.16
融资租赁服务费	1,865,025.00		889,200.00		975,825.00
装修支出		498,900.00	8,315.00		490,585.00
合计	2,425,025.51	498,900.00	1,449,598.35		1,474,327.16

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,626,698.78	20,317,300.14	3,105,282.05	17,314,846.55
递延收益	2,178,268.05	12,676,128.11	2,134,736.88	12,050,586.38
未实现内部利润	337,180.70	1,949,420.86	401,238.41	1,948,429.62
可抵扣亏损			42,352.48	282,349.87
股权激励费用	467,999.28	3,119,995.19	769,711.22	5,131,408.10
合计	6,610,146.81	38,062,844.30	6,453,321.04	36,727,620.52

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,575,145.11	
合计	2,575,145.11	

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023年	2,575,145.11	
合计	2,575,145.11	

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	68,357,485.57	19,267,333.32
合计	68,357,485.57	19,267,333.32

## (十五) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	99,900,000.00	150,000,000.00
合计	109,900,000.00	210,000,000.00

注：（1）抵押借款 1000 万，子公司山东戴瑞克新材料有限公司以其账面价值为 2,766 万元土地使用权（土地证号为东河国用（2011）第 5475 号、东河国用（2012）第 111 号、东河国用（2012）第 177 号）为该借款提供抵押担保。

（2）保证借款 9,990 万元中，其中 2,990 万元由阳谷县四通亚胺厂提供担保；7,000 万元由子公司山东戴瑞克新材料有限公司、王文博、王传华提供担保。

(十六) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		65,069,747.50
应付账款	119,998,130.20	94,079,117.11
合计	119,998,130.20	159,148,864.61

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		65,069,747.50
合 计		65,069,747.50

2. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	101,079,559.21	82,597,947.91
1年以上	18,918,570.99	11,481,169.20
合 计	119,998,130.20	94,079,117.11

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,793,809.00	1,485,879.94
1年以上	947,794.13	712,737.84
合 计	2,741,603.13	2,198,617.78

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,060,784.52	158,801,358.89	155,141,804.41	11,720,339.00
离职后福利-设定提存计划	379,017.39	11,165,746.32	11,544,763.71	
合 计	8,439,801.91	169,967,105.21	166,686,568.12	11,720,339.00

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,856,505.91	136,590,711.08	132,962,408.54	11,484,808.45
职工福利费		11,987,771.22	11,987,771.22	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	202,358.29	5,932,700.63	5,898,710.68	236,348.24
其中：医疗保险费	145,709.38	4,326,139.19	4,471,848.57	
工伤保险费	46,080.18	970,791.47	780,523.41	236,348.24
生育保险费	10,568.73	635,769.97	646,338.70	
住房公积金	1,920.32	3,351,075.57	3,356,753.09	-3,757.20
工会经费和职工教育经费		939,100.39	936,160.88	2,939.51
合 计	8,060,784.52	158,801,358.89	155,141,804.41	11,720,339.00

### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	355,730.52	10,737,543.03	11,093,273.55	
失业保险费	23,286.87	428,203.29	451,490.16	
合 计	379,017.39	11,165,746.32	11,544,763.71	

### (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
资源税	50,956.00	18,016.00
企业所得税	46,853,613.39	24,351,588.57
城市维护建设税	406,177.69	712,749.93
房产税	482,165.02	444,322.37
土地使用税	880,069.21	880,069.21
个人所得税	713,658.05	358,753.32
教育费附加	174,076.15	687,235.06
其他税费	296,282.11	268,099.46
合 计	49,856,997.62	27,720,833.92

### (二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		2,489,386.80
应付股利	1,237,740.00	505,200.00
其他应付款项	35,679,737.78	32,649,729.53
合 计	36,917,477.78	35,644,316.33

#### 1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息		2,489,386.80
合 计		2,489,386.80

## 2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
限制性股票股利	1,237,740.00	505,200.00	未结算
合 计	1,237,740.00	505,200.00	

## 3. 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工风险金及保证金、押金等	7,118,689.78	4,105,929.53
限制性股票回购义务款	18,561,048.00	28,543,800.00
信用证	10,000,000.00	
合 计	35,679,737.78	32,649,729.53

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	46,986,667.76	61,920,000.00
合 计	46,986,667.76	261,920,000.00

### (二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
远东国际租赁公司借款（售后融资租赁）	3,850,000.00	31,586,668.68
平安国际融资租赁（天津）有限公司(售后融资租赁)		19,250,000.00
合 计	3,850,000.00	50,836,668.68

### (二十三) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	12,050,586.38	3,380,000.00	2,754,458.27	12,676,128.11	收到政府补助，按资产使用年限分摊进损益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计	12,050,586.38	3,380,000.00	2,754,458.27	12,676,128.11	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
NS 清洁生产工艺技术及废水资源综合利用	1,148,671.31		404,998.80	743,672.51	资产相关
国家橡胶助剂工程技术研究中心	1,899,999.80		200,000.04	1,699,999.76	资产相关
促进剂 M 清洁生产工艺技术研究与开发项目	3,271,489.20		503,000.88	2,768,488.32	资产相关
绿色化工工艺设计与生产技术和大宗橡胶助剂 DBD	3,189,999.78		330,000.00	2,859,999.78	资产相关
泰山产品领军人才项目补助		2,600,000.00		2,600,000.00	资产相关
其他	2,540,426.29	780,000.00	1,316,458.55	2,003,967.74	资产相关
合计	12,050,586.38	3,380,000.00	2,754,458.27	12,676,128.11	

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	289,220,000.00	85,911,706.00				85,911,706.00	375,131,706.00

注：股本变动见“附注一、企业基本情况”。

## (二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	146,947,738.91	500,682,954.15		647,630,693.06
二、其他资本公积	5,260,341.05	1,906,656.95	3,917,800.00	3,249,198.00
其中：未行权的股份支付	5,131,408.10	1,906,387.09	3,917,800.00	3,119,995.19
其他	128,932.95	269.86		129,202.81
合计	152,208,079.96	502,589,611.1	3,917,800.00	650,879,891.06

注：①本期配股发行股份增加 496,765,154.15 元；②确认股权激励费用增加 1,906,387.09 元；③股份支付第二期限限制性股票达到行权条件本期解锁影响由其他资本公积转入资本溢价 3,917,800.00 元；④其他为对被投资单位权益法核算其他权益变动增加 269.86 元。

## (二十六) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票激励	28,543,800.00	5,526,888.00	15,509,640.00	18,561,048.00	注
合 计	28,543,800.00	5,526,888.00	15,509,640.00	18,561,048.00	

注：①第二期限制性股票达到解锁条件对应2016年度股利分配本期支付使得库存股增加252,600.00元；②股份支付第三期限制性股票对应配股存在回购义务使得库存股增加5,274,288.00元；③2017年度股利分配方案授予限制性股票可撤销现金股利使得库存股减少985,140.00元；④股份支付第二期限制性股票达到行权条件解锁使得库存股减少14,524,500.00元；。

### (二十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-128,180.10	309,567.59			309,567.59	181,387.49
其中：外币财务报表折算差额	-128,180.10	309,567.59			309,567.59	181,387.49
合 计	-128,180.10	309,567.59			309,567.59	181,387.49

### (二十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,063,080.12	2,364,707.86	1,477,710.36	1,950,077.62	计提和使用
合 计	1,063,080.12	2,364,707.86	1,477,710.36	1,950,077.62	

### (二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	34,835,532.78	25,544,416.21		60,379,948.99
合 计	34,835,532.78	25,544,416.21		60,379,948.99

### (三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	407,009,127.67	
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	407,009,127.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,248,526.78	
减：提取法定盈余公积	25,544,416.21	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	112,539,511.80	每股 0.3 元
期末未分配利润	636,173,726.44	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,061,389,909.50	1,389,618,198.69	1,616,368,137.73	1,156,310,799.73
二、其他业务小计	20,535,326.34	14,850,357.98	21,434,691.57	17,227,227.83
合 计	2,081,925,235.84	1,404,468,556.67	1,637,802,829.30	1,173,538,027.56

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,465,591.64	5,453,815.61
教育费附加	5,265,892.84	4,721,569.34
地方水利建设基金	526,589.27	662,240.39
房产税	2,684,909.50	2,530,716.62
土地使用税	5,326,101.40	5,326,101.40
印花税	1,021,700.34	836,704.17
其他	290,682.61	6,281.57
合 计	21,581,467.60	19,537,429.10

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	20,693,834.79	
运输费	45,536,962.09	48,061,095.05
差旅费	6,050,492.35	3,927,939.16
业务招待费	1,905,588.80	1,503,900.93
其他	4,512,249.49	4,061,052.05
合 计	78,699,127.52	57,553,987.19

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	40,090,115.97	29,270,989.45
固定资产折旧	7,713,235.32	6,878,342.77
办公费	6,049,494.25	3,164,048.48
业务招待费	5,970,917.17	3,112,030.22
机构服务费	3,722,098.52	3,405,702.93
排污费/绿化费	4,036,024.69	2,128,975.15
无形资产摊销	2,185,381.48	1,742,507.59
差旅费	3,691,334.73	2,015,661.86
低值易耗品	560,398.35	1,045,207.43
汽车使用费	1,547,151.14	1,286,363.56
维修费	528,525.66	1,221,367.00
财产保险费	308,908.86	299,920.69
股权激励费用	1,906,387.09	7,860,408.10
其他管理费用	9,474,530.40	9,830,312.57
合 计	87,784,503.63	73,261,837.80

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	14,207,161.41	8,323,535.89
折旧和摊销	4,625,919.36	3,192,967.35
研发领用材料	9,256,421.83	10,901,916.46
技术服务费	3,653,879.93	395,773.33
产品检测费	103,073.02	246,787.82
其他费用	546,676.90	978,426.97
合 计	32,393,132.45	24,039,407.82

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,430,768.14	26,674,774.32
减：利息收入	4,354,053.95	1,074,682.52
减：汇总损益	6,689,191.38	-6,554,186.70

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	3,644,227.16	2,525,512.17
合计	13,031,749.97	34,679,790.67

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,044,478.59	6,906,363.69
合计	3,044,478.59	6,906,363.69

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他与资产相关的政府补助	2,754,458.27	3,239,703.71	资产相关
2017年度税收优惠扶持资金	12,085,760.00		收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,018,831.00		收益相关
合计	16,859,049.27	3,239,703.71	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,269,796.64	685,597.25
理财产品收益	426,219.18	
合计	1,696,015.82	685,597.25

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-153,455.19	-2,243,274.71
合计	-153,455.19	-2,243,274.71

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	120,600.53	2,510,379.20	120,600.53
违约赔偿收入	404,908.44	90,415.43	404,908.44
其他利得	216,637.52	171,193.22	216,637.52
合 计	742,146.49	2,771,987.85	742,146.49

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度国家节能减排综合示范奖		1,000,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	120,600.53	1,510,379.20	与收益相关
合 计	120,600.53	2,510,379.20	

## (四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	2,309,281.58	572,381.71	2,309,281.58
债务重组损失		1,421,722.27	
对外捐赠	670,000.00	500,000.00	670,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	3,070,192.02	565,178.39	3,070,192.02
其他支出	191,148.42	90,352.03	191,148.42
合 计	6,240,622.02	3,149,634.40	6,240,622.02

## (四十三) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	86,733,652.77	48,251,138.70
递延所得税费用	-156,825.77	-2,202,081.77
合 计	86,576,827.00	46,049,056.93

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	453,825,353.78
按法定税率计算的所得税	113,456,338.45
子公司适用不同税率的影响	-56,622.38
优惠税率之影响	-20,477,603.23

项 目	金 额
权益法核算的投资收益	-317,449.16
不可抵扣费用的纳税影响	2,744,833.76
研发费用加计扣除	-9,416,456.72
未确认可抵扣亏损影响	643,786.28
所得税费用	86,576,827.00

#### (四十四) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	22,696,013.71	6,615,363.34
其中：除税费返还外的其他政府补助收入	17,605,191.53	1,059,891.19
利息收入和汇兑收益	4,354,053.95	2,510,379.20
收到的往来款及其他	736,768.23	3,045,092.95
支付其他与经营活动有关的现金	109,966,497.55	93,687,126.65
其中：期间付现支出	107,477,733.63	93,362,114.68
其他	2,488,763.92	325,011.97

##### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	77,696,784.27	58,115,931.00
其中：融资租赁还款	61,920,000.92	38,310,001.99
借款保证金	15,145,444.92	18,355,929.01
配股相关支出	631,338.43	1,450,000.00

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	367,248,526.78	203,541,308.24
加：资产减值准备	3,044,478.59	6,906,363.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,393,107.66	56,355,474.67
无形资产摊销	2,185,381.48	2,122,007.95
长期待摊费用摊销	1,449,598.35	1,847,418.96

项目	本期发生额	上期发生额
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）	153,455.19	2,243,274.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,309,281.58	572,381.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,019,920.51	28,297,384.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,696,015.82	-685,597.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,825.77	-2,202,081.77
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）	-60,215,607.30	-22,235,714.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,237,120.82	-173,413,005.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,120,150.53	-60,116,601.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	441,092,572.60	43,232,613.39
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	396,913,393.93	76,597,482.26
减：现金的期初余额	76,597,482.26	153,647,311.16
现金及现金等价物净增加额	320,315,911.67	-77,049,828.90

注：本期销售商品收到的票据背书转让金额 96,912.20 万元。

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	396,913,393.93	76,597,482.26
其中：库存现金	72,711.08	101,177.22
可随时用于支付的银行存款	396,840,682.85	76,496,305.04
二、期末现金及现金等价物余额	396,913,393.93	76,597,482.26

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,700,223.14	保证金
应收票据	13,300,000.00	备用借款质押
固定资产	55,146,425.74	融资租赁借款
无形资产	27,035,138.91	借款抵押
合计	112,181,787.79	

## (四十七) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,002,507.29	6.8632	89,238,808.00
欧元	1.95	7.8473	15.30
应收账款			
其中：美元	11,974,708.80	6.8632	82,184,821.40
欧元	1,663,200.00	7.8473	13,051,629.36
应付账款			
其中：美元	145,272.00	6.8632	997,030.78

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东戴瑞克新材料有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
山东阳谷华泰进出口有限公司	山东省阳谷县	山东省阳谷县	出口销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
博为化学(香港)有限公司	香港	香港	销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
华泰化学(美国)公司	美国	美国	贸易	100		投资设立

### (二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏达诺尔科技股份有限公司	江苏省常熟	常熟	生产制造业	9.67		权益法

本公司在被投资单位董事会等权力机构中派有代表，参与重大事项决策程序，具有重大影响。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
王传华	实际控制人	38.06	38.06

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
波米科技有限公司	同一实际控制人
贺玉广	财务总监

（五）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入、费用
山东阳谷华泰化工股份有限公司	波米科技有限公司	出租办公室	11,428.57	

2. 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
王传华、王文博	山东阳谷华泰化工股份有限公司	30,000,000.00	2018-1-9	2019-1-8	否
王传华、王文博	山东阳谷华泰化工股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-9	2019-10-8	否
王传华、王文博	山东阳谷华泰化工股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-18	2019-7-17	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,857,130.39	2,923,700.00

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贺玉广	80,000.00	400.00		

## 八、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	252.60 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型定价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对应年的净利润增长率和激励对象个人层面绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,569,495.19
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,906,387.09

### 其他说明

注：2018年5月11日，山东阳谷华泰化工股份有限公司召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，认为《山东阳谷华泰化工股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》设定的第二个解锁期解锁条件已经成就，根据2016年第一次临时股东大会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定办理限制性股票第二个解锁期解锁的相关事宜，第二期解锁数量为252.60万股，解锁上市流通日为2018年6月14日。

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

无

## （二）或有事项

1、截止资产负债表日，本公司对外担保总额为人民币 17,560 万元，占公司期末经审计净资产的 10.29%。其中公司对全资子公司山东戴瑞克新材料有限公司担保总额为人民币 9,880 万元，对山东谷丰源生物科技集团有限公司担保总额为人民币 7,680 万元。

2、本公司无逾期对外担保情况。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	252,597,608.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第四届董事会第五会议于 2019 年 3 月 18 日审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，拟以现有股本 388,611,706.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 6.5 元（含税），共计拟派发现金股利 252,597,608.90 元。上述预案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

## 十一、其他重要事项

### （一）前期会计差错

本公司本期无前期会计差错。

### （二）分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	50,665,986.59	108,943,602.70
应收账款	371,344,619.88	281,996,788.44
减：坏账准备	11,521,995.54	9,222,271.15
合计	410,488,610.93	381,718,119.99

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	371,344,619.88	100.00	11,521,995.54	3.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	371,344,619.88	100.00	11,521,995.54	3.10

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	281,996,788.44	100.00	9,222,271.15	3.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	281,996,788.44	100.00	9,222,271.15	3.27

1. 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			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	357,135,247.57	0.67	2,409,186.54	269,855,817.22	0.62	1,675,967.43
1至2年	4,357,296.60	20.00	871,459.32	4,322,285.78	20.00	864,457.16
2至3年	3,221,452.06	50.00	1,610,726.03	2,273,677.76	50.00	1,136,838.88
3年以上	6,630,623.65	100.00	6,630,623.65	5,545,007.68	100.00	5,545,007.68
合计	371,344,619.88	3.10	11,521,995.54	281,996,788.44	3.27	9,222,271.15

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司	38,153,978.11	10.27	190,769.89
上海统景国际贸易有限公司	18,373,058.31	4.95	342,652.92
NOKIAN TYRES PLC	17,726,272.96	4.77	88,631.36
德州玲珑轮胎有限公司	16,430,824.18	4.42	82,154.12
风神轮胎股份有限公司	15,448,345.04	4.16	77,241.73
合计	106,132,478.60	28.57	781,450.02

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,046,569.89	38,355,066.72
减：坏账准备	3,091,802.99	3,169,734.76
合计	7,954,766.90	35,185,331.96

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,190,000.00	19.83	2,190,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,396,582.72	76.01	441,815.82	5.26
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,844,766.62	16.70	441,815.82	23.95
不计提坏账准备的组合	6,551,816.10	59.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	459,987.17	4.16	459,987.17	100.00
合计	11,046,569.89	100.00	3,091,802.99	27.99

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,190,000.00	5.71	2,190,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	35,705,079.55	93.09	519,747.59	1.46
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	29,705,079.55	77.45	519,747.59	1.75
不计提坏账准备的组合	6,000,000.00	15.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	459,987.17	1.20	459,987.17	100.00
合计	38,355,066.72	100.00	3,169,734.76	8.26

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏乐科节能科技股份有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	3 年以上	100.00	预计不可收回
合 计	2,190,000.00	2,190,000.00		100.00	

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,096,945.01	1.21	13,304.78	29,356,396.15	0.58	171,064.19
1至2年	399,138.21	20.00	79,827.64			
3年以上	348,683.40	100.00	348,683.40	348,683.40	100.00	348,683.40
合计	1,844,766.62	23.95	441,815.82	29,705,079.55	1.75	519,747.59

(2) 不计提坏账准备的组合

组合名称	期末余额	期初余额
融资租赁借款保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
代扣代缴个人社保公积金	551,816.10	
合计	6,551,816.10	6,000,000.00

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来款	399,138.21	28,688,559.36
备用金及保证金等	10,647,431.68	9,666,507.36
合计	11,046,569.89	38,355,066.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远东国际租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	54.32	
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	19.83	2,190,000.00
代扣代缴个人社保公积金	待垫款	551,816.10	1年以内	5.00	
Huatai Chemical (USA) Corporation	往来款	394,138.21	1-2年	3.57	78,827.64
薛守华	备用金	295,444.00	1年以内	2.67	5,772.20
合计		9,431,398.31		85.39	2,274,599.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	309,003,620.75		309,003,620.75	309,003,620.75		309,003,620.75
对联营投资	23,047,290.20		23,047,290.20	21,777,223.70		21,777,223.70

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	332,050,910.95		332,050,910.95	330,780,844.45		330,780,844.45

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东阳谷华泰进出口有限公司	2,996,200.75			2,996,200.75		
山东戴瑞克新材料有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
华泰化学(美国)公司	6,007,420.00			6,007,420.00		
合计	309,003,620.75			309,003,620.75		

#### 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业					
江苏达诺尔科技股份有限公司	21,777,223.70	1,269,796.64		269.86	23,047,290.20
小计	21,777,223.70	1,269,796.64		269.86	23,047,290.20

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,191,268,926.97	832,032,354.06	949,007,080.10	680,535,439.30
二、其他业务小计	4,719,577.41	3,429,705.15	4,842,825.61	2,390,864.16
合计	1,195,988,504.38	835,462,059.21	953,849,905.71	682,926,303.46

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,269,796.64	685,597.25
理财收益	426,219.18	
合计	61,696,015.82	685,597.25

### 十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,455.19	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,979,649.80	
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,160,666.67	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,619,076.06	
5. 所得税影响额	-2,820,854.46	
合 计	9,546,930.76	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.09	27.16	1.01	0.65	1.01	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.43	27.07	0.99	0.65	0.98	0.64

山东阳谷华泰化工股份有限公司

二〇一九年三月十八日