

辽宁科隆精细化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 4-00159 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4-00159号

辽宁科隆精细化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称“贵公司”或“科隆股份”）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）应收账款减值

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

如财务报表附注五（四）应收账款所述，截至2018年12月31日，科隆股份应收账款账面余额59,730.78万元，公司管理层已计提坏账准备9,364.54万元，应收账款账面价值50,366.24万元，占本年资产总额比例28.77%。由于公司管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值准备事项作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计的合理性，测试与应收账款管理及坏账准备计提内部控制的有效性；

（2）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，评估期末应收账款余额的真实性与准确性；

（3）针对单项计提坏账准备的应收账款，查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、检查应收账款客户的资信情况，评估管理层对应收账款单项计提坏账准备的合理性；

（4）对应收账款按账龄分析法计提的坏账准备，分析管理层账龄分析的合理性，重新测算按账龄分析法计提的坏账准备，评估管理层坏账准备计提的准确性。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十四）商誉所述，截至2018年12月31日，科隆股份商誉的账面余额12,432.86万元，计提减值准备12,412.62万元。其中12,406.69万元为2016年度非同一控制下合并四川恒泽建材有限公司形成。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。科隆股份管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商



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

誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解科隆股份商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (4) 评估专家的独立性和专业胜任能力；
- (5) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性，引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (6) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；
- (7) 复核商誉减值测试计算过程；
- (8) 评价商誉减值测试的影响，商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

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



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

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
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

(本页无正文，为大信审字[2019]第 4-00159 号报告的盖章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：辽宁科隆精细化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,640,436.93	169,934,791.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,754,494.92	5,034,856.17
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	664,002,229.38	770,610,362.40
其中：应收票据	160,339,849.70	226,349,187.73
应收账款	503,662,379.68	544,261,174.67
预付款项	26,468,470.54	37,479,307.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,756,874.10	47,660,944.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	155,405,519.67	183,325,405.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
发放贷款及垫款	5,248,000.00	4,260,000.00
其他流动资产	2,626,449.96	1,076,879.48
流动资产合计	1,209,902,475.50	1,219,382,547.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,602,435.13	4,345,999.84
投资性房地产		
固定资产	361,148,199.55	343,568,766.76

辽宁科隆精细化工股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

在建工程	29,223,402.79	28,036,625.23
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	110,635,670.67	89,066,516.42
开发支出	10,040,231.34	6,359,451.46
商誉	202,335.23	117,314,663.25
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,770,542.32	14,074,132.22
其他非流动资产	6,050,565.84	6,739,220.11
非流动资产合计	542,673,382.87	609,505,375.29
资产总计	1,752,575,858.37	1,828,887,922.32
流动负债：		
短期借款	564,820,000.00	615,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	192,613,543.17	99,487,759.51
预收款项	22,251,690.36	20,816,075.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,777,669.09	3,358,236.44
应交税费	15,985,540.32	17,694,054.22
其他应付款	77,147,187.46	85,934,074.90
其中：应付利息	2,740,237.36	2,609,565.91
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	876,595,630.40	842,290,200.12
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		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,114,276.14	33,183,758.66
递延所得税负债	4,128,585.60	3,842,778.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,242,861.74	37,026,537.26
负债合计	911,838,492.14	879,316,737.38
所有者权益：		
股本	152,003,528.00	117,230,380.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,663,943.93	552,748,911.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,705,603.43	5,147,206.75
盈余公积	36,075,061.50	31,576,170.65
一般风险准备		
未分配利润	122,641,239.67	242,276,635.09
归属于母公司所有者权益合计	839,089,376.53	948,979,303.59
少数股东权益	1,647,989.70	591,881.35
所有者权益合计	840,737,366.23	949,571,184.94
负债和所有者权益总计	1,752,575,858.37	1,828,887,922.32

法定代表人：姜艳
会计机构负责人：喻明振

主管会计工作负责人：孟佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,488,892.56	161,871,909.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,754,494.92	5,034,856.17
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	399,340,622.47	443,149,131.36
其中：应收票据	110,623,165.12	136,126,720.37
应收账款	288,717,457.35	307,022,410.99
预付款项	15,373,538.14	23,194,354.70
其他应收款	293,237,934.50	252,770,794.31
其中：应收利息		

应收股利	60,000,000.00	30,000,000.00
存货	112,857,059.83	131,719,872.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,229,603.36	1,054,989.85
流动资产合计	1,103,282,145.78	1,018,795,909.20
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	375,854,435.14	375,815,804.74
投资性房地产		
固定资产	216,131,065.52	223,923,273.71
在建工程	21,272,075.56	25,067,132.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,719,763.52	42,204,580.02
开发支出	1,260,000.00	4,020,285.55
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,053,744.62	8,874,537.51
其他非流动资产	6,050,565.84	6,429,220.11
非流动资产合计	678,341,650.20	686,334,834.32
资产总计	1,781,623,795.98	1,705,130,743.52
流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	600,000,000.00
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	172,926,294.40	54,398,568.30
预收款项	14,624,469.22	15,655,449.99
应付职工薪酬	2,552,693.19	1,664,266.96
应交税费	203,461.76	2,104,088.78
其他应付款	33,100,995.92	48,200,030.49
其中：应付利息	835,988.89	803,420.83
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	763,407,914.49	722,022,404.52
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,849,276.14	30,505,758.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,849,276.14	30,505,758.66
负债合计	792,257,190.63	752,528,163.18
所有者权益：		
股本	152,003,528.00	117,230,380.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,663,943.93	552,748,911.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,663,025.86	3,930,419.85
盈余公积	36,075,061.50	31,576,170.65
未分配利润	272,961,046.06	247,116,698.74
所有者权益合计	989,366,605.35	952,602,580.34
负债和所有者权益总计	1,781,623,795.98	1,705,130,743.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,195,803,521.79	1,127,692,887.17
其中：营业收入	1,194,904,298.43	1,126,881,722.03
利息收入	899,223.36	811,165.14
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,331,458,172.25	1,108,828,586.04
其中：营业成本	1,009,098,207.31	920,836,542.09
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	8,773,235.48	6,727,657.18
销售费用	66,598,207.95	67,508,007.49
管理费用	43,093,005.68	41,084,867.23
研发费用	12,492,479.96	25,500,124.85
财务费用	36,087,954.22	32,886,103.07
其中：利息费用	40,029,254.92	33,497,314.15
利息收入	1,777,457.10	611,211.08
资产减值损失	155,315,081.65	14,285,284.13
加：其他收益	2,917,806.58	3,770,807.99
投资收益（损失以“-”号填列）	99,134.46	348,312.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,630.40	-436,195.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-56,262,282.87	-8,181,260.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,170.75	9,544.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-188,862,821.54	14,811,705.72
加：营业外收入	84,513,636.45	13,872,822.94
减：营业外支出	617,471.78	219,175.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-104,966,656.87	28,465,353.59
减：所得税费用	-3,380,536.49	5,858,676.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-101,586,120.38	22,606,677.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-101,586,120.38	22,606,677.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-100,490,834.23	22,813,319.64
少数股东损益	-1,095,286.15	-206,642.54
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-101,586,120.38	22,606,677.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-100,490,834.23	22,813,319.64
归属于少数股东的综合收益总额	-1,095,286.15	-206,642.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.6600	0.1796
(二) 稀释每股收益	-0.6600	0.1796

法定代表人：姜艳

主管会计工作负责人：孟佳

会计机构负责人：喻明振

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	855,421,999.70	679,593,386.42
减：营业成本	749,438,761.87	581,787,291.10
税金及附加	5,316,756.61	3,256,592.24
销售费用	39,059,632.05	34,882,223.58
管理费用	25,491,494.05	22,311,994.62
研发费用	8,465,757.96	10,147,428.01
财务费用	22,889,643.35	21,551,231.94
其中：利息费用	35,611,491.85	19,741,515.01
利息收入	10,217,380.15	1,144,116.74

资产减值损失	25,580,084.35	-2,122,337.47
加：其他收益	2,381,725.29	1,311,667.68
投资收益（损失以“－”号填列）	30,099,134.46	30,494,117.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,630.40	-436,195.26
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-56,262,282.87	-8,181,260.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,228,316.41	9,544.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-43,373,237.25	31,413,031.58
加：营业外收入	84,346,507.56	13,847,550.16
减：营业外支出	94,089.20	219,098.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,879,181.11	45,041,483.67
减：所得税费用	-4,109,727.40	2,449,539.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,988,908.51	42,591,944.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,988,908.51	42,591,944.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	44,988,908.51	42,591,944.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2955	0.4360
（二）稀释每股收益	0.2955	0.3633

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,480,597,895.75	1,068,494,651.32
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	1,777,457.10	835,500.00
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	1,914,420.30	78,561.48
收到其他与经营活动有关的现金	7,029,055.50	8,855,570.00
经营活动现金流入小计	1,491,318,828.65	1,078,264,282.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,005,948,825.46	945,511,677.77
客户贷款及垫款净增加额	988,000.00	-240,000.00
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	51,390,708.02	48,864,559.09
支付的各项税费	53,450,951.65	43,829,390.54
支付其他与经营活动有关的现金	124,477,639.94	97,355,667.09
经营活动现金流出小计	1,236,256,125.07	1,135,321,294.49
经营活动产生的现金流量净额	255,062,703.58	-57,057,011.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	124,700,000.00
取得投资收益收到的现金	60,504.06	1,049,562.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,437,875.36	
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	6,498,379.42	125,749,562.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,298,750.78	33,986,365.06
投资支付的现金	5,000,000.00	99,628,000.00
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	53,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,548,750.78	133,614,365.06
投资活动产生的现金流量净额	-84,050,371.36	-7,864,802.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	697,320,000.00	615,739,803.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,840,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	714,160,000.00	616,239,803.41
偿还债务支付的现金	747,500,000.00	528,264,674.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,439,340.19	29,683,141.83
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	17,790,548.63	3,007,185.02

的现金		
筹资活动现金流出小计	802,729,888.82	560,955,001.71
筹资活动产生的现金流量净额	-88,569,888.82	55,284,801.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-946,288.44	-1,612,838.14
五、现金及现金等价物净增加额	81,496,154.96	-11,249,850.56
加：期初现金及现金等价物余额	169,934,791.57	181,184,642.13
六、期末现金及现金等价物余额	251,430,946.53	169,934,791.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,018,040,626.68	743,891,032.00
收到的税费返还	1,914,420.30	
收到其他与经营活动有关的现金	2,118,397.37	1,627,543.08
经营活动现金流入小计	1,022,073,444.35	745,518,575.08
购买商品、接受劳务支付的现金	692,215,015.39	658,615,464.14
支付给职工以及为职工支付的现金	32,849,301.47	32,411,787.97
支付的各项税费	26,347,586.19	16,763,465.87
支付其他与经营活动有关的现金	93,182,169.50	93,980,179.95
经营活动现金流出小计	844,594,072.55	801,770,897.93
经营活动产生的现金流量净额	177,479,371.80	-56,252,322.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	124,700,000.00
取得投资收益收到的现金	60,504.06	1,049,562.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,278,550.67	
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	6,339,054.73	125,749,562.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,349,396.82	31,627,038.86
投资支付的现金	5,000,000.00	100,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,599,396.82	131,627,038.86
投资活动产生的现金流量净额	-29,260,342.09	-5,877,476.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	672,500,000.00	600,739,803.41
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	672,500,000.00	600,739,803.41
偿还债务支付的现金	732,500,000.00	508,264,674.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,743,652.91	28,660,568.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	767,243,652.91	536,925,243.31
筹资活动产生的现金流量净额	-94,743,652.91	63,814,560.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-946,288.44	-1,612,838.14
五、现金及现金等价物净增加额	52,529,088.36	71,922.88
加：期初现金及现金等价物余额	161,871,909.99	161,799,987.11
六、期末现金及现金等价物余额	214,400,998.35	161,871,909.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 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	一般 风险 准备			未分 配利 润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	117,230,380.00				552,748,911.10			5,147,206.75	31,576,170.65		242,276,635.09	591,881.35	949,571,184.94
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	117,230,380.00			552,748,911.10			5,147,206.75	31,576,170.65		242,276,635.09	591,881.35	949,571,184.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,773,148.00			-28,084,967.17			-1,441,603.32	4,498,890.85		-119,635,395.42	1,056,108.35	-108,833,818.71
(一)综合收益总额										-100,490,834.23	-1,095,286.15	-101,586,120.38
(二)所有者投入和减少资本	-395,966.00			-4,638,891.17							2,151,394.50	-2,883,462.67
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	-395,966.00			-4,638,891.17							2,151,394.50	-2,883,462.67
(三)利润分配	11,723,038.00							4,498,890.85		-19,144,561.19		-2,922,632.34
1. 提取盈余公积								4,498,890.85		-4,498,890.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	11,723,038.00									-14,645,670.34		-2,922,632.34
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	23,446,076.00			-23,446,076.00								
1. 资本公积转增资本(或股	23,446,076.00			-23,446,076.00								

本)	.00				00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备								-1,441,603.32					-1,441,603.32
1. 本期提取								1,865,902.44					1,865,902.44
2. 本期使用								3,307,505.76					3,307,505.76
(六)其他													
四、本期期末余额	152,003,528.00				524,663,943.93			3,705,603.43	36,075,061.50		122,641,239.67	1,647,989.70	840,737,366.23

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	78,153,587.00				591,825,704.10			5,396,890.65	27,316,976.19		223,722,509.91	798,523.89	927,214,191.74
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	78,153,587.00				591,825,704.10			5,396,890.65	27,316,976.19		223,722,509.91	798,523.89	927,214,191.74
三、本期增减变动金额(减少以	39,076,793				-39,076,793.			-249,683.90	4,259,194.46		18,554,125.1	-206,642.54	22,356,993.2

“—”号填列)	.00				00					8		0
(一)综合收益总额										22,813,319.64	-206,642.54	22,606,677.10
(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								4,259,194.46		-4,259,194.46		
1. 提取盈余公积								4,259,194.46		-4,259,194.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	39,076,793.00				-39,076,793.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,076,793.00				-39,076,793.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备								-249,683.90				-249,683.90
1. 本期提取								1,783,061.67				1,783,061.67

2. 本期使用								-2,032,745.57					-2,032,745.57
(六) 其他													
四、本期期末余额	117,230,380.00				552,748,911.10			5,147,206.75	31,576,170.65		242,276,635.09	591,881.35	949,571,184.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,230,380.00				552,748,911.10			3,930,419.85	31,576,170.65	247,116,698.74	952,602,580.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,230,380.00				552,748,911.10			3,930,419.85	31,576,170.65	247,116,698.74	952,602,580.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,773,148.00				-28,084,967.17			-267,393.99	4,498,890.85	25,844,347.32	36,764,025.01
(一)综合收益总额										44,988,908.51	44,988,908.51
(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											

辽宁科隆精细化工股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

(三)利润分配	11,327,072.00				-4,638,891.17				4,498,890.85	-19,144,561.19	-7,957,489.51	
1. 提取盈余公积									4,498,890.85	-4,498,890.85		
2. 对所有者(或股东)的分配	11,723,038.00									-14,645,670.34	-2,922,632.34	
3. 其他	-395,966.00				-4,638,891.17						-5,034,857.17	
(四)所有者权益内部结转	23,446,076.00				-23,446,076.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,446,076.00				-23,446,076.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备									-267,393.99		-267,393.99	
1. 本期提取									1,219,052.34		1,219,052.34	
2. 本期使用									1,486,446.33		1,486,446.33	
(六)其他												
四、本期期末余额	152,003,528.00				524,663,943.93				3,663,025.86	36,075,061.50	272,961,046.06	989,366,605.35

上期金额

单位：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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,153,587.00				591,825,704.10				4,297,512.61	27,316,976.19	208,783,948.57	910,377,728.47

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,153,587.00			591,825,704.10			4,297,512.61	27,316,976.19	208,783,948.57	910,377,728.47	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	39,076,793.00			-39,076,793.00			-367,092.76	4,259,194.46	38,332,750.17	42,224,851.87	
(一)综合收益总额									42,591,944.63	42,591,944.63	
(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								4,259,194.46	-4,259,194.46		
1. 提取盈余公积								4,259,194.46	-4,259,194.46		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	39,076,793.00			-39,076,793.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,076,793.00			-39,076,793.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计											

辽宁科隆精细化工股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

划变动额结转 留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备								-367,092.76			-367,092.76
1. 本期提取								980,065.98			980,065.98
2. 本期使用								-1,347,158.74			-1,347,158.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	117,230,380.00				552,748,911.10			3,930,419.85	31,576,170.65	247,116,698.74	952,602,580.34

辽宁科隆精细化工股份有限公司

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

辽宁科隆精细化工股份有限公司(以下简称：“科隆股份”、“本公司”或“公司”)系2009年9月30日由原辽阳东宝力化学建材有限公司以经审计净资产折股整体改制变更设立。经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁科隆精细化工股份有限公司首次发行股票的批复》(证监许可[2014]1057号文)核准，并经深圳证券交易所《关于辽宁科隆精细化工股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]395号)同意，本公司于2014年10月30日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“科隆精化”，股票代码“300405”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2017年6月16日，公司证券简称由“科隆精化”变更为“科隆股份”，公司证券代码不变，仍为“300405”。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

统一社会信用代码：91211000736720908R

公司法定代表人：姜艳

公司注册资本：人民币壹亿伍仟贰佰万零叁仟伍佰贰拾捌元整

公司地址：辽阳市宏伟区万和七路36号

公司类型：股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处行业：化学原料和化学制品制造业

企业主营业务：经营(无储存)环氧乙烷、1,2环氧丙烷、1,6-己二胺；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进出口业务；危险货物运输(2类1项、3类,剧毒化学品除外)；技术咨询服务；建材助剂、SCR脱硝催化剂、化工产品、表面活性剂制造及销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

经本公司董事会于2019年4月24日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共7户，为盘锦科隆精细化工有限公司、广东科

隆万通精细化工有限公司、辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、辽阳市工程质量检测有限公司、北京新海洲科技有限公司、四川恒泽建材有限公司。

青岛久润新型建材科技有限公司、杭州亨泽新材料科技有限公司、沈阳华武建筑新材料科技有限公司本期纳入子公司盘锦科隆精细化工有限公司合并范围内。详见本附注六“合并范围的变更”。

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：本公司评价自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大怀疑。

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

(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，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。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	连续 12 个月出现下跌。
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

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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 200.00 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	（1）有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备； （2）经单独测试后未减值的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	①合并范围内的关联方，预计不存在坏账损失风险，不计提坏账。 ②应收银行承兑汇票和已背书未终止确认的商业承兑汇票。	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款、商业承兑汇票 计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款、商业承兑汇票 计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5年以上	100.00	100.00

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
其他组合	经测算未减值，不计提坏账

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	有客观证据表明发生了减值的应收款项
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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方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。投资方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，投资方都应当按照《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：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。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（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-20	5	6.33-4.75
机器设备	8-10	5	11.88-9.50
运输工具	3-8	5	31.67-11.88
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法

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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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，是指企业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，其他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。企业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) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认的原则：

内销收入：公司销售依据合同相关约定，分别在出库或者经对方客户收货并经其验收合格后确认收入。销售部门按照订单约定的时间开具发货单，并经过销售总监审核签字后交由仓库发货。仓库在接受到发货单后按照其要求清点货物，组织货物出库签字确认。如果合同约定产品风险转移的地点是在销售方的仓库，则由收货方签字确认后发货单送交财务部，财务部据此开具销售发票并确认收入。若合同约定产品风险转移需要在买方验收确认后才转移，则仓库将货物装车并经发货人和专门的运输公司在送货单上签字后，交财务部一联具以登记发出商品明细账，运输公司将货物运到约定交货地点，客户收货并验收合格后在送货单上签字确认，销售人员将该经过客户签字的送货单回执交还到财务部开具发票并以此确认收入。

外销收入具体收入确认的时间为：

a. 以离岸价（FOB）、成本加运费加保险费（CIF）结算的出口销售，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

b. 以到岸价（CIF）结算的出口销售，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点。

2、利息收入：公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认贷款利息收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

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，并在确认相关费用的期间，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) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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：

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并列示	应收票据及应收账款	664,002,229.38	770,610,362.40	应收票据： 226,349,187.73 应收账款： 544,261,174.67
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	37,756,874.10	47,660,944.55	其他应收款： 47,660,944.55
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	361,148,199.55	343,568,766.76	固定资产： 343,568,766.76
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	29,223,402.79	28,036,625.23	在建工程： 28,006,065.64 工程物资：30,559.59
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	192,613,543.17	99,487,759.51	应付账款： 99,487,759.51
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	77,147,187.46	85,934,074.90	应付利息： 2,609,565.91 其他应付款：

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
				83,324,508.99
7.管理费用列报调整	管理费用	43,093,005.68	41,084,867.23	管理费用： 66,584,992.08
8.研发费用单独列示	研发费用	12,492,479.96	25,500,124.85	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	应税收入	3%、6%、17%、16%
城市维护建设税（注2）	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注 1：本公司、子公司盘锦科隆精细化工有限公司、四川恒泽建材有限公司及北京新海洲科技有限公司（销售货物）为增值税一般纳税人，2018年1月到4月增值税税率为17%，5月到12月增值税税率为16%；子公司北京新海洲科技有限公司（服务）增值税税率为6%，子公司广东科隆万通精细化工有限公司、辽阳鼎鑫典当有限公司、辽阳市工程质量检测，征收率为3%；子公司辽宁蓝恩环保科技有限公司2018年7月从增值税小规模纳税人转变为增值税一般纳税人。

本期新纳入合并范围的青岛久润新型建材科技有限公司、杭州亨泽新材料科技有限公司2018年1月到4月增值税税率为17%，5月到12月增值税税率为16%；沈阳华武建筑新材料科技有限公司，征收率为3%。

注 2：本公司、子公司广东科隆万通精细化工有限公司、子公司辽阳鼎鑫典当有限公司、子公司辽阳市工程质量检测有限公司城市维护建设税税率为7%；子公司盘锦科隆精细化工有限公司、北京新海洲科技有限公司、四川恒泽建材有限公司城市维护建设税税率为5%。

本期新纳入合并范围的青岛久润新型建材科技有限公司、杭州亨泽新材料科技有限公司、沈阳华武建筑新材料科技有限公司，城市维护建设税税率为7%。

纳税主体名称	所得税税率
辽宁科隆精细化工股份有限公司、盘锦科隆精细化工有限公司、四川恒泽建材有限公司	15%
辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、辽阳市工程质量检测有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2016年11月30日，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局文件（辽科发[2017]1号），本公司通过高新技术企业复审。本公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201621000451），发证时间为2016年11月30日，有效期自2016年1月至2018年12月。根据辽宁省辽阳市宏伟区国家税务局出具的《企业所得税税收优惠备案审核表》，税收优惠期限为2016年1月至2018年12月，优惠幅度（额）10%，即按15%的

所得税税率征收。

2、2018年9月14日，四川恒泽建材有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201851000613），认证有效期3年，自2018年至2021年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、2016年11月30日，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局文件（辽科发[2017]1号），盘锦科隆精细化工有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201621000293），认证有效期3年，自2016年至2018年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、辽阳市工程质量检测有限公司，以及本期纳入合并范围的青岛久润新型建材科技有限公司、杭州亨泽新材料科技有限公司、沈阳华武建筑新材料科技有限公司适用小型微利企业所得税税收优惠政策。

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	153,540.43	415,851.37
银行存款	244,795,823.74	162,144,793.89
其他货币资金	45,691,072.76	7,374,146.31
合 计	290,640,436.93	169,934,791.57

注：截止2018年12月31日，其他货币资金中受限金额为39,209,490.40元，其中票据保证金39,087,894.21元，保函保证金121,596.19元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,754,494.92	5,034,856.17
其中：应收回业绩补偿股份	27,754,494.92	5,034,856.17
合 计	27,754,494.92	5,034,856.17

（三）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类别	期末余额	期初余额
应收票据	162,807,660.80	226,349,187.73
应收账款	597,307,789.47	609,101,990.21
减：坏账准备	96,113,220.89	64,840,815.54
合计	664,002,229.38	770,610,362.40

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,451,438.70	174,194,886.96
商业承兑汇票	50,356,222.10	52,154,300.77
减：坏账准备	2,467,811.10	
合计	160,339,849.70	226,349,187.73

注：截止 2018 年 12 月 31 日，已质押的银行承兑汇票金额 29,101,103.80 元，已背书尚未到期的银行承兑汇票金额 113,414,431.92 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票金额 86,442,585.29 元，均已终止确认；已背书未到期的商业承兑汇票金额 1,000,000.00 元，未终止确认。

截止 2018 年 12 月 31 日，已到期尚未收回的应收票据金额为 5,516,670.50 元，其中商业承兑汇票 3,800,000 元，资产负债表日后兑付金额为 3,800,000 元；银行承兑汇票 1,716,670.50 元，资产负债表日后兑付的金额为 1,250,000.00 元，因承兑说明不合格而需要出具说明的银行承兑汇票金额为 466,670.50 元，由于承兑人均均为银行，兑付不确定性较小，本期未计提坏账。

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,687,017.87	6.31	22,883,449.24	60.72
按组合计提坏账准备的应收账款	545,632,193.94	91.35	56,773,382.89	10.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,988,577.66	2.34	13,988,577.66	100.00
合计	597,307,789.47	100.00	93,645,409.79	15.68

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,838,535.64	0.47	1,419,267.82	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	594,329,712.97	97.57	51,666,715.82	8.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,933,741.60	1.96	11,754,831.90	98.50
合计	609,101,990.21	100.00	64,840,815.54	10.65

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
北京建恺混凝土外加剂有限公司	19,584,680.45	7,833,872.18	2-3年	40.00	注1
沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司	8,454,398.43	6,763,518.74	2-4年	80.00	注2
沈阳龙元商品混凝土有限责任公司	4,522,268.57	3,617,814.86	2-5年	80.00	
沈阳九九商品混凝土有限公司	2,287,134.78	1,829,707.82	2-3年	80.00	
秦皇岛达利德砼制品有限公司	2,838,535.64	2,838,535.64	3-5年	100.00	注3
合计	37,687,017.87	22,883,449.24			

注1: 截止2018年12月31日,北京建恺混凝土外加剂有限公司(现更名:北京建恺建材有限公司)尚欠本公司子公司四川恒泽建材有限公司19,985,990.45元,四川恒泽建材有限公司已获得法院书面保全裁定,并予以保全的金额为401,310.00元。本期单项计提金额为19,584,680.45元。经征询公司法律顾问意见,公司遵循谨慎性原则对该等应收款按40.00%计提了减值准备。

注2: 本公司客户沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司、沈阳龙元商品混凝土有限责任公司、沈阳九九商品混凝土有限公司相互为关联方,本公司账龄较长,2018年催收均无果,收款难度很大,且2018年客户公司均被纳入失信名单,经征询公司法律顾问意见,公司遵循谨慎性原则对该等应收款按80.00%计提了减值准备。

注3: 本公司客户秦皇岛达利德砼制品有限公司因生产经营困难,本公司账龄较长,经法院确认无可执行财产,收款难度很大。经征询公司法律顾问意见,公司遵循谨慎性原则对该等应收款按100.00%计提了减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	346,453,880.63	5.00	17,322,694.04	419,205,562.93	5.00	20,960,278.14
1至2年	116,797,271.63	10.00	11,679,727.16	91,712,108.57	10.00	9,171,210.86
2至3年	36,995,770.63	20.00	7,399,154.13	56,305,776.98	20.00	11,261,155.39
3至4年	26,934,129.36	30.00	8,080,238.81	18,574,590.11	30.00	5,572,377.04
4至5年	12,319,145.89	50.00	6,159,572.95	7,659,959.98	50.00	3,829,979.99
5年以上	6,131,995.80	100.00	6,131,995.80	871,714.40	100.00	871,714.40
合计	545,632,193.94	10.60	56,773,382.89	594,329,712.97	8.69	51,666,715.82

(3) 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28,804,594.25元;本期转回坏账准备金额658,119.94元。

其中本期坏账准备转回金额重要的如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西苏源投资股份有限公司	572,600.00	银行存款
合 计	572,600.00	

(4) 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
北京金盾建材有限公司	29,412,579.13	4.92	2,354,785.24
北京建恺混凝土外加剂有限公司	19,985,990.45	3.35	7,833,872.18
山西中铁铁诚建材科技有限公司	14,461,462.37	2.42	1,256,280.10
中建西部建设贵州有限公司	13,494,700.00	2.26	674,735.00
山西金盾苑建材有限公司	12,761,714.88	2.14	1,047,461.64
合 计	90,116,446.83	15.09	13,167,134.16

(四) 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	25,777,023.40	97.39	36,425,283.10	97.19
1至2年	683,658.74	2.58	948,630.92	2.53
2至3年	7,743.40	0.03	23,000.00	0.06
3年以上	45.00	0.00	82,393.72	0.22
合 计	26,468,470.54	100.00	37,479,307.74	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(%)
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽阳分公司	10,654,577.42	40.25
辽宁北方化学工业有限公司	8,246,809.40	31.16
国网辽宁省电力有限公司辽阳供电公司	1,134,568.09	4.29
中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	670,000.00	2.53
中国石油天然气股份有限公司辽宁辽阳销售分公司	556,852.86	2.10
合 计	21,262,807.77	80.33

(五) 其他应收款

(一) 类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	47,762,458.28	53,472,832.06
减：坏账准备	10,005,584.18	5,811,887.51

(一) 类别	期末余额	期初余额
合计	37,756,874.10	47,660,944.55

1、其他应收款

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其他应收款	9,334,460.00	19.54	4,233,784.00	45.36
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,414,897.66	78.34	4,758,699.56	12.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,013,100.62	2.12	1,013,100.62	100.00
合计	47,762,458.28	100.00	10,005,584.18	20.95

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,459,731.44	98.11	4,798,786.89	9.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,013,100.62	1.89	1,013,100.62	100.00
合计	53,472,832.06	100.00	5,811,887.51	10.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
齐琳	5,000,000.00	2,500,000.00	1-2年	50.00	注1
北京建恺混凝土外加剂有限公司	4,334,460.00	1,733,784.00	4年之内	40.00	注2
合计	9,334,460.00	4,233,784.00			

注1: 截止2018年12月31日, 齐琳尚欠本公司金额为5,000,000.00元, 齐琳未按约定于2018年8月返还, 经征询公司法律顾问意见, 公司遵循谨慎性原则对其按50.00%计提了减值准备。

注2: 截止2018年12月31日, 北京建恺混凝土外加剂有限公司尚欠本公司4,334,460.00元, 其中保证金3,619,785.00元, 往来款714,675.00元, 账龄较长, 2018年收款较少, 收款难度较大, 经征询公司法律顾问意见, 公司遵循谨慎性原则对该等其他应收款按40.00%计提了减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	18,852,048.67	5.00	942,602.44	31,638,133.84	5.00	1,581,906.69

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至2年	9,431,512.22	10.00	943,151.22	14,543,768.42	10.00	1,454,376.84
2至3年	5,694,550.63	20.00	1,138,910.13	4,449,238.84	20.00	889,847.77
3至4年	1,980,314.00	30.00	594,094.20	728,415.00	30.00	218,524.50
4至5年	633,061.14	50.00	316,530.57	892,088.50	50.00	446,044.25
5年以上	823,411.00	100.00	823,411.00	208,086.84	100.00	208,086.84
合计	37,414,897.66	12.72	4,758,699.56	52,459,731.44	9.15	4,798,786.89

(3) 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 4,295,525.67 元，本期核销坏账准备金额为 101,829.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	36,217,304.80	32,006,942.59
备用金	1,874,442.09	4,203,687.46
往来款及其他	9,670,711.39	17,262,202.01
合计	47,762,458.28	53,472,832.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
齐琳	往来款	5,000,000.00	2年以内	10.47	2,500,000.00
北京建恺混凝土外加剂有限公司	保证金	3,619,785.00	4年以内	7.58	1,447,914.00
山西中铁铁诚建材科技有限公司	保证金	3,251,000.00	1年以内	6.81	162,550.00
北京金盾建材有限公司	保证金	2,845,344.97	3年以内	5.96	234,718.99
贾运长	往来款	1,013,100.62	4年以内	2.12	1,013,100.62
合计		15,729,230.59		32.93	5,358,283.61

(六) 存货

1、存货的分类

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	25,717,017.74	2,197,714.85	23,519,302.89	32,409,321.17	2,197,714.85	30,211,606.32
产成品	102,400,219.34	4,183,196.25	98,217,023.09	119,802,844.04	2,120,500.00	117,682,344.04
半成品	13,044,391.65	1,281,448.96	11,762,942.69	13,981,672.65	1,281,448.96	12,700,223.69

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
包装物	16,166,647.30		16,166,647.30	16,079,494.26		16,079,494.26
发出商品	5,739,603.70		5,739,603.70	6,651,736.81		6,651,736.81
合计	163,067,879.73	7,662,360.06	155,405,519.67	188,925,068.93	5,599,663.81	183,325,405.12

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,197,714.85				2,197,714.85
产成品	2,120,500.00	2,432,487.38		369,791.13	4,183,196.25
半成品	1,281,448.96				1,281,448.96
合计	5,599,663.81	2,432,487.38		369,791.13	7,662,360.06

(七) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
1年内到期抵押贷款	5,248,000.00	4,260,000.00
合计	5,248,000.00	4,260,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	1,380,952.91	1,024,519.08
所得税预缴超额	1,243,680.10	43,072.13
其他	1,816.95	9,288.27
合计	2,626,449.96	1,076,879.48

(九) 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	减值准备期末余额
		本期投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
霍尔果斯海豚岛文化	3,563,804.74			38,630.40						3,602,435.14

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		本期投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
传媒有限公司										
杭州亨泽新材料科技有限公司	782,195.10								-782,195.10	
合计	4,345,999.84			38,630.40					-782,195.10	3,602,435.14

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	361,142,953.38	343,568,766.76
固定资产清理	5,246.17	
减：减值准备		
合计	361,148,199.55	343,568,766.76

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	226,152,946.49	233,086,335.02	21,144,700.49	9,259,981.36	489,643,963.36
2.本期增加金额	27,990,091.86	29,848,788.21	339,006.26	752,037.83	58,929,924.16
(1) 购置	53,102.00	7,749,871.06	339,006.26	752,037.83	8,894,017.15
(2) 在建工程转入	4,658,199.72	17,115,027.15			21,773,226.87
(3) 企业合并增加	23,278,790.14	4,983,890.00			28,262,680.14
3.本期减少金额		9,448,208.56	524,758.67	140,460.92	10,113,428.15
(1) 处置或报废		8,736,901.82	524,758.67	140,460.92	9,402,121.41
(2) 转入在建工程		711,306.74			711,306.74
4.期末余额	254,143,038.35	253,486,914.67	20,958,948.08	9,871,558.27	538,460,459.37

二、累计折旧					
1.期初余额	42,463,868.84	80,223,167.12	17,096,548.28	6,291,612.36	146,075,196.60
2.本期增加金额	10,283,701.23	21,861,499.44	1,023,236.86	1,195,041.12	34,363,478.65
(1) 计提	10,283,701.23	21,861,499.44	1,023,236.86	1,195,041.12	34,363,478.65
3.本期减少金额		2,723,151.22	288,954.02	109,064.02	3,121,169.26
(1) 处置或报废		2,172,845.56	288,954.02	109,064.02	2,570,863.60
(2) 转入在建工程		550,305.66			550,305.66
4.期末余额	52,747,570.07	99,361,515.34	17,830,831.12	7,377,589.46	177,317,505.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	201,395,468.28	154,125,399.33	3,128,116.96	2,493,968.81	361,142,953.38
2.期初账面价值	183,689,077.65	152,863,167.90	4,048,152.21	2,968,369.00	343,568,766.76

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 22,122,608.87 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 36,702,802.52 元，企业正在积极办理中。

2. 固定资产清理

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的子公司广东科隆万通精细化工有限公司尚有 5,246.17 元的固定资产正处于处理过程中，预计 2019 年 6 月前处理完毕。

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	29,192,843.20	28,006,065.64
工程物资	30,559.59	30,559.59
减：减值准备		
合计	29,223,402.79	28,036,625.23

1、在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

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
商品房普通住宅装修工程	23,503,504.82		23,503,504.82	9,278,978.59		9,278,978.59
广东年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目				193,123.90		193,123.90

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
老厂搬迁设备转移	2,473,908.38		2,473,908.38	16,636,968.49		16,636,968.49
彩钢蓬建设项目	1,342,943.42		1,342,943.42			
其他零星工程	1,872,486.58		1,872,486.58	1,896,994.66		1,896,994.66
合 计	29,192,843.20		29,192,843.20	28,006,065.64		28,006,065.64

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	工业化技术	非专利技术	资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,376,699.38	239,137.75	34,642,354.94	1,123,170.84	2,211,006.42	104,592,369.33
2. 本期增加金额	18,350,524.80		9,036,681.37			27,387,206.17
(1) 购置			5,000,000.00			5,000,000.00
(2) 内部研发			4,036,681.37			4,036,681.37
(3) 企业合并增加	18,350,524.80					18,350,524.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	84,727,224.18	239,137.75	43,679,036.31	1,123,170.84	2,211,006.42	131,979,575.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,480,527.29	239,137.75	4,943,975.43	346,311.04	515,901.40	15,525,852.91
2. 本期增加金额	1,332,278.38		4,152,355.82	112,317.12	221,100.60	5,818,051.92
(1) 计提	1,332,278.38		4,152,355.82	112,317.12	221,100.60	5,818,051.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,812,805.67	239,137.75	9,096,331.25	458,628.16	737,002.00	21,343,904.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	73,914,418.51		34,582,705.06	664,542.68	1,474,004.42	110,635,670.67
2. 期初账面价值	56,896,172.09		29,698,379.51	776,859.80	1,695,105.02	89,066,516.42

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
新型聚酯项目	4,020,285.55	16,395.82			4,036,681.37	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
抗折剂项目			960,000.00			960,000.00
乙烯亚胺项目			300,000.00			300,000.00
一种低成本无碱液体速凝剂的开发	583,511.88	1,206,096.52				1,789,608.40
自密实混凝土专用粘度改性材料的开发	1,755,654.03	409,757.95				2,165,411.98
液体粘度改性材料的研发		567,901.51		90,409.77		477,491.75
机喷湿拌砂浆专用外加剂		1,342,945.32		128,277.92		1,214,667.40
无热源缓凝型聚羧酸高性能减水剂及其设备方法		837,365.53		133,308.37		704,057.16
一种抗渗高强度型无碱液体速凝剂及其制备方法		117,269.12		18,669.21		98,599.91
一种高保坍早强型聚羧酸高性能减水剂及其制备方法		1,767,258.75		168,808.27		1,598,450.48
多功能混凝土增效剂的开发		377,273.41		126,811.43		250,461.99
和易性调节剂的研发		512,053.63		152,082.63		359,971.00
可再分散乳胶粉及其制备方法		431,667.84		310,156.57		121,511.27
合计	6,359,451.46	7,585,985.40	1,260,000.00	1,128,524.17	4,036,681.37	10,040,231.34

注：2018年，本公司从沈阳化工研究院有限公司购买乙烯亚胺技术，金额300,000.00元；从上海毓烺化工技术中心购买抗折剂技术，金额960,000.00元。并计划在购买的技术基础上进一步进行放大试验和试生产。

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
新型聚醚项目	2017年10月20日	实验分析报告单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
抗折剂项目	2018年4月30日	小试验收成功	进行项目的放大实验和试生产工作
乙烯亚胺项目	2018年5月29日	小试验收成功	进行项目的放大实验和试生产工作

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种低成本无碱液体速凝剂的开发	2017年9月8日	研发产品检验单合格	开始试生产工作
自密实混凝土专用粘度改性材料的开发	2018年5月25日	研发产品检验单合格	开始试生产工作
液体粘度改性材料的研发	2018年3月30日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
机喷湿拌砂浆专用外加剂	2017年4月28日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
无热源缓凝型聚羧酸高性能减水剂及其设备方法	2018年5月4日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
一种抗渗高强型无碱液体速凝剂及其制备方法	2018年5月3日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
一种高保坍早强型聚羧酸高性能减水剂及其制备方法	2018年3月12日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
多功能混凝土增效剂的开发	2018年10月22日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
和易性调节剂的研发	2018年10月16日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作
可再分散乳胶粉及其制作方法	2018年12月16日	研发产品检验单合格	进行项目的放大实验和试生产工作

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京新海洲科技有限公司	59,313.58			59,313.58
四川恒泽建材有限公司	124,066,917.99			124,066,917.99
沈阳华武建筑新材料科技有限公司		202,335.23		202,335.23
合计	124,126,231.57	202,335.23		124,328,566.80

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川恒泽建材有限公司	6,811,568.32	117,255,349.67				124,066,917.99
北京新海洲科技有限公司		59,313.58				59,313.58
合计	6,811,568.32	117,314,663.25				124,126,231.57

注：辽宁科隆期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(1) 公司商誉系购买四川恒泽建材有限公司形成的。四川恒泽在辽宁科隆收购后未发生再投资、再并购、处置重要资产，本期资产组的认定与2016年辽宁科隆精细化工股份有限公司收购四川恒泽建材有限公司时评估范围保持一致。商誉减值测试情况如下：

项目	四川恒泽建材有限公司	备注
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额	124,066,917.99	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额①	124,066,917.99	
2018年12月31日被收购标的资产组的账面价值②	235,836,071.74	被收购标的按购买日公允价值持续计算的金额，并扣除所得税、非经营性资产、非经营性负债的影响
商誉减值测试包含商誉的可辨认资产账面价值③=①+②	359,902,989.73	
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）④	235,600,000.00	银信财报字（2019）沪第0037号评估报告
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④	124,302,989.73	

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①四川恒泽建材有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②本次商誉减值测试中，与商誉相关的资产组或资产组组合不包括递延所得税资产/负债及有息负债。因减值测试采用的未来现金流量由资产组或资产组组合的营运资产和相关负债产生，被并购方的投资款、非经营性资产、非经营性负债及无效资产、溢余资产亦不应包括在与商誉相关的资产组或资产组组合中。

③本次商誉测试，上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了《辽宁科隆精细化工股份有限公司拟商誉测试所涉及的四川恒泽建材有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估说明》（银信财报字（2019）沪第0037号评估报告）。

公司管理层利用评估报告的基础上，结合四川恒泽建材有限公司业绩承诺实现情况，对商誉进行减值测试。

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

① 重要假设及依据

- 1) 假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测；
- 2) 假设预测对象所涉及房屋剩余使用寿命为46.82年，机器设备10年，电子办公设备5年，残值较小可忽略不计，在剩余期限内按照预定开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营；
- 3) 预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

4) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化;

5) 根据国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》预测对象通过高新技术企业认定,所得税税率为15%。证书编号:GR201851000613,认证有效期3年,自2018年至2021年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。预测期假设预测对象未来年度高新技术企业复审能通过,能够继续享受高新技术企业15%的所得税税收优惠政策。

6) 国家现行的经济政策方针无重大变化,在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化,预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化,预测企业所属行业的发展态势稳定,与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

②评估方法

评估方法主要采用收益法,采用的现金流量折现模型测算资产组的使用价值。与收购时使用的评估方法一致。

③关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
四川恒泽建材有限公司	2019-2023年	[注1]	2024-永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.24%

注1:根据四川恒泽建材有限公司2019年已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析,对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。恒泽建材有限公司主要生产聚羧酸减水剂、防腐剂、膨胀剂和引气剂等,通过其销售部门对市场的了解,根据目前订单及管理层判断,产品销量在2019年以后将逐步增长,但增长趋势趋缓。根据恒泽建材有限公司发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析,以及对期后发展规划、战略布局及精密结构件市场需求的了解,产品销量增长率为5%、5%、5%、5%、5%。

(4) 商誉减值测试的影响

四川恒泽建材有限公司公司业绩承诺完成情况:

考核期	承诺金额	实现金额(净利润与扣除非经常性损益后孰低)
2016年	2,600.00	2,743.11
2017年	3,400.00	2,473.08
2018年	4,300.00	1,348.04
2019年	4,700.00	
2020年	5,000.00	

合计	20,000.00	6,564.23
----	-----------	----------

辽宁科隆公司收购四川恒泽建材有限公司的业绩对赌期为2016年-2020年五个会计年度，2017、2018连续两个年度四川恒泽建材有限公司未完成业绩承诺。公司进行商誉减值测试并经咨询专家意见，本期期末商誉发生减值124,066,917.99元，2017年已计提6,811,568.32元，本期计提117,255,349.67元。

北京新海洲科技有限公司连续三年亏损，公司基于对该公司历史实际经验数据及目前经营主要产品、所处行业的市场发展趋势，结合各资产组及资产组组合未来的财务预算和规划目标，进行商誉减值测试，本期期末商誉发生减值59,313.58元。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,979,015.38	113,781,165.25	11,372,271.28	76,252,366.86
可抵扣亏损	4,791,526.94	33,444,033.38	1,474,671.86	10,818,776.91
公允价值变动损益			1,227,189.08	8,181,260.54
小 计	21,770,542.32	147,225,198.63	14,074,132.22	95,252,404.31
递延所得税负债：				
恒泽资产评估增值	3,318,242.24	22,121,614.93	3,842,778.60	25,618,524.03
沈阳华武建筑新材料科技有限公司评估增值	810,343.36	8,103,433.60		
小 计	4,128,585.60	30,225,048.53	3,842,778.60	25,618,524.03

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	6,050,565.84	6,739,220.11
合 计	6,050,565.84	6,739,220.11

(十七) 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	2,820,000.00	
保证借款	147,000,000.00	215,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
合 计	564,820,000.00	615,000,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	104,000,000.00	
应付账款	88,613,543.17	99,487,759.51
合计	192,613,543.17	99,487,759.51

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,000,000.00	
合计	104,000,000.00	

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	61,122,331.53	87,552,122.53
1年以上	27,491,211.64	11,935,636.98
合计	88,613,543.17	99,487,759.51

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州天威建材科技有限责任公司	7,349,799.62	结算中
合计	7,349,799.62	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,030,120.41	18,664,055.26
1年以上	5,221,569.95	2,152,019.79
合计	22,251,690.36	20,816,075.05

(二十) 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
一、短期薪酬	3,141,044.43	45,310,095.74	44,816,550.68	3,634,589.49
二、离职后福利-设定提存计划	217,192.01	6,616,938.65	6,691,051.06	143,079.60
合计	3,358,236.44	51,927,034.39	51,507,601.74	3,777,669.09

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,934,246.79	38,423,673.18	37,864,950.24	3,492,969.73

2. 职工福利费		1,862,774.75	1,862,774.75	
3. 社会保险费	109,020.42	3,328,380.13	3,363,883.98	73,516.57
其中： 医疗保险费	90,391.81	2,587,142.48	2,619,389.96	58,144.33
工伤保险费	11,425.59	548,779.39	549,858.93	10,346.05
生育保险费	7,203.02	192,458.25	194,635.08	5,026.19
4. 住房公积金		1,161,242.00	1,159,542.00	1,700.00
5. 工会经费和职工教育经费	97,777.22	534,025.68	565,399.71	66,403.19
合 计	3,141,044.43	45,310,095.74	44,816,550.68	3,634,589.49

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
1、基本养老保险	197,640.55	6,447,111.53	6,517,493.22	127,258.86
2、失业保险费	19,551.46	169,827.12	173,557.84	15,820.74
合 计	217,192.01	6,616,938.65	6,691,051.06	143,079.60

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	4,570,101.68	7,699,299.70
增值税	9,572,623.27	8,482,552.35
土地使用税	95,551.48	213,798.08
房产税	122,981.32	120,974.01
城市维护建设税	231,572.59	129,313.97
教育费附加	136,500.92	77,583.40
地方教育发展	91,001.19	51,722.85
印花税	55,938.40	80,744.80
个人所得税	1,103,810.34	838,065.06
环境保护税	5,459.13	
合 计	15,985,540.32	17,694,054.22

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	2,740,237.36	2,609,565.91
其他应付款项	74,406,950.10	83,324,508.99
合 计	77,147,187.46	85,934,074.90

1、 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	1,847,598.18	1,806,145.08
短期借款应付利息	892,639.18	803,420.83

类别	期末余额	期初余额
合计	2,740,237.36	2,609,565.91

2、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
股权转让款	27,322,000.00	34,500,000.00
非金融机构借款	19,114,791.89	20,065,340.52
往来款	3,357,290.35	3,108,086.62
个体运输费	12,521,039.21	10,165,264.02
待支付费用	6,267,435.65	8,787,696.83
其他	5,824,393.00	6,698,121.00
合计	74,406,950.10	83,324,508.99

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
喀什新兴鸿溢创业投资有限公司	19,800,000.00	结算中
辽阳市嘉诚货物运输有限公司	4,212,506.65	结算中
杨洁	3,500,000.00	结算中
合计	27,512,506.65	

(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
政府补助	33,183,758.66		2,069,482.52	31,114,276.14	政府补助
合计	33,183,758.66		2,069,482.52	31,114,276.14	

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注1)	10,646,999.70		552,045.00		10,094,954.70	与资产相关
年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注2)	16,955,249.52		863,455.00		16,091,794.52	与资产相关
年产3万吨环氧乙烷衍生物项目(注3)	1,878,000.00		313,000.00		1,565,000.00	与资产相关

年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注 4)	2,903,509.44		240,982.52		2,662,526.92	与资产相关
环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化(注 5)	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
合 计	33,183,758.66		2,069,482.52		31,114,276.14	

注 1: 年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目: 根据辽市发改发[2011]1 号文, 辽阳市发展和改革委员会拨付本公司该项目国债资金 1092 万元, 2011 年 3 月收到拨款 546 万元, 6 月收到拨款 546 万元。

注 2: 年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目: 根据辽阳市宏伟区发展和改革局《关于下达辽阳芳烃及化纤原料基地项目扶持基金计划的通知》(辽宏发改发[2011]4 号)文件规定, 宏伟区财政局拨付本公司一期项目资金 1000 万元, 已于 2011 年 6 月收到; 二期项目资金 739 万元, 已于 2011 年 10 月收到。

注 3: 年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目: 根据盘县财指企[2011]552 号文件, 盘山县财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技发展专项资金 313 万元, 2011 年 4 月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款。

注 4: 年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目: 根据辽阳市发展和改革委员会和辽阳市财政局《关于下达 2010 年辽阳市沈阳经济区城际连接带新城新市镇主导产业园区产业项目贴息计划的通知》(辽市发改发[2011]104 号)文件, 辽阳市宏伟区财政局拨付本公司项目财政贴息 302.40 万元, 已于 2012 年 1 月收到。

注 5: 环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化: 根据盘财指企[2013]2366 号文件, 盘锦市财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技专项资金 50 万元, 2014 年 5 月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款。盘锦市财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技专项资金 50 万元, 2017 年 5 月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款, 该项目与注 3 同属于盘锦市财政局拨付的年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目的科技专项资金。

(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	117,230,380.00		11,723,038.00	23,446,076.00	-395,966.00	34,773,148.00	152,003,528.00

注: 根据科隆股份 2018 年 5 月 24 日召开的 2017 年度股东大会, 大会审议通过了 2017 年年度权益分派实施办法, 以总股本 117,230,380.00 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。科隆股份回购 2017 年业绩补偿股份 395,966 股, 并于 2018 年 8 月 17 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司注销。权益分派及业绩承诺补偿款注销完成后, 辽宁科隆总股本增至 152,003,528.00 股。

(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
资本溢价	552,748,911.10		28,084,967.17	524,663,943.93
合 计	552,748,911.10		28,084,967.17	524,663,943.93

注：根据2017年度权益分派实施办法，以总股本117,230,380.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，资本公积减少23,446,076.00元。2018年，公司回购并注销2017年业绩补偿的股份，资本公积减少4,638,891.17元。合计减少28,084,967.17元。

(二十六) 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	5,147,206.75	1,865,902.44	3,307,505.76	3,705,603.43	注
合 计	5,147,206.75	1,865,902.44	3,307,505.76	3,705,603.43	

注：本公司主要从事以环氧乙烷为主要原材料的精细化工产品的生产加工业务，根据2015年10月21日辽阳市宏伟区安全生产监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》（辽宏危化经字[2015]500021），本公司属于危险化学品经营企业（即在部分生产环节使用危险化学品—环氧乙烷），但不属于危险品生产与储存企业，所以，本公司不适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中关于从事危险品生产与储存企业的安全费用计提标准。但为了加强本公司的安全生产投入长效机制，根据自身的生产经营实际情况，参照上述相关规定，本公司制定了每年按主营业务收入的0.15%的比例计提安全生产费用的政策。

(二十七) 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	31,576,170.65	4,498,890.85		36,075,061.50
合 计	31,576,170.65	4,498,890.85		36,075,061.50

(二十八) 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	242,276,635.09	
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	242,276,635.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,490,834.23	
减：提取法定盈余公积	4,498,890.85	按母公司净利润10%计提
应付普通股股利	2,922,632.34	
转作股本的普通股股利	11,723,038.00	
期末未分配利润	122,641,239.67	

(二十九) 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

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	1,189,601,290.69	1,005,648,046.36	1,118,558,549.13	915,687,375.69
聚醚单体	778,198,668.55	691,862,429.38	647,900,013.94	564,254,308.65
聚羧酸系减水剂	242,854,176.04	177,726,004.64	301,910,438.59	212,978,738.03
太阳能晶硅切割液	3,730,271.41	2,885,989.63	8,316,641.13	7,396,087.83
脱硝催化剂销售	1,220,617.56	1,911,212.90	634,967.86	1,200,539.99
速凝剂	18,462,037.62	14,139,729.63	32,213,552.80	28,548,930.02
功能性聚醚	87,533,022.85	79,506,930.75	67,683,190.26	62,611,152.23
乳化剂	15,911,214.94	13,815,563.64	11,944,879.09	9,846,254.47
其他产品	41,691,281.72	23,800,185.79	47,954,865.46	28,851,364.47
二、其他业务小计	5,303,007.74	3,450,160.95	8,323,172.90	5,149,166.40
脱硝催化设备销售	3,594,562.32	2,573,393.12	7,336,205.95	4,551,222.21
材料销售	1,708,445.42	876,767.83	986,966.95	597,944.19
合 计	1,194,904,298.43	1,009,098,207.31	1,126,881,722.03	920,836,542.09

(三十) 利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款利息收入	899,223.36	811,165.14
合 计	899,223.36	811,165.14

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,248,147.41	1,534,846.80
教育费附加	1,105,430.85	785,457.47
地方教育费附加	736,953.89	523,638.32
房产税	1,655,428.28	1,424,773.17
土地使用税	2,350,142.64	1,365,658.79
车船使用税	55,096.32	47,819.04
印花税	597,784.45	746,191.03
河道费	929.07	299,272.56
环境保护税	23,322.57	
合 计	8,773,235.48	6,727,657.18

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	42,186,320.37	43,541,010.51
人工费用	9,405,335.84	7,886,127.42
差旅费	3,933,512.98	3,675,629.98
业务招待费	4,336,592.98	3,423,954.73
办公费	3,241,126.02	3,479,708.20
折旧	630,353.08	815,066.21

项 目	本期发生额	上期发生额
市场营销费	642,487.82	2,392,139.40
标书费	848,649.40	792,825.04
其他	1,373,829.46	1,501,546.00
合 计	66,598,207.95	67,508,007.49

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,038,076.84	14,502,353.71
办公费	5,578,040.79	5,535,137.71
差旅费	2,821,911.64	2,751,249.96
折旧与摊销	12,165,091.88	12,051,206.89
聘请中介机构费	1,598,128.62	1,987,232.14
业务招待费	1,318,280.66	1,676,705.21
检修费	1,226,429.15	
盘亏	1,210,914.60	
其他	2,136,131.50	2,580,981.61
合 计	43,093,005.68	41,084,867.23

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,035,591.74	5,374,707.13
材料费	3,718,224.71	10,282,570.78
折旧	3,729,401.10	3,502,192.92
新产品设计费	51,395.16	5,000,153.85
差旅费	79,566.70	240,217.50
咨询费	245,631.06	556,019.42
检测试验费	112,892.98	59,736.37
其他	519,776.51	484,526.88
合计	12,492,479.96	25,500,124.85

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,029,254.92	30,637,883.55
减：利息收入	1,777,457.10	1,218,080.79
汇兑损失		2,859,430.60
减：汇兑收益	3,533,505.74	
手续费支出	188,302.66	152,668.41
其他支出	1,181,359.48	454,201.30
合 计	36,087,954.22	32,886,103.07

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,567,931.02	7,079,489.69
存货跌价损失	2,432,487.38	394,226.12
商誉减值损失	117,314,663.25	6,811,568.32
合 计	155,315,081.65	14,285,284.13

(三十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-56,262,282.87	-8,181,260.54
其中：业绩补偿股份产生的公允价值变动收益	-56,262,282.87	-8,181,260.54
合 计	-56,262,282.87	-8,181,260.54

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	60,504.06	930,312.63
权益法投资的投资收益	38,630.40	-582,000.16
合 计	99,134.46	348,312.47

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	37,170.75	9,544.67
合 计	37,170.75	9,544.67

(四十) 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
辽阳市社保企业稳岗补贴	139,562.06	152,448.34	与收益相关
年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目	1,656,482.52	828,241.34	与资产相关
年产3万吨环氧乙烷衍生物项目科技发展专项资金	313,000.00	313,000.00	与资产相关
环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化	100,000.00	100,000.00	与资产相关
辽阳市财政局环保补助		140,000.00	与收益相关
收科技三项拨款		200,000.00	与收益相关
园区管委会扶持基金		1,812,310.00	与收益相关
辽阳市财政局科技创新券资金补助	450,000.00		与收益相关
其他	258,762.00	224,808.31	与收益相关
合 计	2,917,806.58	3,770,807.99	

(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
政府补助	150,000.00		150,000.00
债务重组利得	26,501.00	167,042.00	26,501.00
业绩承诺补偿收益	84,016,777.79	13,216,116.71	84,016,777.79
其他	320,357.66	489,664.23	320,357.66
合 计	84,513,636.45	13,872,822.94	84,513,636.45

(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
债务重组损失	25,755.10	184,600.00	25,755.10
资产报废损失		11,532.07	
其他	591,716.68	23,043.00	591,716.68
合 计	617,471.78	219,175.07	617,471.78

(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	4,840,226.78	8,797,314.21
递延所得税费用	-8,220,763.27	-2,938,637.72
合 计	-3,380,536.49	5,858,676.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-104,966,656.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,744,998.53
适用不同税率的影响	76,211.42
调整以前期间所得税的影响	69,479.71
非应税收入的影响	-5,887,520.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,511,694.99
研发费用加计扣除的影响	-1,405,404.00
所得税费用	-3,380,536.49

(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	7,029,055.50	8,855,570.00
其中：收到的政府补助	998,324.06	3,729,566.65
利息收入	1,777,457.10	1,218,080.79
罚款等其他营业外收入	320,357.66	489,664.23
暂收款和收回暂付款等	3,932,916.68	3,418,258.33
支付其他与经营活动有关的现金	124,477,639.94	97,355,667.09
其中：运费	42,186,320.37	43,541,010.51
暂付款和付出暂收款等	48,534,466.53	20,399,950.13
差旅费及交通费	6,755,424.62	5,815,207.00
业务招待费	5,654,873.64	5,100,659.94
研发费用	4,727,487.12	5,733,155.16
办公费	8,819,166.81	7,919,834.85
市场营销费		2,392,139.40
聘请中介机构费	1,598,128.62	1,987,232.14
检修费	1,226,429.15	
其他	4,975,343.08	4,466,477.96

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
收到其他与筹资活动有关的现金	16,840,000.00	500,000.00
其中：与资产相关的政府补助		500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,790,548.63	3,007,185.02
其中：筹资担保费		454,195.30
本期偿还个人借款本金	17,790,548.63	2,552,989.72

(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	-101,586,120.38	22,606,677.10
加：资产减值准备	155,315,081.65	14,285,284.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,363,478.65	30,024,401.57
无形资产摊销	5,818,051.92	5,408,188.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,170.75	-9,544.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,532.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	56,262,282.87	8,181,260.54

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	33,570,419.41	30,637,883.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,134.46	-348,312.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,696,410.10	-2,412,352.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	285,807.00	-526,284.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,836,123.47	-11,414,760.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	93,118,253.62	-191,042,132.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,928,818.47	37,541,148.84
其他	-84,016,777.79	
经营活动产生的现金流量净额	255,062,703.58	-57,057,011.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	251,430,946.53	169,934,791.57
减：现金的期初余额	169,934,791.57	181,184,642.13
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	81,496,154.96	-11,249,850.56

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中：沈阳华武建筑新材料科技有限公司	36,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,250,000.00
其中：四川恒泽建材有限公司	17,250,000.00
取得子公司支付的现金净额	53,250,000.00

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	251,430,946.53	169,934,791.57
其中：库存现金	153,540.43	415,851.37
可随时用于支付的银行存款	244,357,376.74	162,144,793.89
可随时用于支付的其他货币资金	6,920,029.36	7,374,146.31
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	251,430,946.53	169,934,791.57

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有者权益变动表“其他”项目

项 目	本期发生额	上期发生额
股本	-395,966.00	
其中：业绩补偿回购并注销股份	-395,966.00	
资本公积	-4,638,891.17	
其中：业绩补偿回购并注销股份	-4,638,891.17	
少数股东权益	2,151,394.50	
其中：青岛久润新型建材科技有限公司	2,232,089.20	
杭州亨泽新材料科技有限公司	-80,694.70	

(四十七) 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	39,209,490.40	保证金
应收票据	29,101,103.80	质押
固定资产	34,850,260.47	抵押
合计	103,160,854.67	

(四十八) 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	7,423,690.24	6.8632	50,950,270.86
欧元	81.93	7.8473	642.93
应收账款			
其中：美元	973,524.40	6.8632	6,681,492.66

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沈阳华武建筑新材料科技有	2018年12月11日	46,000,000.00	100.00	购买	2018年12月25日	实际控制权转		

限公司						移		
-----	--	--	--	--	--	---	--	--

2. 合并成本及商誉

合并成本	沈阳华武建筑新材料科技有限公司
现金	46,000,000.00
合并成本合计	46,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,797,664.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	202,335.23

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	沈阳华武建筑新材料科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	46,613,204.94	38,511,603.20
固定资产	28,262,680.14	19,153,511.14
无形资产	18,350,524.80	19,358,092.06
负债：	815,540.17	5,380.00
应付款项	5,380.00	5,380.00
递延所得税负债	810,160.17	
净资产：	45,797,664.77	38,506,223.20
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	45,797,664.77	38,506,223.20

注：根据辽宁华阳资产评估有限公司出具的辽华资评报字[2018]第 135 号报告确定可辨认资产公允价值。

（二）合并范围发生变化的其他原因

本公司所属子公司盘锦科隆精细化工有限公司与青岛建一混凝土有限公司于 2017 年 5 月 10 日投资设立青岛久润新型建材科技有限公司，注册资本 500 万元。其中盘锦科隆精细化工有限公司认缴 70%，2018 年 3 月 29 日实缴出资 350 万元。实缴出资后盘锦科隆精细化工有限公司享有该公司投资分红，对被投资公司具有实际控制，本期纳入合并范围。

本公司所属子公司盘锦科隆精细化工有限公司 2017 年 6 月 30 日购买取得杭州亨泽新材料科技有限公司股权，认缴注册资本比例为 51%，实缴注册资本比例为 48.84%，本公司 2018 年 1 月 5 日对该公司派驻管理人员，具有实际控制，本期纳入合并范围。杭州亨泽新材料科技有限公司股权转让前尚未开始经营，本次购买股权取得合并实质属于直接设立，未产生商誉。

七、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 (%)	
盘锦科隆精细化工有限公司	盘锦市	辽宁省盘锦市	生产销售	100.00		直接设立
广东科隆万通精细化工有限公司	茂名市	广东省茂名市	生产销售	85.00		直接设立
辽阳鼎鑫典当有限公司	辽阳市	辽宁省辽阳市	典当	95.00		直接设立
辽宁蓝恩环保科技有限公司	辽阳市	辽宁省辽阳市	生产	100.00		直接设立
辽阳市工程质量检测有限公司	辽阳市	辽宁省辽阳市	技术检测服务	100.00		直接设立
北京新海洲科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、销售	65.00		非同一控制下企业合并
四川恒泽建材有限公司	成都市	四川省成都市	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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	
霍尔果斯海豚岛文化传媒有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	文化、体育和娱乐业	40.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险、利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、应收票据、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。公司力求降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）市场风险

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，存在的外汇风险很小。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。截止2018年12月31日，公司银行借款564,820,000.00万元，假设在其他条件不变的情况下，国家贷款基准利率上升或下降0.5%，对本公司的净利润影响很小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

姜艳女士为本公司控股股东，合计持有本公司股权比例 49.76%，对本公司的表决权比例 49.76%。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
沈阳市国兴大酒店	本公司实际控制人姜艳妹妹姜军控制的公司
姜艳、蒲云军、周全凯、韩旭、金凤龙、刘晓晶、王立勇、李卓、李岩	本公司的董事
刘会军、刘鑫、卢静、秦立翠、周彬	本公司的监事
季春伟	副总经理、核心技术人员
蔡蔓丽	董事会秘书、副总经理
孟佳	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 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
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	10,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	10,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 23 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	10,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	30,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 27 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	30,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 3 月 21 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	10,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	15,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2018 年 7 月 31 日至 2019 年 7 月 30 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否

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
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	25,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为2018年8月24日至2019年8月23日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否

2、关键管理人员报酬

公司关键管理人员报酬2018年度合计220.81万元。

(五) 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
应收账款	杭州亨泽新材料科技有限公司			73,550.00	3,677.50
应收账款	青岛久润新型建材科技有限公司			3,525,304.00	176,265.20
合计				3,598,854.00	179,942.70

十、资产负债表日后事项

2019年4月24日公司第四届董事会第二次会议审议通过《2018年公司利润分配的预案》，董事会拟定的2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：不派发现金红利，不送红股，以截至2018年12月31日公司总股本152,003,528.00股为基数，向全体股东每10股转增5股。转增后，公司总股本将增加至228,005,292.00股。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

分部报告的确定依据与会计政策：本公司及下属子公司主营业务为生产销售混凝土外加剂等系列精细化工产品，相关业务及所处地区均在中国境内，所处业务环境与风险报酬相同，无需编制分部报告。

(二) 其他

公司股东蒲泽一先生持有公司股票9,401,785股，占公司总股本的6.17%，该部分股权2018年7月2日解除质押，并于2018年7月6日转让给控股股东姜艳女士。

2017年业绩承诺补偿股份已回购，并于2018年8月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

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	112,589,749.27	136,126,720.37
应收账款	350,536,449.02	350,272,039.92
减：坏账准备	63,785,575.82	43,249,628.93
合计	399,340,622.47	443,149,131.36

1、 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,258,066.23	106,717,563.17
商业承兑汇票	39,331,683.04	29,409,157.20
减：坏账准备	1,966,584.15	
合计	110,623,165.12	136,126,720.37

注：截止 2018 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的银行承兑票据金额 28,331,328.51 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票金额 53,222,914.96 元，均已终止确认。

2、 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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,102,337.42	5.17	15,049,577.06	83.14
按组合计提坏账准备的应收账款	318,445,533.94	90.87	32,780,836.95	10.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,988,577.66	3.96	13,988,577.66	100.00
合 计	350,536,449.02	100.00	61,818,991.67	17.64

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,838,535.64	0.81	1,419,267.82	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	335,499,762.68	95.78	30,075,529.21	8.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,933,741.60	3.41	11,754,831.90	98.50
合 计	350,272,039.92	100.00	43,249,628.93	12.35

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司	8,454,398.43	6,763,518.74	2-4 年	80.00	注 1

沈阳龙元商品混凝土有限责任公司	4,522,268.57	3,617,814.86	2-5年	80.00	
沈阳九九商品混凝土有限公司	2,287,134.78	1,829,707.82	2-3年	80.00	
秦皇岛达利德砼制品有限公司	2,838,535.64	2,838,535.64	3-5年	100.00	注2
合计	18,102,337.42	15,049,577.06		83.14	

注1：本公司客户沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司、沈阳龙元商品混凝土有限责任公司、沈阳九九商品混凝土有限公司相互为关联方，本公司账龄较长，2018年催收均无果，收款难度很大，且2018年客户公司均被纳入失信名单，经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则对该等应收款按80.00%计提了减值准备。

注2：本公司客户秦皇岛达利德砼制品有限公司因生产经营困难，本公司账龄较长，经法院确认无可执行财产，收款难度很大。经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则对该等应收款按100.00%计提了减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	154,741,343.07	5.00	7,737,067.15	184,973,572.60	5.00	9,248,678.63
1至2年	29,587,256.90	10.00	2,958,725.69	45,335,699.82	10.00	4,533,569.98
2至3年	19,221,504.64	20.00	3,844,300.93	33,622,072.91	20.00	6,724,414.58
3至4年	21,744,882.06	30.00	6,523,464.62	16,223,905.43	30.00	4,867,171.63
4至5年	11,170,565.51	50.00	5,585,282.76	7,659,959.98	50.00	3,829,979.99
5年以上	6,131,995.80	100.00	6,131,995.80	871,714.40	100.00	871,714.40
合计	242,597,547.98	13.51	32,780,836.95	288,686,925.14	10.42	30,075,529.21

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	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
合并范围内的关联方	75,847,985.96			46,812,837.54		
合计	75,847,985.96			46,812,837.54		

(3) 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 18,569,362.74 元；本期转回坏账准备金额 658,119.94 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西苏源投资股份有限公司	572,600.00	银行存款
合计	572,600.00	

(4) 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
四川恒泽建材有限公司	75,593,779.56	21.57	
中建西部建设贵州有限公司	13,494,700.00	3.85	674,735.00
中铁十九局集团有限公司云桂铁路云南段项目经理部	12,509,563.30	3.57	3,339,716.75
中建西部建设股份有限公司	12,006,833.30	3.43	600,341.67
中建商品混凝土有限公司	9,504,600.60	2.71	475,230.03
合计	123,109,476.76	35.12	5,090,023.45

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	60,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款项	237,880,785.69	224,903,824.42
减：坏账准备	4,642,851.19	2,133,030.11
合计	293,237,934.50	252,770,794.31

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
四川恒泽建材有限公司利润分配	60,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

注：根据子公司四川恒泽建材有限公司 2018 年 12 月 25 日股东会决定的 2017 年度利润分配方案，公司获取的股利分配金额为 30,000,000.00 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
四川恒泽建材有限公司利润分配	30,000,000.00	子公司现金流较为紧张，约定未来年度支付	2 年	未发生减值。子公司经营正常。
合计	30,000,000.00			

2、其他应收款

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其他应收款	5,000,000.00	2.10	2,500,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	231,950,785.69	97.51	1,770,851.19	0.76

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	930,000.00	0.39	372,000.00	40.00
合 计	237,880,785.69	100.00	4,642,851.19	1.95

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,903,824.42	100.00	2,133,030.11	0.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	224,903,824.42	100.00	2,133,030.11	0.95

(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
齐琳	5,000,000.00	2,500,000.00	2 年	50.00	未按期还款
合 计	5,000,000.00	2,500,000.00			

注：截止2018年12月31日，齐琳尚欠本公司金额为5,000,000.00元，齐琳未按约定于2018年8月返还，该款项账龄较长，经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则对该等其他应收款按50.00%计提了减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	4,768,951.74	5.00	238,447.59	14,838,052.00	5.00	741,902.60
1 至 2 年	3,192,655.28	10.00	319,265.53	3,694,686.93	10.00	369,468.69
2 至 3 年	1,164,514.00	20.00	232,902.80	1,864,660.16	20.00	372,932.03
3 至 4 年	500,979.00	30.00	150,293.70	90,319.00	30.00	27,095.70
4 至 5 年	13,061.14	50.00	6,530.57	827,088.50	50.00	413,544.25
5 年以上	823,411.00	100.00	823,411.00	208,086.84	100.00	208,086.84
合 计	10,463,572.16	16.92	1,770,851.19	21,522,893.43	9.91	2,133,030.11

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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
合并范围内的关联方	221,487,213.53			203,380,930.99		
合 计	221,487,213.53			203,380,930.99		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额为 2,611,650.08 元，本期核销坏账准备金额为 101,829.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,295,632.62	49,045,128.67
往来款及其他	227,585,153.07	175,858,695.75
合计	237,880,785.69	224,903,824.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
盘锦科隆精细化工有限公司	往来款	161,322,899.43	1年以内	67.82	
四川恒泽建材有限公司	往来款	42,705,171.44	1年以内	17.95	
辽宁蓝恩环保科技有限公司	往来款	15,673,028.57	1年以内	6.59	
齐琳	往来款	5,000,000.00	2年以内	2.10	2,500,000.00
北京爱德科隆技术咨询股份有限公司	往来款	1,300,000.00	2年以内	0.55	
合计		226,001,099.44		95.01	2,500,000.00

(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	372,252,000.00		372,252,000.00	372,252,000.00		372,252,000.00
对联营企业投资	3,602,435.14		3,602,435.14	3,563,804.74		3,563,804.74
合计	375,854,435.14		375,854,435.14	375,815,804.74		375,815,804.74

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
盘锦科隆精细化工有限公司	126,850,000.00			126,850,000.00
广东科隆万通精细化工有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
辽阳鼎鑫典当有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00
辽阳市工程质量检测有限公司	8,300,000.00			8,300,000.00
北京新海洲科技有限公司	652,000.00			652,000.00
四川恒泽建材有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00
合计	372,252,000.00			372,252,000.00

2.对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
霍尔果斯海豚岛文化传媒有限公司	3,563,804.74			38,630.40						3,602,435.14	

(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	813,702,856.27	712,459,101.97	647,176,863.46	556,968,224.87
聚醚单体产品销售	573,427,979.67	508,388,743.47	415,202,123.49	361,108,123.32
聚羧酸系减水剂产品销售	124,004,742.39	97,995,212.72	131,415,351.60	104,724,617.59
太阳能晶硅切割液产品销售	3,730,271.41	2,885,989.63	8,316,641.13	7,396,087.83
脱硝催化剂销售	1,401,305.49	1,911,212.90	634,967.86	1,200,539.99
功能性聚醚	87,533,022.85	79,506,930.75	67,683,190.26	62,611,152.23
乳化剂	15,911,214.94	13,815,563.64	11,944,879.09	9,846,254.47
其他产品	7,694,319.52	7,955,448.86	11,979,710.03	10,081,449.44
二、其他业务小计	41,719,143.43	36,979,659.90	32,416,522.96	24,819,066.23
材料销售	35,409,348.99	34,403,868.33	32,416,522.96	24,819,066.23
合 计	855,421,999.70	749,438,761.87	679,593,386.42	581,787,291.10

(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	30,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,630.40	-436,195.26
持有至到期投资在持有期间的投资收益	60,504.06	930,312.63
合 计	30,099,134.46	30,494,117.37

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	37,170.75	
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）	3,067,806.58	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	60,504.06	
4. 债务重组损益	12,145.90	
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	658,119.94	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,780,266.57	
7. 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	-56,262,282.87	
9. 所得税影响额	-663,159.20	
10. 少数股东影响额	-72,160.73	
合 计	31,618,411.00	

(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	
	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	-11.17	2.43	-0.6600	0.1796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.69	0.65	-0.8676	0.0481

辽宁科隆精细化工股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

第 19 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____