

证券代码：834628

证券简称：中轩生化

公告编号：2019-005



# 中轩生化

NEEQ : 834628

## 鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司

Deosen Biochemical(Ordos) Ltd



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年5月，公司通过申请第三方检测，获得IP体系认证-黄原胶产品不含转基因质量认证。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
中轩生化、公司、股份公司	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司
母公司、淄博迪森	指	淄博迪森生物科技有限责任公司
同华控股	指	同华控股有限公司
股东大会	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司股东大会
建设银行齐鲁石化支行	指	中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行
中信银行淄博分行	指	中信银行股份有限公司淄博分行
董事会	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司董事会
监事会	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人连俊宏、主管会计工作负责人陈望龙及会计机构负责人（会计主管人员）高成伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品的原材料主要为各种农产品，原材料成本占产品成本的比例较高，受气候及自然因素影响较大，其价格的波动将会导致加大公司的经营难度，从而对公司的盈利能力造成不利影响。
公司治理与内部控制的风险	随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
流动性风险	报告期期末，公司流动比率为 0.49，公司短期偿债风险较高。短期借款及其他负债的偿付能力主要取决于应收账款的回收状况，以及产品的销售情况。当应收账款无法及时、全面地回收，以及产品滞销时，就会产生债务的偿付风险。
对外担保风险	截至报告期末，公司作为担保方正在履行的担保合同金额为 16,000 万元。若被担保人经营状况恶化、违法违规被相关部门处罚等其他原因未能及时履行债务偿还义务，而导致本公司需承担担保责任，

	会对公司的生产经营产生影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人史正富、翟立夫妇通过其控制的公司合计控制本公司 62.99%的股份,公司可能存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司
英文名称及缩写	Deosen Biochemical(Ordos) Ltd
证券简称	中轩生化
证券代码	834628
法定代表人	连俊宏
办公地址	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗三垧梁工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈望龙
职务	财务总监兼董事会秘书（暂代）、董事
电话	0477-5189082
传真	0477-5189760
电子邮箱	chenwl@comway99.com
公司网址	www.deosen.com
联系地址及邮政编码	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗三垧梁工业园区 014300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年2月9日
挂牌时间	2015年12月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	黄原胶的生产与销售,以及相关进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	560,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	淄博迪森生物科技有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	史正富、翟立

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150600699491826M	否
注册地址	鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇三垧梁工业园区	否
注册资本（元）	560,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	冯万奇、李福兴
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	502,695,055.02	447,476,302.81	12.34%
毛利率%	30.05%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,667,087.37	-19,931,454.85	339.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,917,395.10	-23,350,490.02	275.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.73%	-2.87%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.77%	-3.36%	-
基本每股收益	0.09	-0.04	325.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,116,135,106.65	1,169,463,176.63	-4.56%
负债总计	383,719,308.79	484,714,466.14	-20.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	732,415,797.86	684,748,710.49	6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.22	6.96%
资产负债率%（母公司）	34.34%	41.44%	-
资产负债率%（合并）	34.38%	41.45%	-
流动比率	0.49	0.31	-
利息保障倍数	5.84	-0.14	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	44,859,734.41	48,186,909.97	-6.90%
应收账款周转率	5.49	6.66	-
存货周转率	5.76	5.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.56%	-2.97%	-
营业收入增长率%	12.34%	4.09%	-
净利润增长率%	339.16%	33.11%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	560,000,000	560,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,089.85
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）	7,915,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,072.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,559,637.96</b>
所得税影响数	809,945.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,749,692.27</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	79,585,707.06			
应收票据	0.00			
应收票据及应收账款	0.00	79,585,707.06		
应付账款	113,716,647.63			
应付票据	0.00			
应付票据及应付账款		113,716,647.63		
应付利息	423,321.23			
应付股利	0.00			
其他应付款	45,206,325.76	45,629,646.99		
管理费用	46,713,780.75	32,720,224.02		
研发费用	0.00	13,993,556.73		

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），公司执行前述规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事黄原胶的生产与销售，通过微生物发酵后，经过提取、干燥、包装等工序后生产产品，属生物发酵行业。产品主要功能是增稠、悬浮、乳化（改善口感）、保质等，被广泛用于食品、油田开采、日化品、药物、建材等行业；公司主要商业模式如下：

#### 1、采购模式

为保证采购工作的顺利进行，公司制定了《供应管理暂行办法》，对物资采购实行分类管理，具体分为三类：大宗采购、专项采购和零星采购。

公司大宗采购采取招标方式，由供应部负责采购的具体执行工作，如拟定招标方案、议标评标及督办运输等。同时，为保障采购的顺利进行及增强对关键环节的管控，公司成立供应链管理战略委员会（以下简称“供管委”），由公司总经理、分管副总经理、供应部、生产部、质量部及财务部等相关部门负责人组成，主要负责供应链的跨部门协调、审批合格供应商、确定招标方案、审批重要物质的库存定额等事宜。

专项采购按照公司批准的专项工程实施方案办理。

公司零星采购流程除在选择供应商方面采取向市场询价（原则上不少于3家）方式外，其他流程与大宗采购流程基本相同。

#### 2、生产模式

公司以市场需求为主导，按照客户订单进行批量生产。生产车间的生产计划由计划员根据销售部门的订单统筹安排，每周制定一次。公司制定了《生产车间考核办法》、《产品质量自控计划》、《安全生产工作计划》等规范制度，按照生产工艺流程图，确定 HACCP 控制点，以保证整个生产过程的各个环节均处于受控状态。

#### 3、销售模式

公司产品销售主要采取直销和经销两种模式：

##### （1）直销

公司直接向终端客户进行营销，参与项目竞标，中标后由公司直接与客户签订销售合同。直销模式主要针对需求量大的终端客户。

##### （2）经销

公司利用各地经销商的销售渠道对中轩生化的产品进行销售的一种销售模式，即公司直接将黄原

胶产品销售给各地的经销商，并由经销商自行负责产品派送以及客户关系的维护。经销模式是直销模式的补充，其主要针对那些采购量较小，且需求多样化的小型终端客户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 50,269.51 万元，净利润 4,766.71 万元，较上年同期变化幅度较大。

主要原因有以下几点：

1. 随着全球经济环境回暖，报告期内黄原胶的价格持续上涨，在已形成的市场格局内，销售收入大幅提升；公司管理层实施了上年制定的经营战略，减少了普通黄原胶的生产，主要为客户提供差异化定制服务，提高了高端黄原胶的生产和销售比重，为公司增加了新的盈利增长点。
2. 公司通过制定精细化考核奖罚办法、严格落实各项管理制度，加大研发投入完善生产工艺，提高了员工的积极性、降低了生产成本和可节约的费用，最终为公司创造了可观的利润。

### (二) 行业情况

黄原胶在食品、石油、医疗化妆应用市场技术已经十分成熟，长期来看，整体市场需求保持稳步增长。展望全球范围的环保、建筑、保健食品等行业的应用正处于推广阶段，该应用市场将会给黄原胶行业带来爆发式增长，可能会出现供不应求的局面。

随着食品行业的发展，追求差异化将成为各食品生产商的主要目标，黄原胶作为一种多功能、环保型食品添加剂，满足各食品厂商的差异化需求将是未来的发展趋势，未来期间高端黄原胶市场需求仍将高速增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,948,650.37	0.26%	7,557,226.52	0.65%	-60.98%
应收票据与应收账款	97,040,942.20	8.69%	79,585,707.06	6.81%	21.93%
存货	63,864,874.71	5.72%	49,647,942.79	4.25%	28.64%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	41,682,715.69	3.73%	42,713,110.03	3.65%	-2.41%
固定资产	794,250,853.15	71.16%	868,701,596.93	74.28%	-8.57%
在建工程	4,756,236.03	0.43%	4,227,585.93	0.36%	12.50%
短期借款	205,000,000.00	18.37%	230,000,000.00	19.67%	-10.87%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	114,951,632.55	10.30%	113,716,647.63	9.72%	1.09%
资产总计	1,116,135,106.65	-	1,169,463,176.63	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上期期末下降 60.98%，公司于 2018 年 11 月归还部分银行借款，导致期末货币资金减少；
- 2、应收账款：报告期末应收账款较上期期末增加 21.93%，主要由于销售价格的持续上涨，使公司期末应收账款增加；
- 3、存货：报告期末存货较上期期末增加 28.64%，主要由于报告期内公司调整经营战略，复工一条生产线，用于生产和开发新产品，期末库存商品增加；
- 4、在建工程：报告期末在建工程较上期期末增加 12.50%，主要由于公司在建工程完工进度提升，并按进度做了结算，施工方按进度开具发票，计入了在建工程；
- 5、短期借款：报告期末短期借款较上期期末下降 10.87%，主要由于报告期内公司偿还建设银行 2,000 万元借款，借款规模缩小。
- 6、应付票据及应付账款：报告期末应付票据及应付账款较上期期末上升 1.09%，主要由于报告期内公司复工一条生产线，采购量增加，采用分批付款模式期末应付票据及应付账款略有增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	502,695,055.02	-	447,476,302.81	-	12.34%
营业成本	351,654,758.76	69.95%	364,817,509.63	81.53%	-3.61%
毛利率%	30.05%	-	18.47%	-	-
管理费用	37,647,895.09	7.49%	32,720,224.02	7.31%	15.06%
研发费用	15,366,509.35	3.06%	13,993,556.73	3.13%	9.81%
销售费用	31,768,232.20	6.32%	29,205,698.97	6.53%	8.77%
财务费用	9,777,063.98	1.94%	17,102,030.54	3.82%	-42.83%
资产减值损失	3,693,556.56	0.73%	1,963,677.75	0.44%	88.09%
其他收益	5,705,800.00	1.14%	4,124,000.00	0.92%	38.36%
投资收益	-1,030,394.34	-0.20%	-286,889.97	-0.06%	-259.16%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-5,089.85	0.00%	9,559.24	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	47,698,693.79	9.49%	-18,766,589.57	-4.19%	354.17%
营业外收入	97,756.24	0.02%	50,954.37	0.01%	91.85%
营业外支出	448,828.43	0.09%	765,478.44	0.17%	-41.37%
净利润	47,667,087.37	9.48%	-19,931,454.85	-4.45%	339.16%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入较上年上升 12.34%，主要是公司改变经营战略，产品销售价格上涨，高端黄原胶销售占比提高；
- 2、营业成本：报告期营业成本较上年下降 3.61%，主要是一方面公司加强成本管理，另一方面由于报告年度内增值税税率下调，出口退税率上调，不予抵扣进项税额计入营业成本的金额下降；
- 3、毛利率：报告期毛利率较上年上升提高 11.58%，主要是公司报告期内黄原胶价格上涨，毛利增加，另一方面高毛利的高端黄原胶销售占比增加，营业收入较上年上升 12.34%；由于报告期内公司制定相关的考核措施，节约了上产成本，同时受增值税税率下调及出口退税率上调的影响，营业成本较上年下降 3.61%，毛利率有较大幅度提高。
- 4、管理费用：报告期管理费用较上年上升 15.06%，由于公司在报告期内复工一条生产线，正式投产前的整顿、检修、人工计入了管理费用；
- 5、财务费用：报告期财务费用较上年下降 42.83%，主要是一方面公司在报告期收到财政贴息冲减了财务费用 221 万元，另一方面公司报告期产生汇兑损益减少了财务费用 585 万元；

- 6、资产减值损失：报告期资产减值损失上升 88.09%，主要是公司存货跌价损失增加了 210 万元；
- 7、其他收益：报告期其他收益上升 38.36%，公司在报告内获得与收益相关的政府补助较上年增加；
- 8、投资收益：报告期投资收益下降 259.16%，主要为联营企业国科同华投资基金公司在报告年度内投资项目产生损失，我公司按照权益法核算该长期股权投资，相应按投资比例计提了投资损失；
- 9、营业利润：报告期营业利润较上年上升 354.17%，主要是报告期内黄原胶价格持续上涨，营业收入增加的同时营业成本因成本管理和税率下调稍有降低，公司营业利润大幅增加；
- 10、净利润：报告期净利润较上年上升 339.16%，主要是营业外收入和营业外支出占比很低，净利润增幅与营业利润增幅基本保持一致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	501,761,836.21	447,200,098.66	12.20%
其他业务收入	933,218.81	276,204.15	237.87%
主营业务成本	351,559,816.12	364,809,398.22	-3.63%
其他业务成本	94,942.64	8,111.41	1,070.48%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
黄原胶	501,761,836.21	99.81%	447,200,098.66	99.94%
其他	933,218.81	0.19%	276,204.15	0.06%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	183,644,135.79	36.54%	178,869,736.64	39.97%
国外销售	319,050,919.23	63.46%	268,606,566.17	60.03%

### 收入构成变动的的原因：

报告期，公司国外销售比重小幅度提升，主要由于公司加大高端黄原胶生产销售力度，高端黄原胶的出口比例略高于普通黄原胶。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	DEOSEN USA, INC.	31,670,082.31	6.30%	是
2	上海立元生物材料技术有限公司	28,773,963.80	5.72%	是
3	上海智通化工有限公司	28,575,241.41	5.68%	否



4	BAHWAN ENGINEERING COMPANY LLC	27,834,594.01	5.54%	否
5	Baker Hughes	10,977,197.91	2.18%	否
合计		127,831,079.44	25.42%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	内蒙古电力(集团)有限责任公司 鄂尔多斯电业局	59,209,307.06	17.27%	否
2	内蒙古融成玉米开发有限公司	44,318,928.19	12.93%	否
3	内蒙古金河淀粉有限责任公司	42,723,634.66	12.46%	否
4	内蒙古玉王生物科技有限公司	18,125,969.65	5.29%	否
5	淄博永昊物流有限公司	13,385,170.07	3.90%	否
合计		177,763,009.63	51.85%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	44,859,734.41	48,186,909.97	-6.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,799,719.35	-53,150,805.00	-96.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,537,239.44	5,404,145.08	-1,016.65%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额比上期下降 6.90%，主要为报告年度内，公司清欠了部分账龄较长的货款，购买商品、接受劳务支付的现金支付的现金比销售商品、提供劳务收到的现金增幅更大；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额下降 96.61%，主要为报告期内公司大部分投资已完成，报告期内也无投资支付的现金；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额下降 1,016.65%，主要是公司报告期内取得借款收到的现金减少了 6,800 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期，公司调整了发展战略，全身心投入到产品改进与新胶体的研发，经董事会研究决定，公司于 2018 年 12 月注销子公司内蒙古天时墨烯应用材料有限公司，由于该子公司尚未开展业务，存续与注销未对公司经营产生影响。

子公司上海国科同华股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“国科同华基金”），注册地为

中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 438 室, 该基金总规模预计为人民币 20 亿元人民币, 分四期募集。首期出资 13,000 万元, 公司作为基金的有限合伙人, 拟首次出资人民币 9000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司实际出资 4,300 万元, 国科同华基金实收资本金 8,300 万元, 公司出资占期末实收资本金的比例为 51.81%。国科同华基金合伙协议约定合伙企业的利润分配和亏损分担均按照出资比例分配和分担; 执行合伙企业事务时, 除合伙企业名称变更、合伙企业经营范围和主要经营场所变更、处分合伙企业不动产、转让处分合伙企业知识产权和其他财产权利、以合伙企业对外提供担保外, 其他事项实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决办法。综上, 公司在国科同华基金的表决权比例为 25%。

截至报告期末, 公司拥有 1 家控股子公司鄂尔多斯市中轩金泰煤业有限公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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)》, 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

- 1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”; “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示; 本期应收票据及应收账款金额 97,040,942.20 元, 应付票据及应付账款本期金额 114,951,632.55 元(其中应付票据 2,000,000.00 元), 其他应付款金额 6,815,235.41 元(其中应付利息 356,881.25 元)。
- 2、在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 本期管理费用减少 15,366,509.35 元, 研发费用科目列示 15,366,509.35 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期, 公司调整了发展战略, 全身心投入到产品改进与新胶体的研发, 经董事会研究决定, 公

公司于 2018 年 12 月注销子公司内蒙古天时墨烯应用材料有限公司，由于该子公司尚未开展业务，存续与注销未对公司经营产生影响，后续该公司将不纳入合并范围。

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业并保证员工的合法权益，严格按照相关法律法规开展生产经营业务，塑造和维护良好的运营环境。

### 三、持续经营评价

- 1、报告期内公司一直专注于黄原胶的研发、生产和销售工作，多年的坚持锻造了一支在同行业领先的优秀团队。公司拥有完善的内部管理制度，从而能够保证生产销售过程的规范有序，以满足生产发展的需要。同时，公司能够全面了解供应商及客户的需求状况，保证产品的及时到位，为经营奠定良好的基础。
- 2、公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理稳定，保障了持续经营。
- 3、公司在高端应用市场依然处于行业领先地位。公司凭借多年来积累的产品质量保证和良好市场口碑，在高端食品制造、精细化工行业具有极强竞争能力。国内外多家知名食品制造企业都是公司的长期合作伙伴，对公司产品质量、食品安全方面极度信任，保证了公司高端黄原胶的市场占有率，提高了公司产品的品牌溢价，公司高端黄原胶具有持续盈利能力。
- 4、公司 2018 年度实现销售收入 50,269.51 万元，净利润 4,766.71 万元，公司主营业务明确，具有持续的营运记录。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人史正富、翟立夫妇通过其控制的公司合计控制本公司 62.99%的股份，公司可能存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等

方面进行控制的风险。

应对措施：公司挂牌后，相应完善了多项管理制度，形成了相互协助而又能相互监督的管理体系，公司在业务、资产、人员、财务、机构都可以保持独立，具有独立运营能力。

## 2、流动性风险

报告期期末，公司流动比率分别为 0.49，公司短期偿债风险较高。短期借款及其他负债的偿付能力主要取决于应收账款的回收状况，以及产品的销售情况。当应收账款无法及时、全面地回收，以及产品滞销时，就会产生债务的偿付风险。

应对措施：公司所处行业流动性较快，流动资产占比较少，为了发挥规模效应，初始固定资产投资较大是导致流动比率较低的原因。公司目前经营情况良好，盈利能力良好，具有较强的债务偿还能力。另外通过公司在黄原胶行业多年经营经验判断，应收账款风险概率极低，公司也加强了应收账款的管理，降低应收账款坏账风险；公司有多个长期合作的客户，凭借公司产品的良好质量和品牌效应，能保证公司稳定的销售规模，不会出现产品滞销。公司依靠自身较强的盈利能力以及和多家金融机构的良好合作，有能力逐步偿还负债。

## 3、对外担保风险

截至报告期末，公司作为担保方正在履行的担保合同金额为 16,000 万元。若被担保人经营状况恶化、违法违规被相关部门处罚等其他原因未能及时履行债务偿还义务，而导致本公司需承担担保责任，会对公司的生产经营产生影响。公司主要为控股股东淄博迪森生物科技有限责任公司提供担保，淄博迪森经营情况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，淄博迪森亦为公司贷款提供担保，公司董事会是在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意担保，不会对公司正常经营造成影响。

应对措施：报告期，淄博迪森通过向银行提供抵押、股权质押等其他增信措施，大幅度降低了公司的担保金额。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、原材料价格波动风险

公司产品的原材料主要为各种农产品，原材料成本占产品成本的比例较高，受气候及自然因素影响较大，其价格的持续快速上涨或下跌将会加大公司的经营难度，从而对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司成立了市场服务部，专门研究分析材料价格及产品销售价格，争取第

一时间掌握最新的采购和销售价格走势，提前做好采购和销售规划以规避上述风险。

## **2、公司治理与内部控制的风险**

随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司不断完善治理和管理体系，安排公司高管参加管理培训提升管理能力，同时制定各项奖罚措施，有助于提高各部门的独立性和自我管理能力，规避公司治理和内部控制风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
淄博迪森	140,000,000.00	2015.04.08- 2018.04.08	保证	连带	已事前及时履行	是
淄博迪森	25,000,000.00	2017.01.25- 2018.01.24	保证	连带	已事前及时履行	是
淄博迪森	20,000,000.00	2017.02.03- 2018.02.02	保证	连带	已事前及时履行	是
淄博迪森	25,000,000.00	2017.12.21-	保证	连带	已事前及时履行	是

		2018.11.20				
淄博迪森	20,000,000.00	2018.02.02- 2019.02.01	保证	连带	已事前及时履行	是
淄博迪森	25,000,000.00	2018.02.02- 2019.02.01	保证	连带	已事前及时履行	是
淄博迪森	100,000,000.00	2018.03.29- 2019.08.31	保证	连带	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	355,000,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	145,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	145,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	150,000,000.00	60,444,046.11
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	190,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
淄博迪森	为控股股东提供担保	140,000,000.00			
淄博迪森	为控股股东提供担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月18日	2017-003
淄博迪森	为控股股东提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月18日	2017-003
淄博迪森	为控股股东提供担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月15日	2017-048

淄博迪森	为控股股东提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月15日	2017-048
淄博迪森	为控股股东提供担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月15日	2017-048
淄博迪森、同华控股	控股股东、关联企业为公司借款提供担保	126,668,016.92	已事前及时履行		
史正富、翟立	实际控制人为公司借款提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2017年3月23日	2017-012
史正富、翟立	实际控制人为公司借款提供担保	45,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月15日	2018-006
淄博迪森、史正富、翟立	控股股东及实际控制人为公司借款提供担保	90,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月13日	2017-042
淄博迪森、史正富、翟立	控股股东及实际控制人为公司借款提供担保	90,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月13日	2017-042
淄博迪森、史正富、翟立	控股股东及实际控制人为公司借款提供担保	80,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月8日	2018-037
淄博迪森、史正富、翟立	控股股东及实际控制人为公司借款提供担保	80,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月8日	2018-037
淄博迪森	为控股股东提供担保	100,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-012
淄博迪森	市场开拓费	2,041,183.43	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-010
淄博迪森	出售设备款	1,932,650.42	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-011

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1. 控股股东淄博迪森经营情况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，且淄博迪森已提供足额质押。淄博迪森亦会在需要时为公司贷款提供担保，公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保，不会对公司持续经营造成影响。
2. 控股股东、实际控制人为公司借款提供担保，保证公司贷款业务的顺利进行，有利于公司日常业务的开展。
3. 控股股东、关联企业为公司借款提供金额为 126,668,016.92 元的担保，系 2015 年 6 月与昆仑金融租赁有限责任公司发生的融资租赁业务，属于挂牌前发生的事项，因此未发临时公告，该项业务已于 2018 年 6 月结束。
4. 公司为控股股东的三笔共计 70,000,000.00 元的建设银行贷款提供保证担保，公司签订三份《保



证合同》，保证担保金额共计 70,000,000.00 元。报告期末贷款余额为 42,500,000.00 元，报告期末担保余额为 42,500,000.00 元。

5. 公司为控股股东的三笔共计 92,000,000.00 元的中信银行贷款提供最高额保证担保，公司于 2018 年 3 月 29 日签订《最高额保证合同》，为控股股东与中信银行在 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 29 日期间签署的主合同不超过 100,000,000.00 元贷款对应的债务提供保证担保；公司于 2018 年 8 月 31 日签订《最高额保证合同》，为控股股东与中信银行在 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日期间签署的主合同不超过 92,000,000.00 元贷款对应的债务提供保证担保，前述三笔共计 92,000,000.00 元中信银行贷款中的两笔共计 53,000,000.00 元贷款转入 2018 年 8 月 31 日签订的《最高额保证合同》项下保证担保范围，另一笔 39,000,000.00 元贷款于 2018 年 8 月 31 日借新还旧续贷纳入 2018 年 8 月 31 日签订的《最高额保证合同》项下保证担保范围；控股股东与中信银行除前述三笔共计 92,000,000.00 元贷款（续贷视作一笔贷款）外，截至报告期末无其他新增贷款。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1. 控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺：报告期内，严格履行了承诺，无违背承诺的情况。
2. 公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东，以及公司董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易的承诺：严格履行承诺，未有违背现象。
3. 控股股东、实际控制人不再新增关联担保的承诺：报告期披露的提及起始日发生在 2018 年的担保事项，实际为之前年度对外担保的续期，报告期末出现新增对外担保情形，公司严格履行承诺，未有违背现象。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	370,665,135.12	33.21%	贷款抵押
无形资产	抵押	52,453,960.41	4.70%	贷款抵押
其他货币资金	抵押	2,000,000.00	0.18%	承兑保证金
总计	-	425,119,095.53	38.09%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	560,000,000	100.00%	0	560,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	350,601,000	62.61%	2,124,000	352,725,000	62.99%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		560,000,000	-	0	560,000,000	-
普通股股东人数		21				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	淄博迪森	350,601,000	2,124,000	352,725,000	62.99%	0	352,725,000
2	鼎亮泽昱	74,495,000	- 14,010,000	60,485,000	10.80%	0	60,485,000
3	逸宁投资	37,500,000	0	37,500,000	6.70%	0	37,500,000
4	高新同华	33,000,000	0	33,000,000	5.89%	0	33,000,000
5	汤灿	0	15,300,000	15,300,000	2.73%	0	15,300,000
合计		495,596,000	3,414,000	499,010,000	89.11%	0	499,010,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

淄博迪森和高新同华属同一实际控制人控制企业，其余股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

2010年2月9日至2015年4月27日，淄博迪森持有中轩有限100%股权，为中轩有限控股股东；2015年4月28日至2015年7月24日，淄博迪森持有中轩有限90%股权，为中轩有限控股股东；2015年7月25日至中轩生化设立，淄博迪森持有中轩有限70%股权，为中轩有限控股股东；自2015年8月12日至2016年11月10日，淄博迪森持有中轩生化70%股权，为中轩生化控股股东；自2016年11月11日至2017年12月31日，淄博迪森持有中轩生化62.99%股权，为中轩生化控股股东；2019年1月1日至今，淄博迪森持有中轩生化62.99%股权，为中轩生化控股股东。淄博迪森全称为淄博迪森生物科技有限责任公司，成立于2005年7月13日，注册地为淄博市临淄区安平路89号，法定代表人史正富，公司类型：有限责任公司（中外合资），注册资本为18000万元人民币，统一社会信用代码：913703007774097454。截止2018年12月31日，控股股东淄博迪森生物科技有限责任公司累计质押股权350,000,000股，占总股本62.50%，若一旦出现融资违约现象，可能存在公司控股股东及实际控制人变更的风险。

### (二) 实际控制人情况

史正富和翟立夫妇通过淄博迪森间接控制公司35,272万股，占总股本比例62.99%。

史正富，中国国籍，无境外居留权，男，生于1954年9月，博士研究生学历。曾任美国劳工部国际经济研究局研究助理，华夏西部经济开发有限公司总裁、董事，上海股权投资协会第一届理事长。目前系同华集团董事长，同华控股董事，中轩生物董事，上海同华创业投资有限公司董事长，上海同华创业投资管理有限公司董事、安徽格瑞德机械制造有限公司董事、上海浦创股权投资有限公司董事、奇瑞汽车股份有限公司董事、安徽星马汽车集团有限公司董事、北京爱生谊联科技有限公司董事、Comway Biomaterial Ltd 董事、China Bio Solutions Group(HK)Ltd 董事、BSG 董事、上海维欣投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，以及复旦大学新政治经济学研究中心主任、教授、复旦大学中国研究院学术委员会主任。

翟立，中国国籍，无境外居留权，女，生于1971年7月，博士研究生学历。曾创办福建东华培训学校、立元广告公司，福建电视台编辑、主持人、编导、制片人，安永信财经顾问公司执行董事，同华集团管理总监、总经理、法人代表，并曾兼任上海浦东创新研究院法人代表和常务副院长。目前系淄博迪森董事长，中轩生物董事长，同华集团董事兼总经理，同华控股、上海同华创业投资管理有限公司、上海浦创股权投资有限公司董事长，上海同华创业投资有限公司、安徽格瑞德机械制造有限公

司、Comway Capital Limited、China Bio Solutions Group(HK) Limited 、亳州瑞科、安徽古井集团有限公司董事，江苏南大光电材料股份有限公司副董事长，上海安柯瑞投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，同时系上海企业联合会、上海企业家协会副会长、中国民营经济国际合作商会主席团主席、上海市第十四次妇女代表大会委员、上海市工商联执委、复旦大学名誉教授，复旦大学教育发展基金会理事。2010年2月至2015年7月，担任中轩有限董事；2015年8月至今，担任中轩生化董事职务；2016年10月至今，担任中轩生化董事长职务。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	建设银行鄂尔多斯分行	80,000,000.00	5.22%	2018.11.10- 2019.11.10	否
借款	建设银行鄂尔多斯分行	80,000,000.00	5.22%	2018.11.13- 2019.11.13	否
借款	包头农商银行西脑包支行	45,000,000.00	7.40%	2018.03.16- 2019.03.16	否
合计	-	205,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翟立	董事、董事长	女	1971年7月	博士	2018.08-2021.08	否
陈望龙	董事、财务总监兼董事会秘书（暂代）	男	1974年7月	本科	2018.08-2021.08	是
卢蕾	董事	女	1982年8月	硕士	2018.08-2021.08	否
翟汉涛	董事	男	1972年11月	中专	2018.08-2021.08	是
赵清水	董事	男	1969年10月	本科	2018.08-2021.08	是
孙大业	监事会主席	男	1973年7月	本科	2018.08-2021.08	是
房艳玲	监事	女	1981年11月	中专	2018.08-2021.08	是
王先宝	职工代表监事	男	1988年3月	专科	2018.08-2021.08	是
连俊宏	总经理	男	1967年11月	本科	2015.08-2018.08	是
翟汉涛	副总经理	男	1971年11月	中专	2016.04-2018.08	是
王明海	总经理助理	男	1976年1月	本科	2015.08-2018.08	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
翟立	董事、董事长	0	0	0	0.00%	0

陈望龙	董事、财务总监兼董 事会秘书（暂代）	0	0	0	0.00%	0
卢蕾	董事	0	0	0	0.00%	0
翟汉涛	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵清水	董事	0	0	0	0.00%	0
孙大业	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
房艳玲	监事	0	0	0	0.00%	0
王先宝	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
连俊宏	总经理	0	0	0	0.00%	0
王明海	总经理助理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐长征	董事、财务总监兼董 事会秘书	离任	无	个人原因
胡鑫琼	销售副总	离任	无	个人原因
陈望龙	财务总监兼董事会秘 书（暂代）	换届	董事、财务总监兼董 事会秘书（暂代）	公司发展需要
连俊宏	董事、总经理	换届	总经理	公司发展需要
卢蕾	无	新任	董事	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

卢蕾，女，1982 年出生，中国注册会计师，经济学硕士，中国籍，无境外永久居留权。2007-2011 任德勤会计师事务所审计部经理，2011-2017 香港万邦大亚集团财务总监。2017 年至今，上海同华投资集团财务部总监。
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5

一般管理人员	41	44
财务人员	6	6
研发人员	71	72
销售人员	28	30
生产人员	444	519
<b>员工总计</b>	<b>595</b>	<b>676</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	61	67
专科	237	251
专科以下	296	357
<b>员工总计</b>	<b>595</b>	<b>676</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内公司调整生产经营战略，复工一条生产线专门用于高端黄原胶的生产，提高了高端产品市场占有率，增加了营业收入，期末员工人员人数较期初增加 13.61%。

公司按照规定与员工签订劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳社会保险，代扣代缴个人所得税。为保证公司的可持续性发展，切实保障公司战略目标的实现，公司通过定期开展在职培训，包括内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率。公司不存在需要承担费用的离退休职工人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序基本符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有法人治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的对外借款、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》要求之规定程序进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和其他重大缺陷，董

监高基本能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告年度内，公司章程未做任何修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 第一届董事会第二十次会议审议并通过《关于公司向包头农村商业银行股份有限公司西脑包支行申请抵押借款的议案》、《关于实际控制人为公司向包头农村商业银行股份有限公司西脑包支行申请借款提供担保的议案》、《关于追认公司收购内蒙古天时墨烯应用材料有限公司100%股权的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</li><li>2. 第一届董事会第二十一次会议审议并通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；</li><li>3. 第一届董事会第二十二次会议审议并通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《公司2017年年度报告及其摘要》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司2018年度审计机构的议案》、《关于补充确认向内蒙古东达羊绒制品有限公司借款的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于追认2017年发生偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》；</li><li>4. 第一届董事会第二十三次会议审议并通过《鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司2018年半年度报告》、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于拟注销全资子公司内蒙古天时墨烯应用材料有限公司的议案》、《关于补充预计2018年度日常性关联交易议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</li><li>5. 第二届董事会第一次会议审议并通过《关于公司向银行申请贷款的议</li></ol>

		案》、《关于关联担保事项的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一届监事会第六次会议审议并通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于会计政策变更的议案》;</li> <li>2. 第一届监事会第七次会议审议并通过《鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》;</li> <li>3. 第二届监事会第一次会议审议并通过《关于选举公司第二届监事会的监事会主席的议案》。</li> </ol>
股东大会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于实际控制人为公司向包头农村商业银行股份有限公司西脑包支行申请借款提供担保的议案》、《关于追认公司收购内蒙古天时墨烯应用材料有限公司 100%股权的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》;</li> <li>2. 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充确认向内蒙古东达羊绒制品有限公司借款的议案》、《关于追认 2017 年发生偶发性关联交易的议案》;</li> <li>3. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于拟注销全资子公司内蒙古天时墨烯应用材料有限公司的议案》、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》;</li> <li>4. 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联担保事项的议案》。</li> </ol>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的通知、召集、召开、授权、表决等程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续规范的公司治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《鄂尔多斯中轩生化股份有限公司信息披露管理制度》相关规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，通过全国股转系统指定的信息披露平台真实、准确、完整、及时披露重大事项情况，保障股东行使权利。

后续公司会公告联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答，借助电话、网络平台回答投资者咨询，以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司业务拥有完整独立体系，面向市场独立经营，独立决策，独立承担责任与风险，未受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司主要资产均合法拥有，业务和经营必须资产的权属完全由公司独立所有，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保障独立性，具有自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求进行独立核算，保证公司正

常工作开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司制定完整的风险控制体系，做到事前分析宏观环境、行业状况、经营风险，在不违反法律的情况下做到事前预防，事中控制，事后解决等。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司会根据行业变化、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 1205 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2019-4-25
注册会计师姓名	冯万奇、李福兴
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10838 号

鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司（以下简称中轩生化）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中轩生化 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，我们独立于中轩生化，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、 其他信息



中轩生化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中轩生化 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。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中轩生化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中轩生化的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对中轩生化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中轩生化不能持续经营。

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

(6) 就中轩生化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）

中国注册会计师：李福兴

中国·上海 2019年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,948,650.37	7,557,226.52
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	97,040,942.20	79,585,707.06
其中：应收票据		3,659,626.68	
应收账款		93,381,315.52	79,585,707.06
预付款项	(三)	5,855,594.20	2,153,129.93

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	9,607,959.13	4,335,071.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	63,864,874.71	49,647,942.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>179,318,020.61</b>	<b>143,279,077.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	(六)	41,682,715.69	42,713,110.03
投资性房地产			
固定资产	(七)	794,250,853.15	868,701,596.93
在建工程	(八)	4,756,236.03	4,227,585.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	82,367,403.04	84,231,962.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,397,862.88	4,078,397.11
其他非流动资产	(十)	9,362,015.25	22,231,445.87
<b>非流动资产合计</b>	<b>(十一)</b>	<b>936,817,086.04</b>	<b>1,026,184,098.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,116,135,106.65</b>	<b>1,169,463,176.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	205,000,000.00	230,000,000.00
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	(十三)	114,951,632.55	113,716,647.63
其中：应付票据		2,000,000.00	
应付账款		112,951,632.55	113,716,647.63
预收款项	(十四)	18,651,133.63	30,503,795.54

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	16,264,867.16	16,015,344.78
应交税费	(十六)	5,228,487.66	3,018,637.17
其他应付款	(十七)	6,642,235.41	45,629,646.99
其中：应付利息		356,881.25	423,321.23
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	(十八)		26,689,441.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>366,738,356.41</b>	<b>465,573,513.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(十九)	16,980,952.38	19,140,952.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,980,952.38</b>	<b>19,140,952.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>383,719,308.79</b>	<b>484,714,466.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十)	560,000,000.00	560,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	158,193,285.95	158,193,285.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	3,230,400.70	1,946,569.83
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	10,992,111.21	-35,391,145.29
归属于母公司所有者权益合计		<b>732,415,797.86</b>	<b>684,748,710.49</b>
少数股东权益			

<b>所有者权益合计</b>		732,415,797.86	684,748,710.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,116,135,106.65	1,169,463,176.63

法定代表人：连俊宏

主管会计工作负责人：陈望龙

会计机构负责人：高成伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,948,605.34	7,556,557.01
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		97,040,942.20	79,585,707.06
其中：应收票据		3,659,626.68	
应收账款		93,381,315.52	79,585,707.06
预付款项		5,855,594.20	2,153,129.93
其他应收款		9,607,959.13	4,335,071.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,864,874.71	49,647,942.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>179,317,975.58</b>	<b>143,278,408.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		41,682,715.69	42,713,110.03
投资性房地产			
固定资产		794,250,853.15	868,701,596.93
在建工程		4,756,236.03	4,227,585.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,367,403.04	84,231,962.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,397,862.88	4,078,397.11
其他非流动资产		9,362,015.25	22,231,445.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>936,817,086.04</b>	<b>1,026,184,098.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,116,135,061.62</b>	<b>1,169,462,507.12</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		205,000,000.00	230,000,000.00
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		114,951,632.55	113,716,647.63
其中：应付票据		2,000,000.00	
应付账款		112,951,632.55	113,716,647.63
预收款项		18,651,133.63	30,503,795.54
应付职工薪酬		16,264,867.16	16,015,344.78
应交税费		5,228,487.66	3,018,637.17
其他应付款		6,250,204.92	45,552,646.99
其中：应付利息		356,881.25	423,321.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			26,689,441.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		366,346,325.92	465,496,513.76
<b>非流动负债：</b>			
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		16,980,952.38	19,140,952.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,980,952.38	19,140,952.38
<b>负债合计</b>		383,327,278.30	484,637,466.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		560,000,000.00	560,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,193,285.95	158,193,285.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,230,400.70	1,946,569.83
一般风险准备			
未分配利润		11,384,096.67	-35,314,814.80
<b>所有者权益合计</b>		732,807,783.32	684,825,040.98

负债和所有者权益合计		1, 116, 135, 061. 62	1, 169, 462, 507. 12
------------	--	----------------------	----------------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		502, 695, 055. 02	447, 476, 302. 81
其中：营业收入	(二十四)	502, 695, 055. 02	447, 476, 302. 81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		459, 666, 677. 04	470, 089, 561. 65
其中：营业成本	(二十四)	351, 654, 758. 76	364, 817, 509. 63
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	(二十五)	9, 758, 661. 10	10, 286, 864. 01
销售费用	(二十六)	31, 768, 232. 20	29, 205, 698. 97
管理费用	(二十七)	37, 647, 895. 09	32, 720, 224. 02
研发费用	(二十八)	15, 366, 509. 35	13, 993, 556. 73
财务费用	(二十九)	9, 777, 063. 98	17, 102, 030. 54
其中：利息费用		11, 059, 139. 91	12, 047, 601. 55
利息收入		4, 748. 43	10, 761. 07
资产减值损失	(三十)	3, 693, 556. 56	1, 963, 677. 75
加：其他收益	(三十一)	5, 705, 800. 00	4, 124, 000. 00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-1, 030, 394. 34	-286, 889. 97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1, 030, 394. 34	-286, 889. 97
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）	(三十三)	-5, 089. 85	9, 559. 24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		47, 698, 693. 79	-18, 766, 589. 57
加：营业外收入	(三十四)	97, 756. 24	50, 954. 37
减：营业外支出	(三十五)	448, 828. 43	765, 478. 44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47, 347, 621. 60	-19, 481, 113. 64
减：所得税费用	(三十六)	-319, 465. 77	450, 341. 21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47, 667, 087. 37	-19, 931, 454. 85

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,667,087.37	-19,931,454.85
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		47,667,087.37	-19,931,454.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
<b>七、综合收益总额</b>		47,667,087.37	-19,931,454.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,667,087.37	-19,931,454.85
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	-0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.04

法定代表人：连俊宏

主管会计工作负责人：陈望龙

会计机构负责人：高成伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		502,695,055.02	447,476,302.81
减：营业成本		351,654,758.76	364,817,509.63
税金及附加		9,758,661.10	10,286,864.01
销售费用		31,768,232.20	29,205,698.97
管理费用		37,332,240.12	32,644,781.02
研发费用		15,366,509.35	13,993,556.73
财务费用		9,777,063.98	17,101,630.84
其中：利息费用		11,059,139.91	12,047,201.55



利息收入		4,748.43	10,760.77
资产减值损失		3,693,556.56	1,963,677.75
加：其他收益		5,705,800.00	4,124,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,030,394.34	-286,889.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,030,394.34	-286,889.97
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）		-5,089.85	9,559.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,014,348.76	-18,690,746.87
加：营业外收入		97,756.24	50,954.37
减：营业外支出		448,828.43	765,478.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,663,276.57	-19,405,270.94
减：所得税费用		-319,465.77	450,341.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,982,742.34	-19,855,612.15
（一）持续经营净利润		47,982,742.34	-19,855,612.15
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		47,982,742.34	-19,855,612.15
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		520,719,448.07	389,276,423.40

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	11,228,392.87	4,474,049.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		531,947,840.94	393,750,472.69
购买商品、接受劳务支付的现金		362,079,030.06	246,393,232.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		59,248,086.64	49,583,404.01
支付的各项税费		13,319,174.23	9,731,492.27
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	52,441,815.60	39,855,434.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		487,088,106.53	345,563,562.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,859,734.41	48,186,909.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			33,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,799,719.35	10,183,805.00
投资支付的现金			43,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,799,719.35	53,183,805.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,799,719.35	-53,150,805.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		205,000,000.00	273,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,381,304.02	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		206,381,304.02	273,000,000.00
偿还债务支付的现金		243,260,065.15	251,135,618.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,658,478.31	16,460,236.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		255,918,543.46	267,595,854.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,537,239.44	5,404,145.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-131,351.77	-226,559.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,608,576.15	213,690.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,557,226.52	7,343,535.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		948,650.37	7,557,226.52

法定代表人：连俊宏

主管会计工作负责人：陈望龙

会计机构负责人：高成伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		520,719,448.07	389,276,423.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,228,392.87	4,472,991.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		531,947,840.94	393,749,415.39
购买商品、接受劳务支付的现金		362,079,030.06	246,393,232.36
支付给职工以及为职工支付的现金		59,248,086.64	49,583,404.01
支付的各项税费		13,319,174.23	9,731,492.27
支付其他与经营活动有关的现金		52,441,191.12	39,855,034.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		487,087,482.05	345,563,162.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,860,358.89	48,186,252.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			33,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,799,719.35	10,183,805.00

付的现金			
投资支付的现金			43,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,799,719.35	53,183,805.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,799,719.35	-53,150,805.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		205,000,000.00	273,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,381,304.02	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		206,381,304.02	273,000,000.00
偿还债务支付的现金		243,260,065.15	251,135,618.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,658,478.31	16,460,236.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		255,918,543.46	267,595,854.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,537,239.44	5,404,145.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-131,351.77	-226,559.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,607,951.67	213,033.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,556,557.01	7,343,523.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		948,605.34	7,556,557.01

## (七) 合并股东权益变动表

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		
	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	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-35,391,145.29		684,748,710.49
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	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-35,391,145.29		684,748,710.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,283,830.87		46,383,256.50		47,667,087.37
(一) 综合收益总额											47,667,087.37		47,667,087.37
(二) 所有者投入和减少资本													
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,283,830.87	-1,283,830.87			
1. 提取盈余公积								1,283,830.87	-1,283,830.87			
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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	560,000,000.00				158,193,285.95			3,230,400.70	10,992,111.21			732,415,797.86

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	
	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	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-15,459,690.44		704,680,165.34
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	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-15,459,690.44		704,680,165.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-19,931,454.85		-19,931,454.85
(一) 综合收益总额											-19,931,454.85		-19,931,454.85
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	560,000,000.00			158,193,285.95				1,946,569.83		-35,391,145.29		684,748,710.49

法定代表人：连俊宏

主管会计工作负责人：陈望龙

会计机构负责人：高成伟



## (八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-35,314,814.80	684,825,040.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-35,314,814.80	684,825,040.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,283,830.87		46,698,911.47	47,982,742.34
(一) 综合收益总额											47,982,742.34	47,982,742.34
(二) 所有者投入和减少资本												
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												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	560,000,000.00			158,193,285.95				3,230,400.70		11,384,096.67	732,807,783.32	

项目	上期										
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计	

		具				库存股	他综合收益	项储备		般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-15,459,202.65	704,680,653.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,000,000.00				158,193,285.95				1,946,569.83		-15,459,202.65	704,680,653.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-19,855,612.15	-19,855,612.15
(一) 综合收益总额											-19,855,612.15	-19,855,612.15
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	560,000,000.00			158,193,285.95				1,946,569.83		-35,314,814.80	684,825,040.98	

鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司  
二〇一八年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)成立于 2010 年 2 月 9 日,统一社会信用代码:91150600699491826M,公司住所:内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇三垧梁工业园区,公司法定代表人:连俊宏,公司注册资本 56000 万元。

经过历次股权变动,截至 2018 年 12 月 31 日股权结构如下:

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例 (%)
淄博迪森生物科技有限责任公司	352,725,000.00	62.9866
上海鼎亮泽昱投资中心(有限合伙)	60,485,000.00	10.8009
上海逸宁投资发展中心(有限合伙)	37,500,000.00	6.6964
安徽高新同华创业投资基金(有限合伙)	33,000,000.00	5.8929
汤灿	15,300,000.00	2.7321
盛秀林	12,340,000.00	2.2036
沈国强	10,687,000.00	1.9084
上海玖汉投资管理合伙企业(有限合伙)	6,667,000.00	1.1905
光大证券股份有限公司	6,660,000.00	1.1893
谢健	4,200,000.00	0.7500
钱坤	3,800,000.00	0.6786
商立江	3,324,000.00	0.5936
丘培娥	3,285,000.00	0.5866
杭州普华广告有限公司	2,800,000.00	0.5000
淄博元和创业投资部(有限合伙)	2,494,000.00	0.4454
李诚	1,400,000.00	0.2500
李一丹	1,200,000.00	0.2143
李秀英	1,120,000.00	0.2000
边文涛	1,000,000.00	0.1786
胡冶平	12,000.00	0.0021
毛峥晖	1,000.00	0.0002
合计	560,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
鄂尔多斯市中轩金泰煤业有限公司(以下简称“金泰煤业”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和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

期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金

额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十一） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独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:

期末余额达到 100 万元 (含 100 万元) 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项, 也包括合并财务报表范围外的其他大额关联方欠款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 出口退税组合	其他方法
组合 3: 合并关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—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的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合: 出口退税组合	不适用	0
组合: 合并关联方组合	0	0

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

在资产负债表日, 本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面



价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。  
通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。  
采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司不存在投资性房地产。

## **(十六) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
生产设备	年限平均法	14	5.00	6.79
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益期间
应用软件	5 年	受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司本期不存在长期待摊费用。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下



列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销业务：在货物发出、获得客户签收单后确认收入；

出口业务：在办妥货物出口相关手续并获取出口报关单据、取得收取货款的权利后确认营业收入的实现。

## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 转让收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确补助资金用于长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件未明确补助资金用于长期资产的，划分为与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 97,040,942.20 元，上期金额 79,585,707.06 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 114,951,632.55 元，上期金额 113,716,647.63 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 356,881.25 元，上期金额 423,321.23 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期金额 15,366,509.35 元，上期金额 13,993,556.73 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、 重要会计估计变更

无

### (三十) 其他

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
水利建设基金	按营业收入计征	0.1%

### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》(财税[2011]202 号), 和国家税务总局公告(2012)第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税的公告》自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日本公司及子公司可减按 15% 税率缴纳企业所得税

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	319.14	3,885.43
银行存款	948,331.23	7,553,341.09
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	2,948,650.37	7,557,226.52

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,659,626.68	
应收账款	93,381,315.52	79,585,707.06
合计	97,040,942.20	79,585,707.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,659,626.68	
合计	3,659,626.68	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,874,381.80	
商业承兑汇票		3,659,626.68
合计	14,874,381.80	3,659,626.68

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据  
无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,861,245.13	100.00	5,479,929.61	5.54	93,381,315.52	84,164,672.02	100.00	4,578,964.96	5.44	79,585,707.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	98,861,245.13	100.00	5,479,929.61		93,381,315.52	84,164,672.02	100.00	4,578,964.96		79,585,707.06



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,850,410.06	4,892,520.50	5.00
1 至 2 年	405,524.66	81,104.93	20.00
2 至 3 年	198,012.46	99,006.23	50.00
3 年以上	407,297.95	407,297.95	100.00
合计	98,861,245.13	5,479,929.61	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 900,964.65 元；

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海立元生物材料技术有限公司	21,010,247.57	21.25	1,050,512.38
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	9,974,818.53	10.09	498,740.93
BAHWAN ENGINEERING COMPANY LLC	8,895,366.06	9.00	444,768.30
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	3,149,723.22	3.19	157,486.16
天津中海油服化学有限公司	2,800,800.00	2.83	140,040.00
合计	45,830,955.38	46.36	2,291,547.77

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,624,210.63	96.05	1,229,839.27	57.12
1 至 2 年	231,383.57	3.95	923,290.66	42.88
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,855,594.20	100.00	2,153,129.93	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
内蒙古庆源供水有限责任公司	2,298,982.70	39.26
唐山市丰润区鑫丰酒精销售有限公司	665,158.50	11.36
内蒙古巴山淀粉有限公司	409,997.12	7.00
潍坊市埃佛特自控工程有限公司	340,550.00	5.82
达拉特旗元泰商贸有限责任公司	283,370.00	4.84
合计	3,998,058.32	68.28

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,607,959.13	4,335,071.66
合计	9,607,959.13	4,335,071.66

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

(3) 其他说明:

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(3) 其他说明:

无

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,354,564.62	100.00	746,605.49	7.21	9,607,959.13	4,757,107.26	100.00	422,035.60	8.87	4,335,071.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,354,564.62	100.00	746,605.49		9,607,959.13	4,757,107.26	100.00	422,035.60		4,335,071.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,418,025.97	220,901.30	5.00
1 至 2 年	127,891.32	25,578.26	20.00
2 至 3 年	626,605.94	313,302.97	50.00
3 年以上	186,822.96	186,822.96	100.00
合计	5,359,346.19	746,605.49	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	4,995,218.43		
合计	4,995,218.43		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 324,569.89 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	464,437.93	174,050.00
设备	1,932,650.42	
备用金及借款	439,606.69	4,458,936.3
市场开拓费	2,041,183.43	
其他	5,476,686.15	124,120.96
合计	10,354,564.62	4,757,107.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
出口退税	出口退税	4,995,218.43	1 年以内	48.24	
淄博迪森生物科技有 限责任公司	设备、市 场开拓费	3,973,833.85	1 年以内	38.38	198,691.69
佛山市海天（高明） 调味品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以 内、3 年 以上	1.93	105,000.00
李波	备用金	169,060.18	1-3 年、 3 年以上	1.63	91,645.77
昆明茗仕商贸有限公 司	货款	147,232.80	3 年以上	1.42	73,616.40
合计		9,485,345.26		91.61	468,953.86

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,059,713.26		9,059,713.26	10,067,836.96		10,067,836.96
在产品	10,613,870.14		10,613,870.14	8,417,802.53		8,417,802.53
库存商品	49,216,024.08	5,515,383.15	43,700,640.93	30,877,057.16	3,047,361.13	27,829,696.03
发出商品	490,650.38		490,650.38	3,332,607.27		3,332,607.27
合计	69,380,257.86	5,515,383.15	63,864,874.71	52,695,303.92	3,047,361.13	49,647,942.79

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,047,361.13	2,468,022.02				5,515,383.15
合计	3,047,361.13	2,468,022.02				5,515,383.15

(六) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
上海国科同华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		
小计	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		
合计	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		

其他说明：公司与上海国科同华投资管理中心(有限合伙)、钱晓春、芦传江共同出资设立上海国科同华股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“国科同华基金”），注册地为中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 438 室，该基金总规模预计为人民币 20 亿元人民币，分四期募集。首期出资 13000 万元，公司作为基金的有限合伙人，拟首次出资人民币 9000 万元。

2017 年 5 月 18 日和 2017 年 5 月 19 日，公司分两次共计出资 4300 万元向国科同华基金进行投资。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	794,250,853.15	868,701,596.93
固定资产清理		
合计	794,250,853.15	868,701,596.93

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	241,544,063.29	1,012,057,976.36	3,598,224.50	4,024,554.93	1,261,224,819.08
(2) 本期增加金额		2,654,736.70	198,948.28	9,500.00	2,863,184.98
—购置		452,700.00	198,948.28	9,500.00	661,148.28
—在建工程转入		2,202,036.70			2,202,036.70
(3) 本期减少金额		3,323,288.28	422,597.00		3,745,885.28
—处置或报废		3,323,288.28	422,597.00		3,745,885.28
(4) 期末余额	241,544,063.29	1,011,389,424.78	3,374,575.78	4,034,054.93	1,260,342,118.78
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	29,930,929.27	356,253,975.58	2,915,475.58	3,422,841.72	392,523,222.15
(2) 本期增加金额	5,754,040.37	69,060,578.01	320,652.31	216,398.97	75,351,669.66
—计提	5,754,040.37	69,060,578.01	320,652.31	216,398.97	75,351,669.66
(3) 本期减少金额		1,428,222.66	355,403.52		1,783,626.18
—处置或报废		1,428,222.66	355,403.52		1,783,626.18
(4) 期末余额	35,684,969.64	423,886,330.93	2,880,724.37	3,639,240.69	466,091,265.63
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	205,859,093.65	587,503,093.85	493,851.41	394,814.24	794,250,853.15
(2) 年初账面价值	211,613,134.02	655,804,000.78	682,748.92	601,713.21	868,701,596.93

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止期末，本公司已无融资租入固定资产

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,756,236.03	4,227,585.93
工程物资		
合计	4,756,236.03	4,227,585.93

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建设设备-110KV 变电站II电源输变电工程	3,612,911.37		3,612,911.37	3,612,911.37		3,612,911.37
在建设设备-环保车间沼气发电工程	92,373.25		92,373.25	92,373.25		92,373.25
在建设设备-蒸馏车间更换原料预热器、废水预热器	963,747.14		963,747.14	522,301.31		522,301.31
蒸馏废水降温系统	20,023.40		20,023.40			
万华发酵灌圆盘	67,180.87		67,180.87			
合计	4,756,236.03		4,756,236.03	4,227,585.93		4,227,585.93



### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建设备-110KV 变电站II电源输变电工程	4,310,000.00	3,612,911.37				3,612,911.37	83.83	80.00%	162,223.58			一般借款
在建设备-蒸馏车间更换原料预热器、废水预热器	1,600,000.00	522,301.31	441,445.83			963,747.14	60.23	60.00%				自有资金
合计		4,135,212.68	441,445.83			4,576,658.51			162,223.58			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	93,227,992.56	116,626.35	93,344,618.91
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	93,227,992.56	116,626.35	93,344,618.91
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	8,996,029.76	116,626.35	9,112,656.11
(2) 本期增加金额	1,864,559.76		1,864,559.76
—计提	1,864,559.76		1,864,559.76
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,860,589.52	116,626.35	10,977,215.87
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	82,367,403.04		82,367,403.04
(2) 年初账面价值	84,231,962.80		84,231,962.80

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,741,918.25	1,761,287.74	8,048,361.69	1,207,254.25
职工薪酬	596,215.20	89,432.28		
递延收益	16,980,952.38	2,547,142.86	19,140,952.38	2,871,142.86
合计	29,319,085.83	4,397,862.88	27,189,314.07	4,078,397.11

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金		15,000,000.00
融资租赁手续费摊销		634,589.94
工程及设备款	9,362,015.25	6,596,855.93
合计	9,362,015.25	22,231,445.87

其他说明：截止本期末公司已全部归还融资租赁款，固定资产融资租赁结束。

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	205,000,000.00	230,000,000.00
合计	205,000,000.00	230,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2018 年 3 月 19 日，公司与包头农村商业银行股份有限公司签订的包农商流借字 2018 年第 080835560001 号合同，借款金额 4500 万元，借款期限 2018 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 11 日。

该借款由史正富、翟立（保证人）提供连带责任保证担保，保证合同编号为包农商流保字 2018 年第 080835560001 号合同。

公司（抵押人）以房产、土地（抵押物）作抵押担保；抵押担保合同编号为包农商流抵字 2018 年第 080835560001 号合同

(2) 2018 年 11 月 7 日，公司与中国建设股份有限公司鄂尔多斯分行签订的 HTWBTZ150680000201800011 号合同，借款金额 8000 万元，借款期限 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 7 日。

(3) 2018 年 11 月 12 日，公司与中国建设股份有限公司鄂尔多斯分行签订的 HTWBTZ150680000201800014 合同，借款金额 8000 万元，借款期限 2018 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 12 日。

淄博迪森生物科技有限责任公司与中国建设股份有限公司鄂尔多斯分行签订的建蒙鄂担保【2017】44-3 号、建蒙鄂担保【2017】44-6 号合同为上述

(2) 和 (3) 项借款提供担保，以其持有公司的 12,166,667.00 股份作质押。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无

### (十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	2,000,000.00	
应付账款	112,951,632.55	113,716,647.63
合计	114,951,632.55	113,716,647.63

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	

## 2、 应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	98,230,142.32	91,337,021.05
运费	7,118,776.64	6,647,408.11
工程款	7,602,713.59	15,732,218.47
合计	112,951,632.55	113,716,647.63

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏赛欧信越消泡剂有限公司	3,759,818.15	延长付款期
山东科达环境工程有限公司	2,931,171.86	延长付款期
内蒙古金泰煤业集团有限责任公司(店圪卜煤矿)	2,289,685.47	延长付款期
浙江丰利粉碎设备有限公司	1,178,000.00	延长付款期
合计	10,158,675.48	

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	18,651,133.63	30,503,795.54
合计	18,651,133.63	30,503,795.54

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,359,071.91	61,231,089.92	60,801,480.42	11,788,681.41
离职后福利-设定提存计划	4,656,272.87	5,073,887.25	5,253,974.37	4,476,185.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	16,015,344.78	66,304,977.17	66,055,454.79	16,264,867.16

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,289,870.26	50,159,988.08	51,239,318.69	6,210,539.65
(2) 职工福利费		4,206,327.92	4,206,327.92	
(3) 社会保险费	1,717,768.15	2,532,498.44	2,529,488.08	1,720,778.51
其中: 医疗保险费	1,206,706.72	1,834,472.03	1,903,373.54	1,137,805.21
工伤保险费	294,224.10	395,369.54	355,886.23	333,707.41
生育保险费	216,837.33	302,656.87	270,228.31	249,265.89
(4) 住房公积金	159,574.73	2,895,660.96	1,864,722.50	1,190,513.19
(5) 工会经费和职工教育经费	2,191,858.77	1,422,479.16	947,487.87	2,666,850.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		14,135.36	14,135.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,359,071.91	61,231,089.92	60,801,480.42	11,788,681.41

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,332,348.57	4,770,737.18	5,106,532.65	3,996,553.10
失业保险费	323,924.30	303,150.07	147,441.72	479,632.65
合计	4,656,272.87	5,073,887.25	5,253,974.37	4,476,185.75

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,458,665.41	856,692.83
个人所得税	31,684.68	
城市维护建设税	149,829.64	207,989.18
房产税	503,647.73	503,647.73
教育费附加	89,897.78	124,793.51
土地使用税	2,247,116.64	1,161,081.30
印花税	25,047.43	28,067.95
水利建设基金	121,471.90	136,364.67
残保金	463,887.50	
水资源税	20,000.00	
排污税	117,238.95	
合计	5,228,487.66	3,018,637.17

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	356,881.25	423,321.23
应付股利		
其他应付款	6,285,354.16	45,206,325.76
合计	6,642,235.41	45,629,646.99

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	356,881.25	400,079.17
长期借款应付利息		23,242.06
合计	356,881.25	423,321.23

#### 2、 应付股利

无

#### 3、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来		43,077,000.00
保证金	3,085,000.00	505,000.00
代扣代垫款项	2,682,872.62	

项目	期末余额	年初余额
其他	517,481.54	1,624,325.76
合计	6,285,354.16	45,206,325.76

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		26,689,441.65
合计		26,689,441.65

其他说明：截止本期末，公司已将长期应付款（融资租赁款）全部归还

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,140,952.38		2,160,000.00	16,980,952.38	见说明
合计	19,140,952.38		2,160,000.00	16,980,952.38	

说明：根据内蒙古达拉特经济开发区管理委员会文件开管字【2012】26号，公司向内蒙古达拉特经济开发区管委会申请鄂尔多斯市中轩生化有限公司关于《拨付基础设施建设补助资金的项目》，通过达拉特旗人民政府审核。公司于2012年08月20日和2012年12月31日分别收到政府补助500万元和2,524万元，从收到补助当月，开始摊销补助。该拨款用于公司基础设施建设，按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，2012年末该部分固定资产达到可使用状态。2018年确认2,160,000.00元计入其他收益。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助资金	19,140,952.38		2,160,000.00		16,980,952.38	与资产相关
合计	19,140,952.38		2,160,000.00		16,980,952.38	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	560,000,000.00						560,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	158,193,285.95			158,193,285.95
合计	158,193,285.95			158,193,285.95

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,946,569.83	1,283,830.87		3,230,400.70
合计	1,946,569.83	1,283,830.87		3,230,400.70

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-35,391,145.29	-15,459,690.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-35,391,145.29	-15,459,690.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,667,087.37	-19,931,454.85
减：提取法定盈余公积	1,283,830.87	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,992,111.21	-35,391,145.29

(二十四) 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
主营业务	501,761,836.21	351,559,816.12	447,200,098.66	364,809,398.22
其他业务	933,218.81	94,942.64	276,204.15	8,111.41
合计	502,695,055.02	351,654,758.76	447,476,302.81	364,817,509.63

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,408,197.94	5,037,250.95
城市维护建设费	2,071,618.50	1,775,858.97
教育费附加	2,071,618.48	1,775,858.95
房产税	1,007,295.46	1,007,295.46
水利建设基金	500,334.54	441,190.38
残保金	463,887.50	
印花税	235,708.68	243,452.02
车船使用税		5,957.28
合计	9,758,661.10	10,286,864.01

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	20,359,782.41	21,664,811.50
职工薪酬	6,686,571.30	5,430,162.96
宣传推广费	2,102,904.23	559,414.11
装卸费	1,034,336.59	932,668.30
差旅费	605,675.58	45,174.80
办公费	356,062.32	266,492.46
交际应酬费	112,053.20	69,424.50
其他	510,846.57	237,550.34

项目	本期发生额	上期发生额
合计	31,768,232.20	29,205,698.97

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	17,183,177.54	17,334,992.04
职工薪酬	13,718,557.43	10,279,913.19
无形资产摊销	1,864,559.76	1,882,389.26
维修费	1,359,733.29	337,901.36
外部服务费	1,318,722.39	1,157,648.08
办公费	1,132,222.60	970,583.86
交通费	427,809.53	244,516.69
差旅费	202,667.39	301,130.68
交际应酬费	113,674.19	99,696.96
其他费用	326,770.97	111,451.90
合计	37,647,895.09	32,720,224.02

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发用材料	6,061,490.95	3,633,649.75
研发用电	1,539,027.83	1,070,909.43
研发用蒸汽	3,196,828.87	2,583,469.32
研发用空气	156,160.61	47,201.40
研发用工资	4,244,521.49	3,571,775.89
研发用折旧	114,766.64	91,813.02
研发费	53,712.96	2,994,737.92
合计	15,366,509.35	13,993,556.73

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,059,139.91	12,047,601.55
减：利息收入	4,748.43	10,761.07
汇兑损益	-2,489,387.34	3,363,696.55
手续费及其他	1,212,059.84	1,701,493.51
合计	9,777,063.98	17,102,030.54

其他说明：本期收到财政贴息 221 万，冲减财务费用利息支出。

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,225,534.54	1,593,056.02
存货跌价损失	2,468,022.02	370,621.73
合计	3,693,556.56	1,963,677.75

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政厅挂牌融资补贴资金		1,000,000.00	与收益相关
财政局电能在线监测专项资金		810,000.00	与收益相关
科技局应用技术研究及开发专项资金		150,000.00	与收益相关
科技局第六批专利资助费		4,000.00	与收益相关
基础设施建设补助资金	2,160,000.00	2,160,000.00	与资产相关
排污环保专项资金	350,000.00		与收益相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年外贸企业能力建设资金	1,370,000.00		与收益相关
2015-2016 中小企业国际市场开拓资金	175,800.00		与收益相关
2017 年外贸发展专项资金	450,000.00		与收益相关
科技创新引导奖励资金	400,000.00		与收益相关
应用技术与开发专项资金	100,000.00		与收益相关
科技创新奖	700,000.00		与收益相关
合计	5,705,800.00	4,124,000.00	

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,030,394.34	-286,889.97
合计	-1,030,394.34	-286,889.97

### (三十三) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	-5,089.85	9,559.24	-5,089.85
合计	-5,089.85	9,559.24	-5,089.85

### (三十四) 营业外收入

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
罚款收入	4,268.00	44,699.58	4,268.00
其他	93,488.24	6,254.79	93,488.24
合计	97,756.24	50,954.37	97,756.24

### (三十五) 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
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
非常损失	277,293.68	754,478.44	277,293.68
其他	111,534.75	11,000.00	111,534.75
合计	448,828.43	765,478.44	448,828.43

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-319,465.77	450,341.21
合计	-319,465.77	450,341.21

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,347,621.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,102,143.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-145,999.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,637.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,335,246.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-319,465.77

### 3、 其他说明

无

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、 收到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
投标保证金	1,936,844.44	807,017.14
政府补助	5,755,800.00	3,164,000.00
利息收入	4,748.43	10,282.91
履约保证金	-	448,049.66
票据保证金	-	44,699.58
其他	3,531,000.00	-
合计	11,228,392.87	4,474,049.29

### 2、 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
付现费用	48,512,134.50	35,973,931.63
往来款	3,849,695.10	3,769,000.00
手续费	79,986.00	112,502.45
合计	52,441,815.60	39,855,434.08

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,667,087.37	-19,931,454.85
加：资产减值准备	3,693,556.56	1,963,677.75
固定资产折旧	75,351,669.66	76,046,486.09
无形资产摊销	1,864,559.76	1,882,389.26
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）	5,089.85	33,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,776,680.23	19,493,142.35
投资损失（收益以“-”号填列）	1,030,394.34	286,889.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-319,465.77	450,341.21
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）	-16,684,953.94	34,209,431.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,552,167.95	-25,680,083.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,972,715.70	-40,566,910.04

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,859,734.41	48,186,909.97
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	948,650.37	7,557,226.52
减：现金的期初余额	7,557,226.52	7,343,535.58
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	-6,608,576.15	213,690.94

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	948,650.37	7,557,226.52
其中：库存现金	319.14	3,885.43
可随时用于支付的银行存款	948,331.23	7,553,341.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	948,650.37	7,557,226.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十九) 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
固定资产	370,665,135.12	抵押借款
无形资产	52,453,960.41	抵押借款
合计	423,119,095.53	

## (四十) 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			587,230.38
其中：美元	85,605.35	6.8597	587,230.38
应收账款			48,478,301.40
其中：美元	7,063,512.85	6.8632	48,478,301.40

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

**(三) 处置子公司**

无

**(四) 其他原因的合并范围变动**

子公司天时墨烯已于 2018 年 12 月 31 日注销，导致合并范围变动。

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鄂尔多斯市中轩金泰煤业有限公司	鄂尔多斯市	准格尔旗暖水乡	贸易	100%		非同一控制下企业合并
内蒙古天时墨烯应用材料有限公司	鄂尔多斯市	达拉特旗三垆梁工业园区	制造	100%		同一控制下企业合并

说明：天时墨烯已于 2018 年 12 月 31 日注销

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海国科同华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 438 室	投资	51.81%		权益法

公司在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例不同的说明：

公司与上海国科同华投资管理中心(有限合伙)、钱晓春、芦传江共同出资设立上海国科同华股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“国科同华基金”），注册地为中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 438 室，该基金总规模预计为人民币 20 亿元人民币，分四期募集。首期出资 13000 万元，公司作为基金的有限合伙人，拟首次出资人民币 9000 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 4300 万元，国科同华基金实收资本金 8300 万元，公司出资占期末实收资本金的比例为 51.81%。国科同华基金合伙协议约定合伙企业的利润分配和亏损分担均按照出资比例分配和分担；执行合伙企业事务时，除合伙企业名称变更、合伙企业经营范围和主要经营场所变更、处分合伙企业不动产、转让处分合伙企业知识产权和其他财产权利、以合伙企业对外提供担保外，其他事项实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决办法。综上，公司在国科同华基金的表决权比例为 25%。

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	国科同华基金	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	51,923,494.84	53,322,289.16
非流动资产	29,000,000.00	29,147,500.00

	国科同华基金	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	80,923,494.84	82,469,789.16
流动负债	23,553.53	23,553.53
非流动负债		
负债合计	23,553.53	23,553.53
少数股东权益	38,774,725.62	39,733,125.60
归属于母公司股东权益	41,682,715.69	42,713,110.03
按持股比例计算的净资产份额	41,682,715.69	42,713,110.03
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,988,794.32	-553,764.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,988,794.32	-553,764.37
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司发展所需资金。

### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	587,230.38		587,230.38	3,104,133.80		3,104,133.80
应收账款	48,478,301.40		48,478,301.40	53,047,481.26		53,047,481.26
预收账款	14,602,171.78		14,602,171.78	4,783,737.82		4,783,737.82
合计	63,667,703.56		63,667,703.56	60,935,352.88		60,935,352.88

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淄博迪森生物科技有限责任公司	山东	生产食品添加剂等	18,000 万元	62.9866	62.9866

本公司的母公司情况的说明：

淄博迪森生物科技有限责任公司成立于 2005 年 7 月 13 日，公司住所：淄博市临淄区安平路 89 号，统一社会信用代码 913703007774097454，经营范围：生产食品添加剂“黄原胶”，销售本公司生产的产品，进出口业务（不含分销业务）。母公司已经于 2014 年 5 月初停止生产业务。本公司的实质控制人为史正富。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海国科同华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营关系

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海国科同华投资管理中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制的关联方
上海同华创业投资股份有限公司	受同一实际控制人控制的关联方
上海同华投资（集团）有限公司	受同一实际控制人控制的关联方
同华控股有限公司	受同一实际控制人控制的关联方
亳州瑞科生物有限责任公司	受同一实际控制人控制的关联方
淄博中轩热电有限公司	受同一实际控制人控制的关联方
上海普力华商贸发展有限公司	受同一实际控制人控制的关联方
鄂尔多斯市中轩节能技术有限公司	受关键管理人员控制的关联方
上海立元生物材料技术有限公司	受关键管理人员控制的关联方
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员
DEOSEN USA, INC.	受同一实际控制人控制的关联方

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博迪森生物科技有限责任公司	采购材料		525,118.92

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博迪森生物科技有限责任公司	销售黄原胶		25,604,502.32
上海立元生物材料技术有限公司	销售黄原胶	28,773,963.80	8,086,497.64
DEOSEN USA, INC	销售黄原胶	31,670,082.31	11,191,584.49

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
淄博迪森生物科技有限责任公司	140,000,000.00	2015.04.08	2018.04.08	是
淄博迪森生物科技有限责任公司	25,000,000.00	2017.1.25	2018.1.24	是
淄博迪森生物科技有限责任公司	20,000,000.00	2017.2.3	2018.2.2	是
淄博迪森生物科技有限责任公司	25,000,000.00	2017.12.21	2018.11.20	是
淄博迪森生物科技有限责任公司	100,000,000.00	2018.3.29	2019.8.31	否
淄博迪森生物科技有限责任公司	25,000,000.00	2018.2.1	2019.2.1	否
淄博迪森生物科技有限责任公司	20,000,000.00	2018.2.1	2019.2.1	否

本公司作为被担保方：

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
史正富、翟立	50,000,000.00	2017.03.24	2018.03.16	是
迪森生物、同华控股有限公司	126,668,016.92	2015.06.28	2018.06.28	是
迪森生物、史正富、翟立	90,000,000.00	2017.11.10	2018.11.10	是
迪森生物、史正富、翟立	90,000,000.00	2017.11.13	2018.11.13	是
史正富、翟立	45,000,000.00	2018.03.12	2019.03.12	否
迪森生物、史正富、翟立	80,000,000.00	2018.11.08	2019.11.08	否
迪森生物、史正富、翟立	80,000,000.00	2018.11.13	2019.11.13	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司 上海分公司	173,000.00	2018/11/16		

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博迪森生物科技有限公司	设备	1,932,650.42	

## 5、 其他关联交易

本期支付母公司淄博迪森市场开拓维护费 2,041,183.43 元。

## (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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海立元生物材料技术有限公司	21,010,247.57	1,050,512.38	3,121,802.24	156,090.11
	DEOSEN USA, INC.			10,531,836.52	526,591.83
其他应收款					
	淄博迪森生物科技有限责任公司	3,973,833.85	198,691.69		

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	淄博迪森生物科技有限责任公司		43,000,000.00
预收账款			
	淄博迪森生物科技有限责任公司		26,214,622.99
	DEOSEN USA, INC.	11,246,362.23	

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基础设施建设资金补助	2,160,000.00	递延收益	2,160,000.00	2,160,000.00	其他收益

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政厅挂牌融资补贴资金		-	1,000,000.00	其他收益
财政局电能在线监测专项资金		-	810,000.00	其他收益
科技局应用技术与开发专项资金		-	150,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技局第六批专利资助费		-	4,000.00	其他收益
排污环保专项资金	350,000.00	350,000.00	-	其他收益
2017 年外贸企业能力建设资金	1,370,000.00	1,370,000.00	-	其他收益
2015-2016 中小企业国际市场开拓资金	175,800.00	175,800.00	-	其他收益
2017 年外贸发展专项资金	450,000.00	450,000.00	-	其他收益
科技创新引导奖励资金	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
应用技术与开发专项资金	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
科技创新奖	700,000.00	700,000.00	-	其他收益
4.8 万吨/年原材料购买流动资金贷款贴息项目	2,210,000.00	2,210,000.00		财务费用

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、出资承诺

按照国科同华基金合伙协议的约定，基金总规模预计为人民币 20 亿元人民币，分四期募集。首期出资 13000 万元，公司作为基金的有限合伙人，拟首次出资人民币 9000 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 4300 万元，国科同华基金实收资本金 8300 万元，公司出资占期末实收资本金的比例为 51.81%。

#### 2、其他承诺事项

除上述事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、担保事项

关联方担保见九、（五）中披露的对外担保事项。

#### 2、其他或有事项

除上述事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,659,626.68	
应收账款	93,381,315.52	79,585,707.06
合计	97,040,942.20	79,585,707.06

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,659,626.68	
合计	3,659,626.68	

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,874,381.80	
商业承兑汇票		3,659,626.68
合计	14,874,381.80	3,659,626.68

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,861,245.13	100.00	5,479,929.61	5.54	93,381,315.52	84,164,672.02	100.00	4,578,964.96	5.44	79,585,707.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	98,861,245.13	100.00	5,479,929.61		93,381,315.52	84,164,672.02	100.00	4,578,964.96		79,585,707.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,850,410.06	4,892,520.50	5.00
1 至 2 年	405,524.66	81,104.93	20.00
2 至 3 年	198,012.46	99,006.23	50.00
3 年以上	407,297.95	407,297.95	100.00
合计	98,861,245.13	5,479,929.61	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：  
无

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 900,964.65 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海立元生物材料技术有限公司	21,010,247.57	21.25	1,050,512.38
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻 井总公司	9,974,818.53	10.09	498,740.93
BAHWAN ENGINEERING COMPANY LLC	8,895,366.06	9.00	444,768.30
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	3,149,723.22	3.19	157,486.16
天津中海油服化学有限公司	2,800,800.00	2.83	140,040.00
合计	45,830,955.38	46.36	2,291,547.77

其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,607,959.13	4,335,071.66
合计	9,607,959.13	4,335,071.66

### 3、 应收利息

无

### 4、 应收股利

无

### 5、 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,354,564.62	100.00	746,605.49	7.21	9,607,959.13	4,757,107.26	100.00	422,035.60	8.87	4,335,071.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,354,564.62	100.00	746,605.49		9,607,959.13	4,757,107.26	100.00	422,035.60		4,335,071.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,418,025.97	220,901.30	5.00
1 至 2 年	127,891.32	25,578.26	20.00
2 至 3 年	626,605.94	313,302.97	50.00
3 年以上	186,822.96	186,822.96	100.00
合计	5,359,346.19	746,605.49	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	4,995,218.43		
合计	4,995,218.43		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 324,569.89 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	464,437.93	174,050.00
设备	1,932,650.42	
备用金及借款	439,606.69	4,458,936.3
市场开拓费	2,041,183.43	
其他	5,476,686.15	124,120.96
合计	10,354,564.62	4,757,107.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	4,995,218.43	1 年以内	48.24	
淄博迪森生物科技有 限责任公司	设备、市场 开拓费	3,973,833.85	1 年以内	38.38	198,691.69
佛山市海天(高明)调 味食品有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内、3 年以上	1.93	105,000.00
李波	备用金	169,060.18	1-3 年、3 年以上	1.63	91,645.77
昆明茗仕商贸有限公司	货款	147,232.80	3 年以上	1.42	73,616.40
合计		9,485,345.26		91.60	468,953.86



(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资	41,682,715.69		41,682,715.69	42,713,110.03		42,713,110.03
合计	41,682,715.69		41,682,715.69	42,713,110.03		42,713,110.03

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
上海国科同华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		
小计	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		
合计	42,713,110.03			-1,030,394.34					41,682,715.69		

(三) 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
主营业务	501,761,836.21	351,559,816.12	447,200,098.66	364,809,398.22
其他业务	933,218.81	94,942.64	276,204.15	8,111.41
合计	502,695,055.02	351,654,758.76	447,476,302.81	364,817,509.63

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,030,394.34	-286,889.97
合计	-1,030,394.34	-286,889.97

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,089.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,915,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,072.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-809,945.69	
少数股东权益影响额		
合计	6,749,692.27	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.77%	0.07	0.07

鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室