



久日新材

NEEQ:430141

天津久日新材料股份有限公司

Tianjin Jiuri New Materials Co., Ltd.

年度报告

——2017——

## 公司年度大事记

<p>1月12日，公司凭借雄厚的研发实力及行业内的领先地位，在挖贝新三板领军企业年会中荣获“高端制造领军企业”称号。</p>	<p>3月28日，公司全资子公司山东久日化学科技有限公司荣获“2016年度滨州市安全生产工作先进单位”称号。</p>
<p>5月25日，公司董事长、总经理赵国锋博士经天津市人才工作领导小组的严格审查，入选天津市“第二批人才发展特殊支持计划”。</p>	<p>6月11日，公司董事会、监事会换届选举工作在公司会议室隆重举行，确定了公司第三届董事会、监事会及高级管理人员组成。</p>
<p>6月15日，国家科技部确定公司董事长、总经理赵国锋博士为科技创新创业人才，入选2016年创新人才推进计划。</p>	<p>6月15日，根据公司发展战略，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。</p>
<p>8月29日，公司全资子公司山东久日化学科技有限公司获滨州市“一企一技术”研发中心荣誉。</p>	<p>10月10日，公司通过高新技术企业资格复核，取得新一期高新技术企业证书，有效期三年。</p>
<p>11月14日，公司专利《含磷光引发剂的制备方法》荣获第十九届中国专利优秀奖。</p>	<p>12月5日，第一财经新三板年度峰会暨第四届“华新奖”颁奖盛典举行，公司获评“新三板最受机构关注公司”，公司董事长、总经理赵国锋博士荣获“新三板最具影响力董事长”称号。</p>
<p>12月7日，公司全资子公司常州久日化学有限公司通过高新技术企业资格复核，取得新一期高新技术企业证书，有效期三年。</p>	<p>12月19日，公司产品《2,4,6-三甲基苯甲酰基-二苯基氧化膦》获天津市重点新产品认定。</p>
<p>12月29日，中央人才工作协调小组办公室正式公示国家第三批“万人计划”领军人才入选名单，公司董事长、总经理赵国锋博士继入选国家创新人才推进计划后又获国家级殊荣。</p>	<p>2017年度，公司《一种二苯甲酮类大分子光引发剂及其制备方法》、《一种新的氨基酮类光引发剂及在UV-LED光固化体系的应用》、《一种N,N-二甲基丙基丙烯酰胺的制备方法》、《一种2,4,6-三甲基苯甲酰基二苯基氧化膦的制备方法》、《一种2-异丙基硫杂蒽酮反应中间体含量的测定方法》、《一种苯基双(2,4,6-三甲基苯甲酰基)氧化膦的制备方法》、《一种噻吨酮羧酸酯光引发剂及其制备方法》(证书于2018年1月下发)、《一种丙烯酰吗啉的制备方法》(证书于2018年1月下发)等8项专利获得授权。</p>

# 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 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	43
第十节	公司治理及内部控制 .....	45
第十一节	财务报告 .....	53

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、久日化学、久日新材	指	天津久日新材料股份有限公司。
股东大会	指	天津久日新材料股份有限公司股东大会。
董事会	指	天津久日新材料股份有限公司董事会。
监事会	指	天津久日新材料股份有限公司监事会。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。
报告期	指	2017年1月1日—2017年12月31日。
山东久日	指	全资子公司山东久日化学科技有限公司。
久瑞翔和	指	全资子公司天津久瑞翔和商贸有限公司。
常州久日	指	全资子公司常州久日化学有限公司。
湖南久日	指	全资子公司湖南久日新材料有限公司。
久源技术	指	全资子公司天津久源新材料技术有限公司。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。没有特别指向的，单位均为人民币元。
《公司章程》	指	《天津久日新材料股份有限公司章程》。
光引发剂	指	又称光敏剂或光固化剂，是一类能在紫外光区（250-420nm）或可见光区（400-800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发单体聚合交联固化的化合物。光引发剂对光固化产品的固化速率和固化程度起决定性作用，是光固化产品的关键组成部分。
UV	指	紫外光。
TP0	指	2,4,6-三甲基苯甲酰基-二苯基氧化磷，光引发剂的一种。
184	指	1-羟基环己基苯基甲酮，光引发剂的一种。
907	指	2-甲基-2-(4-吗啉基)-1-[4-(甲硫基)苯基]-1-丙酮，光引发剂的一种。
369	指	2-苯基苄-2-二甲基胺-1-(4-吗啉苄苯基)丁酮，光引发剂的一种。
1173	指	2-羟基-甲基苯基丙烷-1-酮，光引发剂的一种。

## 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。

公司负责人赵国锋、主管会计工作负责人马秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）马秀玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

豁免披露事项及理由：

为避免公司商业机密泄露，公司 2017 年年度报告中所涉及到的公司客户及供应商名称豁免披露。

### 【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
行业竞争风险	光引发剂行业发展前景良好，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
综合管理水平风险	随着公司近年来的快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数

	<p>量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。</p>
<p>人力成本上升的风险</p>	<p>报告期内,公司主营业务迅速发展,公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度,扩大员工规模,提高员工的薪酬待遇水平,来有效提升员工积极性,促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策,但是随着公司的不断发展,员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升,如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配,将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津久日新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Jiuri New Materials Co., Ltd.
证券简称	久日新材
证券代码	430141
法定代表人	赵国锋
办公地址	天津市南开区华苑新技术产业园区工华道 1 号智慧山虚拟科技园 C 座 5-6 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	郝蕾
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-58889219
传真	022-58889248
电子邮箱	lei.hao@jiurichem.com
公司网址	www.jiuri.cc
联系地址及邮政编码	天津市南开区华苑新技术产业园区工华道 1 号智慧山虚拟科技园 C 座 5 层 300384
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	公司证券部

### 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	1998 年 10 月 30 日
挂牌时间	2012 年 9 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	光引发剂, 以及光引发剂的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	79,470,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵国锋
实际控制人	赵国锋、王立新

#### 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	91120000700593433D	否
注册地址	天津市北辰区双辰中路 22 号	否
注册资本	79,470,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶金福、滕忠诚
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 11 层 1101

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，公司的股票转让方式从协议转让方式变更为集合竞价方式。



### 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	739,779,614.61	638,590,336.57	15.85%
毛利率%	24.46%	22.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,592,316.02	41,409,415.39	22.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,597,076.89	37,448,873.77	8.41%
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）	8.58%	7.77%	-
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）	6.89%	7.03%	-
基本每股收益	0.64	0.53	20.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,050,414,715.02	984,877,684.83	6.65%
负债总计	435,693,894.39	420,749,180.22	3.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	614,720,820.63	564,128,504.61	8.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.74	7.10	9.01%
资产负债率%（母公司）	28.05%	37.54%	-
资产负债率%（合并）	41.48%	42.72%	-
流动比率	1.31	1.21	-
利息保障倍数	5.54	5.49	-

#### 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	68,045,757.79	18,237,040.76	273.12%
应收账款周转率	3.76	3.50	-
存货周转率	4.56	4.50	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.65%	21.25%	-
营业收入增长率%	15.85%	10.22%	-
净利润增长率%	22.18%	-18.32%	-

#### 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	79,470,000	79,470,000	-
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	-4,055.45
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）	11,961,692.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,325,176.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-595,248.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,687,565.26</b>
所得税影响数	2,692,326.13
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,995,239.13</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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	190,842,767.09	189,667,700.16	-	-
预付款项	41,136,710.79	28,435,980.53	-	-
应收利息	67,356.90	782,825.26	-	-
其他应收款	18,345,219.80	30,551,358.07	-	-
存货	119,421,531.43	107,443,634.12	-	-
递延所得税资产	5,937,880.64	6,028,122.30	-	-
应付账款	94,872,456.33	93,844,054.53	-	-

应交税费	16,472,717.40	16,617,701.88	-	-
其他流动负债	12,588,947.88	611,050.57	-	-
盈余公积	13,003,955.74	13,006,341.86	-	-
未分配利润	165,731,393.05	165,748,475.35	-	-
归属于母公司股东权益	564,109,036.19	564,128,504.61	-	-
营业总收入	642,138,042.55	638,590,336.57	-	-
营业成本	497,543,738.28	493,996,032.30	-	-
财务费用	6,385,500.53	5,903,095.57	-	-
资产减值损失	6,800,209.44	7,441,466.56	-	-
营业利润	45,196,748.75	45,037,896.59	-	-
利润总额	49,446,379.03	49,287,526.87	-	-
所得税费用	7,872,765.20	7,878,111.48	-	-
净利润	41,573,613.83	41,409,415.39	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	796,275,012.03	507,609,842.70	-	-
收到的税费返还	11,391,108.62	12,359,446.46	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	8,084,204.82	11,213,606.31	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	664,365,863.65	389,516,108.58	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	59,129,635.51	58,327,302.73	-	-
支付的各项税费	30,320,241.24	29,805,022.68	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	33,757,032.33	35,297,420.72	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,850,000.00	25,046,703.76	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,243,465.33	76,778,818.72	-	-
投资支付的现金	2,100,000.00	2,200,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	6,138,289.16	41,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	355,968,195.12	365,253,960.88	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	9,665,765.76	134,191,330.76	-	-
偿还债务支付的现金	316,529,736.42	324,315,502.18	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,537,075.24	16,079,710.16	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	31,480,405.21	164,508,322.30	-	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,186,299.42	822,300.72	-	-

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司 2017 年审计报告中的营业利润较业绩快报中的增长 17.27%，主要原因：公司业绩快报初步测算时未按照财政局《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益，仍计入的营业外收入。在年度审计时，已按照正确方式调整至其他收益。

除营业利润外，业绩快报中涉及的其他经审计的财务数据与已经披露的《2017 年度业绩快报公告》相比较略有变化，但变化值未到 10%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是集研发、生产、销售、服务为一体的专业性光引发剂、单体、齐聚物、紫外吸收剂、医药化工中间体等精细化学品的国家级高新技术企业。

公司凭借强大的技术实力和科研力量，获批组建“天津市光引发剂技术工程中心”，研发中心被认定为“市级企业技术中心”。公司的光引发剂开发及产业化项目已列入天津市重大产业化项目和自主创新项目，且多项项目的工艺均具有较强的成本优势，可以确保在市场竞争中保持稳固地位。

公司主要的下游客户为涂料和油墨生产企业，以及相关行业的贸易商。公司依托原有种类齐全、性价比高且供货稳定的 UV 光引发剂系列产品，逐步拓展研发配方中占比更高的单体和树脂产品，上述产品的组合销售极大地增加了公司产品竞争力、推动了公司业务的快速发展，公司市场份额得到了逐步提升。公司通过分区设代理商以及针对国际性公司、行业领先的公司直销相结合的模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司内销采用直销形式的客户比例继续逐步增大，提高了公司对终端市场的控制和了解；外销继续通过区域代理商以加强对国际市场的影响力。

报告期内公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

#### 核心竞争力分析:

##### 1. 研发技术优势

公司自成立以来不断加大研究开发和科技创新投入，聘请有多名南开大学资深教授以及行业专家担任技术顾问。截至报告期末，公司已申请国家发明专利 59 项，已授权 29 项。公司通过自主研发、科技成果转化、产学研合作等途径，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力。公司积极与国内外大客户开展技术交流与合作，不断提高光固化技术方面的专业技术服务能力。公司充分利用自身在光引发剂方面的知识和技术储备，已具备针对客户需求提供专项技术解决方案的能力。随着公司在行业不断的技术积累及公司专业技术服务水平的不断提高，公司对于常规产品提升改善方面在继续加强。同时，公司在特种光固化单体、特种光固化树脂以及在光固化应用解决方案等方面积累了一定经验，有助于更好服务客户和跟踪技术发展方向，有利于公司为客户提供光固化方面的一站式服务，有效增强下游客户对公司的信赖感和依赖程度。并且公司研发技术团队有着强大的有机合成实力，能针对产品不断改进合成路线与生产工艺，从而开发出独特的新生产工艺，保证公司在成本方面的优势。

##### 2. 市场与品牌优势

公司是国内光固化行业的名牌企业之一，积极推行着各类质量体系认证。同时公司通过严格的生产管理和完善的品质控制，生产出的高品质产品，为公司赢得了信誉，使公司成为 UV 光固化行业的国际知名企业之一。公司产品在中国国内、美洲、欧洲、亚太均得到良好反响，并与国内、国际多数涂料和油墨企业建立了友好持久的合作关系。公司通过经销商、终端客户相结合的营销模式，建立起较为立体、全面的营销网络，能够及时获取市场信息、把握行业动向。

##### 3. 产品系列齐全优势

光引发剂作为光固化配方产品的关键性原材料，在实际使用过程中，往往需要多品种的光引发剂搭配使用。因此，多数下游厂家和经销商为了节约采购成本、保证配方产品质量，往往会选择向产品系列较为齐全的生产商一次采购齐全。公司十分重视产品系列的完善，公司产品品质优异、品类齐全，该竞争优势对公司业务的迅速发展起到了重要作用。

##### 4. 环保优势

公司在环保方面每年都持续有较大投入，无论建厂标准还是生产研发均符合国家环保要求，采取了

包括改进污水处理系统、对废水排放实时在线监控取数、将废气利用活性炭进行吸收处理后进入 RTO 焚烧装置处理、固废交由专业机构进行处理等措施。伴随环保部门对环保排放指标监管的日趋严格，化工生产企业对环保的投入均在不断增加。从长远角度看，环保排放治理优秀的企业，整个生产环境得以改善，更有利于吸引并留住优秀的技术人才，有利于公司平稳有序的运营。目前，山东久日、常州久日、湖南久日等生产基地均已建有或正在建设废水、废气、废固等“三废”处理线，在将“三废”排放到园区统一排污厂清理前先自行清理和回收，降低了污染危害性，同时，公司也在不断改进及完善相关工艺，从源头减少“三废”的产生，良好的环保基础和环保意识将逐步成为公司在行业内的巨大竞争优势。

#### 5. 生产供应优势

公司拥有三个布局合理、满足国家和地方政府对环保各项要求的现代化生产基地，为产品供应、产品序列齐备提供保障。同时，公司对产品原材料的配套亦在逐步完善，公司与原材料供应商合作良好，建立了长期稳定的合作关系，保障了公司对客户供货的稳定。

#### 6. 经营管理及核心技术团队稳定优势

公司拥有专业化经营管理及技术研发团队，核心管理人员和关键技术人员稳定，拥有多名专业水平高、产业化经验较丰富的技术骨干和一批年轻有朝气的后备技术力量。同时公司董监高团队拥有较丰富的有机化工专业背景、企业生产管理经验丰富或资本运作的经历，为公司快速发展提供了有力的支撑。

### 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) 经营计划

报告期内，公司坚决贯彻执行发展战略和年度经营计划，业务开展情况基本符合预期。经过公司全体员工一年的不懈努力，公司全年完成营业收入 739,779,614.61 元，同比增长 15.85%，净利润 50,592,316.02 元，同比增长 22.18%，公司在销售规模和利润指标方面均有一定增长，基本完成报告期年度经营计划。

#### 1. 生产规模及产能增加

报告期内，公司生产基地生产项目基本上按计划正常开展，公司生产规模和产能都得到一定提升，进一步夯实了公司发展的基石，为公司未来实现大发展打下了坚实的基础。其中，公司开始启动新生产基地湖南久日的二期工程项目建设，以继续加大公司产品的产量，扩大公司产品的市场占有率。同时，公司在报告期内进一步优化了山东久日、常州久日、湖南久日三个生产基地的生产工艺流程，以有效提高生产效率，确保生产有条不紊进行，保障产品供货的及时性，满足销售部门的供货需求。

#### 2. 研发能力不断加强

报告期内，公司进一步加大研发力度，成立了专注光固化领域技术研发及发展的全资子公司久源技术，在丰富发展原有核心技术的基础上，充分利用已有的技术创新优势，继续加大自主创新投入，提升



研发创新能力，加强专项技术的开发和应用，加深与客户的技术交流，并针对性的进行问题解决。同时，公司积极开发新的核心技术和产品，加强自主知识产权的保护，在关键技术领域取得独占权，为提高公司自身核心竞争力打下坚实基础。报告期内公司新申请国家发明专利 15 项，取得专利授权 8 项，新专利《一种二苯甲酮类大分子光引发剂及其制备方法》、《一种新的氨基酮类光引发剂及在 UV-LED 光固化体系的应用》、《一种 N,N-二甲基丙基丙烯酰胺的制备方法》、《一种 2,4,6-三甲基苯甲酰基二苯基氧化膦的制备方法》、《一种 2-异丙基硫杂蒽酮反应中间体含量的测定方法》、《一种苯基双（2,4,6-三甲基苯甲酰基）氧化膦的制备方法》、《一种噻吨酮羧酸酯光引发剂及其制备方法》（证书于 2018 年 1 月下发）、《一种丙烯酰吗啉的制备方法》（证书于 2018 年 1 月下发）的授权，扩大了公司知识产权数量和规模，增强了公司自主创新能力。

### 3. 管理水平进一步提升

报告期内，公司进一步完善组织结构、健全管理制度、加强企业文化建设，提高了公司整体管控水平 and 经济运行成效。公司在管理上继续推进工作督办、合理化建议、精细化管理和 6S 现场管理，深入完善 ERP 系统建设和 OA 无纸化办公流程，助力公司的管理水平得到进一步提升。报告期内，公司在团队建设、员工培训、企业文化建设方面效果显著，员工综合能力得到明显提升。同时，公司报告期内进一步完善职工代表大会制度，积极采纳员工合理化建议，内刊《新久日》进行全新改版，促进公司内部更有效的沟通，大大增强员工对公司的归属感。

## (二) 行业情况

光引发剂作为 UV 涂料和油墨的重要组成部分，其整体状况直接受到 UV 固化行业的影响。随着传统溶剂型涂料和油墨因环保因素不断被以 UV 固化为代表的绿色固化技术所取代，UV 固化产品的市场正逐年稳步提升，市场对于光引发剂的需求也在相应提升。

随着各级政府关于环保法规的密集出台，传统溶剂型涂料和油墨行业面临着巨大的生存危机，这极大的推进了 UV 固化技术的发展，对于光引发剂的需求也随之增加，并且下游不断出现新的应用也会首选 UV 固化为核心固化技术。同时，因各地的环保整治力度加强，对中国已经形成的完整化工产业链提出了重新洗牌的要求，而处在中间环节的光引发剂生产商也在不断适应新的环境，对生产合规性的重视达到了历史峰值。此时，具备合法生产手续，生产基地布局合理的厂商将得到很大的发展机遇，一方面在产品价格方面会不断上行，另一方面市场地位和形象也会有极大提升。

公司通过已经建立起来的优势和完善的光引发剂系列产品积极拓展市场，未来将继续以品种特色、产品规模、技术优势、环保优势来巩固和提升行业地位，结合公司“同业整合，横向拓展，纵向延伸”发展战略，向着成为“全球光固化材料的引领者”的愿景迈进。

## (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	86,883,350.79	8.27%	106,708,970.74	10.83%	-18.58%
应收账款	163,396,917.61	15.56%	189,667,700.16	19.26%	-13.85%
存货	137,749,941.01	13.11%	107,443,634.12	10.91%	28.21%
长期股权投资	-		-		-
固定资产	372,784,955.95	35.49%	315,527,162.57	32.04%	18.15%

在建工程	57,733,526.68	5.50%	74,824,926.13	7.60%	-22.84%
短期借款	154,454,638.89	14.70%	211,127,558.80	21.44%	-26.84%
长期借款	0	0.00%	8,000,000.00	0.81%	-100.00%
预付款项	12,094,475.05	1.15%	28,435,980.53	2.89%	-57.47%
应收票据	21,065,957.53	2.01%	11,510,475.64	1.17%	83.02%
应收利息	2,187,512.42	0.21%	782,825.26	0.08%	179.44%
其他应收款	40,728,443.97	3.88%	30,551,358.07	3.10%	33.31%
其他流动资产	13,596,362.46	1.29%	9,419,630.02	0.96%	44.34%
无形资产	63,469,164.20	6.04%	44,842,531.06	4.55%	41.54%
长期待摊费用	3,630,886.16	0.35%	99,900.00	0.01%	3,534.52%
其他非流动资产	20,682,729.40	1.97%	12,219,792.60	1.24%	69.26%
应付票据	33,300,000.00	3.17%	62,700,000.00	6.37%	-46.89%
预收款项	7,748,575.75	0.74%	4,946,649.51	0.50%	56.64%
应付职工薪酬	11,020,675.60	1.05%	8,178,483.37	0.83%	34.75%
其他应付款	207,870.61	0.02%	391,466.64	0.04%	-46.90%
一年内到期的非流动负债	42,567,929.33	4.05%	1,500,000.00	0.15%	2,737.86%
其他流动负债	196,924.35	0.02%	611,050.57	0.06%	-67.77%
资产总计	1,050,414,715.02	-	984,877,684.83	-	6.65%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金变动比例为-18.58%，主要原因：银行贷款和银行承兑汇票的保证金减少导致其它货币资金减少 34,342,573.32 元，降低 53.34%。
2. 存货变动比例为 28.21%，主要原因：2017 年末的在产品比 2016 年末增加 10,322,652.83 元，增长 93.81%。
3. 固定资产变动比例为 18.15%，主要原因：2017 年从在建工程转入固定资产 83,613,032.54 元，主要为湖南久日的新建厂区工程，转固金额达到 67,385,564.35 元。
4. 在建工程变动比例为-22.84%，主要原因：湖南久日新建厂区工程及山东久日设备及改扩建项目等工程部分达到预定可使用状态时转入了固定资产，导致在建工程减少 83,613,032.54 元。
5. 短期借款变动比例为-26.84%，主要原因：2017 年新开展的融资租赁业务增加了公司的融资渠道，一定程度减少了银行贷款业务。
6. 长期借款变动比例为-100.00%，主要原因：公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订的长期借款合同，于 2018 年 08 月 17 日到期，截止 2017 年 12 月 31 日，将其重分类至一年内到期的非流动负债。
7. 预付款项变动比例为 57.47%，主要原因：预付材料款到货结算所致。
8. 应收票据变动比例为 83.02%，主要原因：客户采用票据结算增加所致。
9. 应收利息变动比例为 179.44%，主要原因：外部往来单位借用资金增加，利息相应增加。
10. 其他应收款变动比例为 33.31%，主要原因：增加 10,456,000.00 元融资租赁保证金所致。
11. 其他流动资产变动比例为 44.34%，主要原因：湖南久日新建生产线采购设备形成的留抵增值税进项税较多所致。
12. 无形资产变动比例为 41.54%，主要原因：天津久日购买专有技术增加 4,437,876.50 元所致。
13. 长期待摊费用变动比例为 3534.52%，主要原因：融资租赁手续费及服务费用增加所致。



14. 其他非流动资产变动比例为 69.26%，主要原因：预付专利转让款 9,900,000.00 元所致。
15. 应付票据变动比例为-46.89%，主要原因：融资租赁业务开展增加融资渠道，相应减少银行承兑汇票办理。
16. 预收款项变动比例为 56.64%，主要原因：客户提前支付的货款增加。
17. 应付职工薪酬变动比例为 34.75%，主要原因：期末奖金较上年增加所致。
18. 其他应付款变动比例为-46.90%，主要原因：外部往来款减少 136,544.32 元所致。
19. 一年内到期的非流动负债变动比例为 2737.86%，主要原因：本公司将一年内到期的融资租赁应付款，调整至一年内到期的长期应付款核算所致。
20. 其他流动负债变动比例为-67.77%，主要原因：期末材料销售未实现利润金额较小所致。

## 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	739,779,614.61	-	638,590,336.57	-	15.85%
营业成本	558,820,203.98	75.54%	493,996,032.30	77.36%	13.12%
毛利率%	24.46%	-	22.64%	-	-
管理费用	70,391,949.41	9.52%	58,907,802.63	9.22%	19.50%
销售费用	24,620,014.69	3.33%	22,246,165.98	3.48%	10.67%
财务费用	18,138,911.07	2.45%	5,903,095.57	0.92%	207.28%
营业利润	62,201,886.38	8.41%	45,037,896.59	7.05%	38.11%
营业外收入	389,553.63	0.05%	6,159,549.10	0.96%	-93.68%
营业外支出	988,857.57	0.13%	1,909,918.82	0.30%	-48.23%
净利润	50,592,316.02	6.84%	41,409,415.39	6.48%	22.18%

### 项目重大变动原因：

1. 财务费用变动比例为 207.28%，主要原因：（1）2017 年度发生银行借款及融资租赁的贷款利息支出较 2016 年增加 2,580,566.25 元，增长 23.51%；（2）2017 年度的汇兑损益较 2016 年度增加 9,994,949.74 元。
2. 营业利润变动比例为 38.11%，主要原因：根据财政局《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，2017 年末的其它收益较 2016 年末增加 11,961,692.63 元，导致营业利润增幅较大。同时，收入增长也导致营业利润有较大增长。
3. 营业外收入变动比例为-93.68%，主要原因：将与企业日常活动有关的政府补助，按照经济业务实质，调整至其他收益 11,961,692.63 元。
4. 营业外支出变动比例为-48.23%，主要原因：2017 年公司强化内部控制，奖惩分明，使得 2017 年度营业外支出较 2016 年度减少 921,061.25 元。

### (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	738,870,279.84	637,630,544.88	15.88%
其他业务收入	909,334.77	959,791.69	-5.26%
主营业务成本	558,757,810.82	493,996,032.30	13.11%
其他业务成本	62,393.16	0	-

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%
光引发剂	671,308,932.52	90.74%	546,818,189.45	85.63%
精细化学品	3,991,237.49	0.54%	27,271,590.59	4.27%
单体	54,727,295.37	7.40%	51,871,245.69	8.12%
其他	8,842,814.46	1.20%	11,669,519.15	1.83%
合计	738,870,279.84	99.88%	637,630,544.88	99.85%

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%
华东地区	180,452,314.77	24.39%	177,515,241.64	27.80%
华南地区	147,410,654.50	19.93%	130,001,096.40	20.36%
华中地区	33,431,156.09	4.52%	26,385,924.67	4.13%
华北地区	40,706,380.13	5.50%	33,871,520.58	5.30%
西南地区	11,823,477.56	1.60%	10,256,043.50	1.61%
内销其他区域	6,292,427.43	0.85%	3,230,358.09	0.51%
出口	318,753,869.36	43.09%	256,370,360.00	40.15%
合计	738,870,279.84	99.88%	637,630,544.88	99.85%

收入构成变动的原因：

无。

(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	第一名	101,961,995.90	13.78%	否
2	第二名	82,292,176.40	11.12%	否
3	第三名	17,984,367.36	2.43%	否
4	第四名	17,071,060.81	2.31%	否
5	第五名	16,177,666.19	2.19%	否
	合计	235,487,266.66	31.83%	-

#### (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	第一名	49,947,461.38	9.82%	否
2	第二名	32,972,954.59	6.48%	否
3	第三名	24,901,774.43	4.90%	否
4	第四名	24,449,436.54	4.81%	否
5	第五名	24,195,752.14	4.76%	否
	合计	156,467,379.08	30.77%	-

#### 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	68,045,757.79	18,237,040.76	273.12%
投资活动产生的现金流量净额	-98,399,775.02	-94,932,114.96	-3.65%
筹资活动产生的现金流量净额	46,323,496.41	80,341,757.00	-42.34%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动比例为 273.12%，主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年增加 65,335,630.09 元，增加 12.87%。

2. 筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-42.34%，主要原因：2017 年度吸收投资收到的现金比 2016 年度减少 85,800,000 元，降低 100.00%，同时，2017 年偿还银行借款及融资租赁的现金比 2016 年增加 58,396,950.62 元，增长 18.01%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 5 家全资子公司，基本情况如下：

(1) 山东久日化学科技有限公司，注册资本 20,000.00 万元，2017 年营业收入 143,948,277.03 元，净利润 4,745,293.22 元；

(2) 天津久瑞翔和商贸有限公司，注册资本 200.00 万元，2017 年营业收入 409,776,104.73 元，净利润 14,215,697.18 元；

(3) 常州久日化学有限公司，注册资本 6,150.0924 万元，2017 年营业收入 328,360,228.22 元，净利润 22,933,967.71 元；

(4) 湖南久日新材料有限公司，注册资本 2900.00 万元，2017 年营业收入 55,667,870.63 元，净利润 7,054,882.52 元；

(5) 天津久源新材料技术有限公司，注册资本 200.00 万元，成立于 2017 年 12 月 20 日，尚未开展经营活动。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	28,959,306.69	25,354,311.13
研发支出占营业收入的比例	3.91%	3.97%
研发支出中资本化的比例	-	-

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	11	12
本科以下	93	103
研发人员总计	107	118
研发人员占员工总量的比例	12.54%	13.14%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	21
公司拥有的发明专利数量	29	21

### 研发项目情况:

报告期内，公司研发项目以光引发剂产品的工艺优化为主，结合部分产品新工艺的实施以及特种光固化单体、特种光固化树脂和新型光引发剂的开发等。报告期内，公司新申报发明专利 15 项，取得专利授权 8 项。公司充分利用自身在光引发剂方面的知识和技术储备，为客户量身定制适合的产品。目前公司已具备针对客户需求提供专项技术解决方案的能力，让公司可以更好的对客户的问题进行分析解决以满足客户需求。报告期内，公司开发出多种新型光引发剂，用于解决客户实际问题。同时，公司成立了专注光固化领域技术研发及发展的全资子公司久源技术，并对光固化行业存在的技术性难题进行专项开发，为推动光固化技术在新领域拓展进行探索。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《天津久日新材料股份有限公司审计报告》:

“关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

## 1.营业收入确认

### 2.应收款项坏账准备的计提

#### (一) 营业收入确认

##### 1.事项描述

久日新材与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十四)及附注六、注释 36。

久日新材 2017 年度的营业收入为 739,779,614.61 元，绝大部分来源于产品销售收入。

久日新材属于化学原料及化学制品制造业，是以生产精细化工产品为主的化工企业，主要从事光引发剂的研发、生产和销售，主要产品包括 1173、184、TPO 等。

营业收入是久日新材的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对营业收入确认事项实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估久日新材管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取业务合同样本并与管理层进行访谈，以评价久日新材的营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，检查营业收入趋势是否属于行业正常态势。检查与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性，将营业毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与可比期间数据进行比较。判断报告期内业务数据合理性。

(4) 对久日新材的设备产能、实际产量、能源消耗、物料单耗等运营指标进行复核，并结合营业收入进行分析性复核。判断营业收入是否真实、完整。

(5) 查询同行业可比公司的营业收入、毛利率，结合久日新材的实际数据进行对比分析；判断营业收入的真实性、准确性。

(6) 我们采用抽样方式，对久日新材实际确认的营业收入执行了以下程序：

- ① 检查客户合同、出库单、签收单、收款单据等，并结合应收账款实施函证程序；
- ② 执行替代性测试程序，核对销售合同、签收单、销售发票、收款单据等；
- ③ 检查新增销售客户，通过网络和工商信息等对新增销售客户的业务范围、经营现状进行核查；
- ④ 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及签收单、报关单/提单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。
- ⑤ 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合久日新材的会计政策，不存在重大错报风险。

#### (二) 应收款项坏账准备的计提

##### 1.事项描述

久日新材与应收款项坏账准备的计提事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十一)及附注六、注释 3 和注释 6。

久日新材截止截止 2017 年 12 月 31 日应收账款余额 184,601,239.60 元，坏账准备余额 21,204,321.99 元，其他应收款余额 57,146,113.56 元，坏账准备余额 16,417,669.59 元。

管理层定期对重大客户、往来单位进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户及往来单位的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户及往来单位自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表

具有重要性，因此，我们将应收款项坏账准备的计提认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备的计提事项实施的重要审计程序包括：

(1) 对久日新材与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(4) 对管理层单独评估、单独进行减值测试的应收款项进行复核，评价管理层单独计提坏账准备合理性、准确性。我们的程序包括：

- 结合客户及往来单位的财务状况执行风险特征分析；
- 查阅双方交易合同、涉诉文件等，评估管理层采用的坏账准备计提比例是否恰当。

(5) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性、准确性。我们的程序包括：

- 结合客户及往来单位的财务状况和信用状况执行信用风险特征分析；
- 查阅交易记录评估应收款项的账龄分类是否正确；
- 结合收款记录、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(6) 评估管理层对应收款项坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。”

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### 1. 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，此项会计政策变更对本公司2016年度财务报表不产生影响。

(2) 其他会计政策变更

公司本期无其他重大会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更或重大会计差错更正

公司本期无重大会计估计变更或重大会计差错更正。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用



报告期内，公司新注册成立全资子公司天津久源新材料技术有限公司，该公司成立于 2017 年 12 月 20 日，新纳入本期合并报表。

## （九） 企业社会责任

公司作为一个具有高度社会责任感的企业，在发展的同时也一直回馈社会。报告期内，公司继续颁发南开大学化学学院“久日新材奖学金”，同时公司与南开大学材料科学与工程学院联合设立了“久日新材奖学金”，公司在原有基础上进一步扩大了资助的范围，帮扶贫困学生完成学业以及奖励优秀学生更快成长，将来成为优秀人才投入到促进国家发展的事业中。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司核心技术人员团队稳定，新产品研发力度得到加强，激励政策等管理制度更加完善，公司经营团队的稳定及对公司的科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力，工作效率得到有效提升。

报告期内，公司经营状况良好，截至报告期末，公司总资产 1,050,414,715.02 元，同比增长 6.65%；净资产 614,720,820.63 元，同比增长 8.97%；报告期内，公司实现营业收入 739,779,614.61 元，同比增长 15.85%；净利润 50,592,316.02 元，同比增长 22.18%。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

随着国家对环保工作力度的不断加强，不但大量关停不具备正规手续的工厂，也要求规模小的企业通过合并满足提升自身环保投入的能力。另外从各地的环保法规密集出台也可以看到针对落后溶剂型油墨和涂料产品的管理和处罚力度越来越大，并鼓励环境友好型产品的推出。因此对于在环保方面具有得天独厚优势的 UV 固化产品将在今后的 5-10 年中迎来爆发的良机，在 UV 固化技术中占重要地位的光引发剂也具有极好的发展前景。

光引发剂行业经过进一步整合，集中度不断加强。公司在生产品种、生产产能、生产基地布局、新产品开发及行业专注度方面都占有明显优势，这些因素保证公司在全球供应出现较大不确定性的情况下，仍可以保证基本供应，大多国际客户都希望与公司建立长期战略合作关系。

另外，国内化工行业在受到环保工作的影响下开始了重新洗牌的过程，虽然会带来成本的上涨，但是同时也大幅的提高了行业门槛，这是有利于像久日这样具备长期发展潜力的企业。公司无论是生产基地的布局还是数量都可以保证供应和满足未来市场发展需要，相比那些不合规且缺乏长期规划的落后企业，公司具有长期发展的优势。

综上所述，这些变化趋势保障了公司在短期和长期均具有很强的竞争能力，并且可以为公司经营业绩和盈利能力持续提升提供保障。

### （二） 公司发展战略

公司将继续深化“同业整合，横向拓展，纵向延伸”的发展战略，未来业务发展将继续以光引发剂的研发、生产、销售为中心，并拓展光固化单体、树脂领域，公司通过不断增强自主创新能力、提高产品技术含量、完善产品系列、拓展营销渠道及国内外市场，以提升核心竞争力，保持行业领先优势。

公司将采取“收购+合作”方式对光引发剂行业进行同业整合，成为竞争优势显著的国际化企业。

在横向拓展方面，公司将向单体、树脂、助剂等领域拓展，未来将发展成为光固化行业实力最强、品种最全的原料供应商。

未来公司也存在纵向延伸的空间，公司将发挥技术优势，向下游产业发展，开发新型的光固化新材料产品，把公司打造成为光固化新材料领域的领军企业。

### （三） 经营计划或目标

总体目标：2018年，公司全年力争完成营业收入105,000.00万元以上，增长41.93%以上；预计实现净利润10,000.00万元以上，增长97.66%以上，实现总量增长。

产品策略：为增强综合竞争优势，公司将依托完善的生产基地，继续提升自有产品的生产能力，尤其在保障客户供应方面做好布局。公司将在继续保持光引发剂行业的领先地位下，加大力度开发特种光引发剂产品，如大分子光引发剂、LED用光引发剂、阳离子光引发剂、以及其他适用于特殊应用的产品（复配产品及专利产品）。同时，公司将重点加强特种光固化单体及特种树脂的研发、生产和销售，对于其他单体和树脂也会逐年增加销售力度，从多方面满足市场需要和适应新法规要求。另外公司在光固化产品横向拓展方面，将加强企业技术中心和天津市光引发剂技术工程中心的建设，提升公司知识产权的建设力度，完善公司的专利体系。

销售策略：公司将加大市场推广力度，通过强化品牌宣传、积极参加国际会展和行业展会等形式，不断扩大公司品牌知名度，同时发挥公司产品系列齐全的优势，深化渠道建设，加强与客户的合作，进一步扩大市场影响力。

技术策略：公司将加大对公司核心产品1173、184、TP0、907、369等产品的工艺和流程优化力度，提高产品品质，增加产品产能，同时公司将开发阳离子光引发剂和单体，满足更多客户需求，形成公司核心产品竞争力。

上述公司经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 行业竞争风险

光引发剂行业发展前景良好，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

应对措施：持续强化公司品牌建设力度，积极开拓市场，实施战略合作，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势，以拓展市场份额和扩大市场影响力。

#### 2. 核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩



及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将努力提升员工队伍的薪酬待遇，改善现有的工作环境，定期举办各种活动，加强沟通交流，坚持以人为本，对核心人员及关键技术人员进行股权激励，努力培养员工对公司的认同感、归宿感和荣誉感，做到“文化留人、事业留人、感情留人、待遇留人”。

### 3. 综合管理水平风险

随着公司近年来的快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强规范化制度管理，制订更加规范的管理体制，控制管理风险，加强管理人员培训，不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，完善精细化管理及 6S 现场管理，致力于建立起集团化所需的现代科学管理体系。

### 4. 人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度，扩大员工规模，提高员工的薪酬待遇水平，来有效提升员工积极性，促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司现如今正在积极加强品牌建设，扩大现有市场，以争取更多的市场份额和客户资源。同时公司在不断增强研发力量，创新工艺，降低生产成本，提高自动化水平，增加产品收益率，以此来抵消人力成本上升的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
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	□是√否	
是否对外提供借款	√是□否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□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	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□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	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是□否	五.二.(七)
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	15,222,219.75	0	15,222,219.75	2.48%

##### 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

#### （二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系

天津市天骄辐射固化材料有限公司	2016/3/28 -2017/3/17	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	6.00%	无关联关系
天津市天骄辐射固化材料有限公司	2016/12/9 -2018/6/21	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	6.00%	无关联关系
天津市天骄辐射固化材料有限公司	2016/12/9 -2018/6/28	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	6.00%	无关联关系
天津市天骄辐射固化材料有限公司	2017/5/25 -2018/6/28	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	6.00%	无关联关系
总计	-	19,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	27,000,000.00	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

1. 借款原因

2015年6月,根据公司第二届董事会第七次会议及公司2015年第三次临时股东大会审议通过的《关于与天津市天骄辐射固化材料有限公司开展战略合作的议案》,公司与天津市天骄辐射固化材料有限公司(以下简称“天骄辐射”)建立战略合作关系。

为落实“同业整合,横向拓展,纵向延伸”的发展战略,在2016-2017年期间,基于与天骄辐射的战略合作关系,对其资金拆借。

2. 归还情况

2016年至2017年累计发生的42,000,000.00元借款,其中2016年度归还13,000,000.00元,2017年归还2,000,000.00元,尚有27,000,000.00元本金、1,925,028.53元利息尚未归还。

3. 借款对公司的影响

单位：元

类别	本期金额	上期金额
天骄辐射借款当期新增额	10,000,000.00	32,000,000.00
占同期末总资产金额比(%)	0.95%	3.25%
天骄辐射借款期末余额	27,000,000.00	19,000,000.00
占同期末总资产金额比(%)	2.57%	1.93%

公司对天骄辐射借款发生额及余额占总资产比均较小,未对公司的生产、经营产生重大影响。

4. 与天骄辐射、聚联光固的交易

天津聚联光固化材料有限公司(以下简称“聚联光固”),与天骄辐射为同一实际控制人控制的企业,公司与天骄辐射、聚联光固的交易金额合并披露如下:

(1) 2016、2017年期间,公司与天骄辐射、聚联光固的业务交易情况如下:

单位：元

公司名称	本期采购额	上期采购额
天骄辐射、聚联光固	32,972,954.59	35,013,888.85
占总采购额比(%)	6.48%	7.76%

2016年度、2017年度，公司向天骄辐射、聚联光固销售原料、采购成品，公司参照委托加工模式，按照采购销售净额确认收入成本，上述金额为采购净额，不含税。

公司与天骄辐射、聚联光固的交易价格按照市场公允价格确定，未受借款事宜影响。

#### (2) 购买无形资产

2017年12月22日，经公司第三届董事会第五次会议决议，公司以990.00万元收购天骄辐射的8项专利。

根据天津华夏金信资产评估有限公司出具的《天津久日新材料股份有限公司拟进行资产收购所涉及的天津市天骄辐射固化材料有限公司无形资产价值资产评估报告》(华夏金信评报字[2017]280号)，有关专利以2017年6月30日为评估基准日的评估值为1077万元(含税)，最终交易价格为990万元(含税)。

公司购买天骄辐射无形资产，主要是基于公司在UV固化技术领域的横向发展战略以及上述有关专利的技术先进性，增强公司在UV固化领域提供整体技术方案的能力。

### (三) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
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)	0.00	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	450,000,000.00	235,000,000.00
总计	450,000,000.00	235,000,000.00

### (四) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
赵国锋	为公司全资子公司山东久日开展融资租赁业务提供连带保证担保	49,000,000.00	是	2017年5月26日	2017-029
赵国锋	为公司全资子公司常州久日开展融资租赁业务提供连带保证担保	55,560,000.00	是	2017年9月25日	2017-053
天津天药药业股份有	销售商品	1,457,264.95	是	-	-

限公司					
广东博 兴新材 料科技 有限公 司	销售商品	97,927.35	是	-	-
新丰博 兴聚合 材料有 限公司	销售商品	36,153.85	是	-	-
佛山市 三求光 固材料 股份有 限公司	销售商品	87,179.49	是	-	-
江苏利 田科技 股份有 限公司	购买商品	870,940.17	是	-	-
<b>总计</b>	-	107,109,465.81	-	-	-

#### 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：

为支持公司发展，公司关联方赵国锋先生自愿为公司全资子公司山东久日、常州久日开展融资租赁业务无偿提供连带保证担保，融资租赁业务的开展有利于公司改善整体财务状况，对公司日常经营会产生积极影响，将进一步促进公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。

公司与上述其他关联方之间的交易均为公司正常业务往来，系公司正常经营需要，交易按市场价格合理定价，不会对公司的生产经营产生不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

2012年8月20日，控股股东及实际控制人赵国锋先生及其配偶王立新女士出具《承诺书》，承诺“将严格规范本人及本人所控制其他企业与天津久日化学股份有限公司之间的资金往来行为，确保不以借款、代垫及其他任何方式占用久日化学资金。”

2012年8月20日，公司股东解敏雨先生出具《承诺书》，承诺“将严格规范本人及本人所控制其他企业与天津久日化学股份有限公司之间的资金往来行为，确保不以借款、代垫及其他任何方式占用久日化学资金。”

2012年8月20日，股份公司持股5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2016年3月24日，公司完成股票发行新增股票挂牌。公司股东国泰君安证券资管-招商证券-国泰君安君享新三板集合资产管理计划、国泰君安证券资管-招商证券-国泰君安君享新三板2号集合资产管理计划、九泰基金-华泰证券-新三板17号资产管理计划、九泰基金-华泰证券-新三板18号资产管理计

划、贺水济、中欧盛世-宁波银行-恒盛 1 号专项资产管理计划、弘湾资本管理有限公司、宁波亿人国信投资有限公司、太证资本管理有限责任公司、易方达资产-海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划、重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业（有限合伙）、太平洋证券-农业银行-太平洋证券红珊瑚新三板 1 号集合资产管理计划、山东汇益创业投资有限公司参与该次发行取得的股票在新增股票挂牌之日起自愿限售 6 个月，股东崔清树、朱赛智、北京方正富邦创融资产-国信证券-方正富邦-和生-新三板专项资产管理计划、深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）、宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）-鼎锋明道新三板汇联基金、宁波鼎锋明道汇金投资合伙企业（有限合伙）、林森、马郁参与该次发行取得的股票在新增股票挂牌之日起自愿限售 12 个月。

2016 年 10 月，公司办理完成股东国泰君安证券资管-招商证券-国泰君安君享新三板集合资产管理计划、国泰君安证券资管-招商证券-国泰君安君享新三板 2 号集合资产管理计划、九泰基金-华泰证券-新三板 17 号资产管理计划、九泰基金-华泰证券-新三板 18 号资产管理计划、贺水济、中欧盛世-宁波银行-恒盛 1 号专项资产管理计划、弘湾资本管理有限公司、宁波亿人国信投资有限公司、太证资本管理有限责任公司、易方达资产-海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划、重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业（有限合伙）、太平洋证券-农业银行-太平洋证券红珊瑚新三板 1 号集合资产管理计划、山东汇益创业投资有限公司股份解除限售程序。

2017 年 5 月，公司办理完成股东崔清树、朱赛智、北京方正富邦创融资产-国信证券-方正富邦-和生-新三板专项资产管理计划、深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）、宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）-鼎锋明道新三板汇联基金、宁波鼎锋明道汇金投资合伙企业（有限合伙）、林森、马郁的股份解除限售程序。

报告期内，上述承诺已严格履行，未有任何违背承诺的事项。

#### （六） 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
其他货币资金	质押	30,043,408.81	2.86%	其他货币资金用于办理银行承兑汇票保证金及银行借款保证金。
固定资产-办公用房	抵押	10,696,625.44	1.02%	用于办理长短期银行借款抵押
固定资产-生产用房屋建筑物	抵押	27,546,767.39	2.62%	用于办理短期银行借款抵押
固定资产-机器设备	质押	65,294,339.20	6.22%	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
固定资产-机器设备	质押	47,439,154.05	4.52%	用于办理与君创国际融资租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
无形资产-天津北辰区土地使用权	抵押	931,215.00	0.09%	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-山东土地使用权	抵押	11,170,604.31	1.06%	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-常州土地使用权	抵押	8,822,808.79	0.84%	用于办理短期银行借款抵押



无形资产-湖南土地使用权	抵押	15,464,649.32	1.47%	用于办理短期银行借款抵押
<b>总计</b>	-	<b>217,409,572.31</b>	<b>20.70%</b>	-

### (七) 调查处罚事项

1. 2016年12月15日，常州久日就一批产品向常州出入境检验检疫局申请出口检验，申报生产企业为常州久日，后经调查发现，该批货物的生产企业实际为山东久日。常州出入境检验检疫局在报告期内向公司作出罚款人民币4,170元的决定。

2. 2013年10月28日至2015年10月20日期间，公司以一般贸易方式分别向天津新港海关和天津东疆保税港区海关申报出口产品EMK，申报商品编号为2914399090，出口退税率为13%。经查，实际货物商品编号应归入2922399090，出口退税率为9%，与申报不符。天津东疆保税港区海关在报告期内向公司作出罚款人民币20,000元的决定。

3. 2013年11月13日至2015年11月5日期间，公司以一般贸易方式分别向天津新港海关和天津东疆保税港区海关申报出口产品OMBB，申报商品编号为2914399090，出口退税率为13%。经查，实际货物商品编号应归入2918300090，出口退税率为9%，与申报不符。天津东疆保税港区海关在报告期内向公司作出罚款人民币18,000元的决定。

4. 2017年1月2日晚6:50左右，常州久日在生产产品过程中，由于输送物料的管道突然破裂，导致产品流入车间地面，当时车间4名工人未将情况上报，而是自行处置，后在不能完全进行清理收集的情况下才于当晚10时左右进行报告。常州久日收到报告后及时启动应急预案，组织15名应急救援人员进行应急处置，直至当晚11时许完成车间地面泄露的产品收集清理。常州市金坛区环境保护局在报告期内向公司作出罚款人民币20,000元的决定。

5. 2017年3月17日，海事执法人员发现公司作为提单号W231765690，集装箱号为MAGU2550124的“光引发剂BP(PI-BP)”的货物所有人，在该货物拟通过YMATURITY轮第0041E航次载运出上海港时，未按规定办理污染危害性货物申报手续。浦东海事局在报告期内向公司作出罚款人民币10,000元的决定。

6. 2017年6月29日，无棣县国土资源局对山东久日于2016年1月未经批准非法占用柳堡镇常西村集体土地硬化地面的行为进行调查。无棣县国土资源局在报告期内向山东久日作出没收在非法占用土地上建设的建筑物及构筑物和对非法占用的2,771.2平方米的土地，每平方米处以30元的罚款，共计罚款83,136元的决定。

7. 2017年9月4日，常州久日傅克车间使用桶加异丁酰氯时未采取可靠的安全措施，导致异丁酰氯桶翻倒泄漏，常州市金坛区安全生产监督管理局对常州久日作出罚款90,000元的决议。

上述两笔海关行政处罚均与公司在2016年8月受到的海关行政处罚为同一批次处罚，海关因公司不同品种产品的报关单海关编码归类不正确而分别进行的处罚。公司一直注重技术研发与业务开拓，由于公司业务人员经验不足和管理不到位，沿用了业内其他厂家所报同类商品的海关编码，造成了报关单的海关编码归类不正确。

上述行政处罚事项未对公司生产、经营带来重大影响，公司已及时处理并对相关责任人员给予相应的处罚。公司今后将认真总结教训，通过组织培训以加强政策学习，强化全体员工的规范意识，同时加强内控工作，深化制度改革，避免错误的再次发生。

## 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	55,654,155	70.03%	2,784,000	58,438,155	73.53%
	其中：控股股东、实际控制人	4,622,261	5.82%	-1,385,250	3,237,011	4.07%
	董事、监事、高管	6,392,611	8.04%	-1,350,000	5,042,611	6.35%
	核心员工	280,000	0.35%	-30,000	250,000	0.31%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,815,845	29.97%	-2,784,000	21,031,845	26.47%
	其中：控股股东、实际控制人	16,137,785	20.31%	-567,750	15,570,035	19.59%
	董事、监事、高管	21,649,845	27.24%	-618,000	21,031,845	26.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		79,470,000	-	0	79,470,000	-
普通股股东人数		473				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵国锋	19,273,609	-1,953,000	17,320,609	21.80%	14,455,207	2,865,402
2	解敏雨	6,218,033	0	6,218,033	7.83%	4,663,525	1,554,508
3	南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,843,000	0	4,843,000	6.09%	0	4,843,000
4	深圳市创新投资集团有限公司	3,278,689	0	3,278,689	4.13%	0	3,278,689
5	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,330,000	0	2,330,000	2.93%	0	2,330,000
6	陈发树	1,989,000	0	1,989,000	2.50%	0	1,989,000
7	河北国创创业投资有限公司	1,900,000	0	1,900,000	2.39%	0	1,900,000
8	鼎泰海富投资	39,000	1,654,000	1,693,000	2.13%	0	1,693,000



	管理有限公司						
9	牟桂芬	1,705,180	-178,000	1,527,180	1.92%	0	1,527,180
10	王立新	1,486,437	0	1,486,437	1.87%	1,114,828	371,609
	<b>合计</b>	43,062,948	-477,000	42,585,948	53.59%	20,233,560	22,352,388

前十名股东间相互关系说明：

股东王立新女士为股东赵国锋先生的配偶，除前述外，公司其他前十名股东间无相互关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

赵国锋先生，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学博士，南开大学化学学院教授，天津市人大常务委员会委员。1998年-2000年，就职于南开大学生物化学科技开发公司，任总经理；2000年-2004年，就职于天津南开生物化工有限公司，任董事、总经理；2004年-2006年，就职于山东中氟化工科技有限公司，任董事、总经理；2007年至今任天津久日新材料股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

赵国锋先生，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学博士，南开大学化学学院教授，天津市人大常务委员会委员。1998年-2000年，就职于南开大学生物化学科技开发公司，任总经理；2000年-2004年，就职于天津南开生物化工有限公司，任董事、总经理；2004年-2006年，就职于山东中氟化工科技有限公司，任董事、总经理；2007年至今任天津久日新材料股份有限公司董事长、总经理。

王立新女士，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学硕士，高级工程师。1989年至1998年，就职于天津市河北制药厂，任质检科科员、科长、质量保证部部长；1998年至今，就职于南开大学化学学院元素有机化学研究所，任高级工程师；2011年至今，担任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年11月5日	2016年3月24日	15.00	5,720,000	85,800,000.00	0	0	9	8	8	否

#### 募集资金使用情况：

公司最近两个会计年度内共完成股票发行一次，本次股票发行的募集资金公司已严格按照已有的制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保此次股票发行不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情况，也不存在取得股转系统关于本次股票发行股份登记的函之前使用本次股票发行募集的资金的资金的情形。本次股票发行的募集资金公司严格按照《股票发行方案》规定的用途使用，使用过程中不存在变更募集资金用途的情况。

### 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、可转换债券情况

□适用√不适用

### 五、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
短期借款	兴业银行股份有限公司天津华苑支行	6,000,000.00	4.5675%	2017.01.06-2018.01.05	否
短期借款	花旗银行(中国)有限公司天津分行	9,344,875.92	5.1500%	2017.11.13-2018.01.12	否
短期借款	花旗银行(中国)有限公司天津分行	5,384,763.97	5.2000%	2017.11.27-2018.01.26	否
短期借款	企业银行(中国)有限公司天津分行	10,000,000.00	4.9500%	2017.10.20-2018.10.19	否
短期借款	花旗银行(中国)有限公司天津分行	4,200,000.00	5.2000%	2017.12.25-2018.02.23	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	26,000,000.00	5.0025%	2017.11.03-2018.11.03	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	15,000,000.00	5.0025%	2017.11.08-2018.11.08	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	14,000,000.00	5.0025%	2017.11.16-2018.11.16	否
短期借款	花旗银行(中国)有限公司天津分行	1,001,499.00	5.2000%	2017.11.20-2018.01.22	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	7,000,000.00	4.7850%	2017.11.29-2018.01.27	否
短期借款	富邦华一银行有限公司天津分行	6,300,000.00	5.2200%	2017.11.28-2018.02.09	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	6,053,300.00	4.7850%	2017.12.18-2018.03.27	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	4,170,200.00	4.7850%	2017.12.18-2018.04.28	否
短期借款	中国银行股份有限公司怀化分行	3,000,000.00	5.2000%	2017.07.10-2018.06.28	否
短期借款	中国银行股份有限公司怀化分行	7,000,000.00	5.2000%	2017.07.25-2018.07.25	否

短期借款	渣打银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	4.3500%	2017.09.19-2018.02.14	否
短期借款	渣打银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	4.3500%	2017.11.03-2018.04.02	否
短期借款	渣打银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	4.3500%	2017.11.17-2018.04.16	否
长期借款	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	8,000,000.00	5.7750%	2015.08.18-2018.08.17	否
融资租赁	君创国际融资租赁有限公司	55,560,000.00	5.6000%	2017.10.19-2020.10.18	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	9,000,000.00	5.6500%	2017.06.13-2020.06.12	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	40,000,000.00	5.6500%	2017.06.14-2020.06.13	否
<b>合计</b>	-	267,014,638.89	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 利润分配情况**

**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

**未提出利润分配预案的说明：**

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
赵国锋	董事长、总经理	男	51	博士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	587,652.00
解敏雨	董事、常务副总经理	男	55	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	442,752.00
王立新	董事	女	50	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	-
贺晞林	董事、副总经理	男	46	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	382,552.00
权乐	董事	男	41	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	-
刘益民	董事	男	52	本科	2017年6月11日-2020年6月10日	-
周爱民	独立董事	男	57	博士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	50,400.00
杨建文	独立董事	男	50	博士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	50,400.00
冯栋	独立董事	男	46	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	50,400.00
陈波	监事会主席	男	43	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	-
吕振波	职工监事	男	45	本科	2017年6月11日-2020年6月10日	229,995.90
凌景华	监事	男	65	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	109,922.00
郝蕾	副总经理、董	男	48	硕士研究生	2017年6月11	329,092.00

	事会秘书				日-2020年6月10日	
马秀玲	财务总监	女	49	大专	2017年6月11日-2020年6月10日	319,212.00
闫云祥	副总经理	男	52	大专	2017年6月11日-2020年6月10日	365,053.50
敖文亮	副总经理	男	52	硕士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	352,949.00
张齐	副总经理	男	39	博士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	385,014.20
寇福平	副总经理	男	54	博士研究生	2017年6月11日-2020年6月10日	374,372.00
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						9

注：2017年换届新任独立董事的年度薪酬按照12个月计算，实际2017年度领薪6个月。

**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：**

公司董事长、总经理赵国锋先生为公司控股股东，董事王立新女士为赵国锋先生配偶，赵国锋先生和王立新女士为公司实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

**(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
赵国锋	董事长、总经理	19,273,609	-1,953,000	17,320,609	21.80%	0
解敏雨	董事、常务副总经理	6,218,033	0	6,218,033	7.82%	0
王立新	董事	1,486,437	0	1,486,437	1.87%	0
贺晞林	董事、副总经理	161,934	0	161,934	0.20%	0
权乐	董事	0	0	0	0%	0
刘益民	董事	0	0	0	0%	0
周爱民	独立董事	0	0	0	0%	0
杨建文	独立董事	0	0	0	0%	0
冯栋	独立董事	0	0	0	0%	0

陈波	监事会主席	570,558	0	570,558	0.72%	0
吕振波	职工监事	122,951	0	122,951	0.15%	0
凌景华	监事	0	0	0	0%	0
郝蕾	副总经理、董 事会秘书	57,000	-4,000	53,000	0.07%	0
马秀玲	财务总监	95,628	0	95,628	0.12%	0
闫云祥	副总经理	10,000	0	10,000	0.0125%	0
敖文亮	副总经理	0	0	0	0%	0
张齐	副总经理	46,306	-11,000	35,306	0.0444%	0
寇福平	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	28,042,456	-1,968,000	26,074,456	32.81%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
赵国锋	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	股东大会选举、董事会 选举
解敏雨	董事、常务副总 经理	换届	董事、常务副总经理	股东大会选举、董事会 任命
王立新	董事	换届	董事	股东大会选举
贺晞林	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	股东大会选举、董事会 任命
权乐	董事	换届	董事	股东大会选举
刘益民	董事	换届	董事	股东大会选举
周爱民	-	换届	独立董事	股东大会选举
杨建文	-	换届	独立董事	股东大会选举
冯栋	-	换届	独立董事	股东大会选举
陈波	监事会主席	换届	监事会主席	股东大会选举、监事 会选举
吕振波	职工监事	换届	职工监事	职工代表大会选举
凌景华	监事	换届	监事	股东大会选举
郝蕾	副总经理、董事 会秘书	换届	副总经理、董事会秘 书	董事会任命
马秀玲	财务总监	换届	财务总监	董事会任命
闫云祥	副总经理	换届	副总经理	董事会任命
敖文亮	副总经理	换届	副总经理	董事会任命

张齐	副总经理	换届	副总经理	董事会任命
寇福平	-	新任	副总经理	董事会任命
崔晨	董事	离任	-	个人原因辞职
施文芳	独立董事	换届	-	任期届满
周晓苏	独立董事	换届	-	任期届满

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

周爱民先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学经济学博士，南开大学金融学院教授，中国金融工程研究会常务理事，天津市数理金融与金融工程学会副会长，民盟天津市委经济委副主任。1989年-1992年，任教于南开大学数学系；1992年-2002年，任教于南开大学经济学院国际经济研究所；2002年-2015年，任教于南开大学经济学院金融学系，任副系主任；2015年至今，任教于南开大学金融学院数量金融系，任系主任；现任公司独立董事。

杨建文先生，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学博士，中山大学材料学院副教授，兼任中国感光学会辐射固化专业委员会主任（2014年至今）。1993年-1995年，就职于广东医学院，任助教；1998年-2002年，就职于中山大学化学与化学工程学院，任讲师、副研究员；2002年-2003年，就职于美国俄亥俄州 Bowling Green State University 光化学中心，任 Research Fellow；2003年至今，就职于中山大学，任副教授；现任公司独立董事。

冯栋先生，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，天津财经大学工商管理学硕士，注册会计师。1995年-1999年，就职于天津滨海会计师事务所，历任项目助理、项目经理；1999年-2002年，就职于天津津源会计师事务所（后更名为五洲联合会计师事务所），任部门经理；2002年-2007年，就职于天津天士力集团，任审计部部长；2007年至今，就职于中审华会计师事务所（特殊普通合伙），任副主任会计师；现任公司独立董事。

寇福平先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学博士，浙江大学博士后、副教授。1984年-1992年，就职于山西忻州师范学院，任助教、讲师；1997年-2002年，就职于北京巨能实业有限公司，任研发中心副主任、美国分公司副总经理；2002年起自主创业；2016年至今，就职于天津久日新材料股份有限公司；现任公司副总经理。

## 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
行政管理人员	106	109
研发技术人员	107	118
财务人员	22	23
采购人员	11	13
生产人员	558	588
销售人员	49	47
员工总计	853	898

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	28	27



本科	106	115
专科	87	96
专科以下	628	656
员工总计	853	898

#### 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：

<p>1. 人员变动情况</p> <p>公司的核心价值观是“以人为本，共享成功”，公司人员离职率较低，且随着公司不断发展，人员在不断增加。</p> <p>2. 人才引进计划</p> <p>公司注重人才的引进、培养和选拔，专科以上学历人员的人数增长，同时，公司通过引进高学历人才，逐步改善着公司员工的学历层次。</p> <p>3. 培训计划</p> <p>公司一直十分重视员工的培训和个人发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不断提高员工专业理论与技能，培养员工与公司的感情。未来，公司将继续优化培训制度，不断加强管理人员的管理技能培训。同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。</p> <p>4. 招聘情况</p> <p>公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，基本能满足公司各部门岗位需求及正常运转。</p> <p>5. 员工薪酬政策</p> <p>公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。</p> <p>报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。</p>
---

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李欢欢	总经理办公室主任兼综合管理部经理	6,000
刘鹏	营销中心外销总监	10,000
王弘蕾	审计部招标办公室主任	20,000
罗想	研发中心技术工艺部经理	20,000
霍志玮	营销中心综合服务部主管	20,000
孙立新	营销中心亚太部经理	0
刘志良	久瑞翔和内销华东区经理	5,000
向延辉	生产运营中心项目管理部设备主管	20,000
刘海莲	生产运营中心质量管理部经理	10,000
唐西博	湖南久日总经理助理	10,000
安莉	人力资源部副经理	10,000
杨文杰	山东久日六车间副主任	10,000

李钰	研发中心研发三部经理	9,000
王立飞	山东久日设备部主管	10,000
郭林	湖南久日安全环保部副部长	10,000
张廷付	山东久日二车间主任	10,000
刘艳丽	生产运营中心项目管理部副部长	10,000
郭海	山东久日行政办公室副主任	10,000
吴玉洁	财务管理部会计	10,000
王华	山东久日生产办公室主任	10,000
赵忠仁	山东久日安全环保部安环部部长	10,000
刘丹	营销中心综合服务部内勤	10,000
马红雨	久瑞翔和综合贸易部经理	0
李小娟	研发中心研发支持部分析主管	10,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心员工张京女士、王红女士因个人原因离职。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

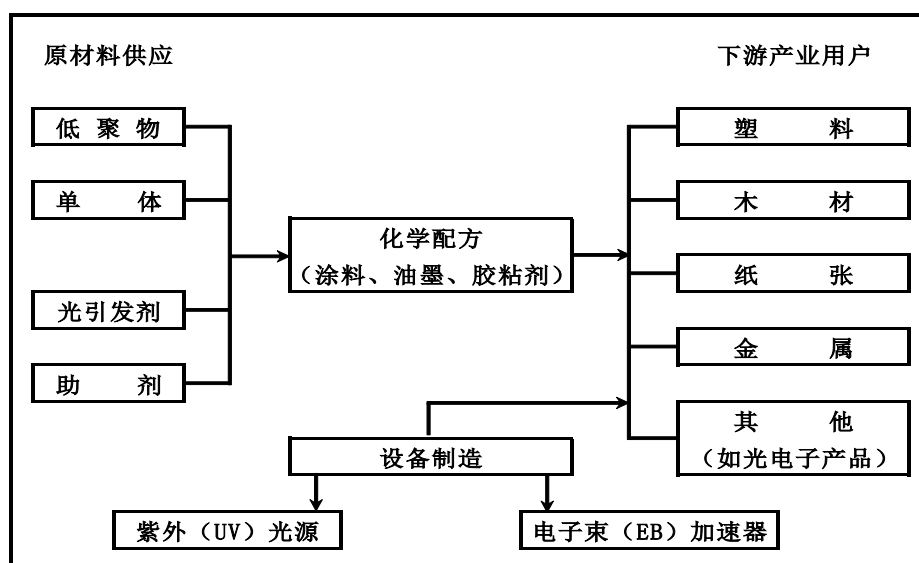
公司主要产品光引发剂是光固化行业中用于生产光固化产品（UV 涂料、UV 油墨、UV 胶黏剂等）的主要原材料。根据全国中小企业股份转让系统公布的挂牌公司行业分类结果（管理型），公司属于 C2661 化学试剂和助剂制造；根据全国中小企业股份转让系统公布的挂牌公司行业分类结果（投资型），公司属于 11101011 多种化学制品。

光固化产品原材料主要由光引发剂、单体、树脂（低聚物）和助剂等四部分组成，当紫外光照射光固化材料时，将激发材料中的光引发剂，生成活性游离基，撞击材料中的双键并反应形成增长链，这一反应继续延伸，使光活性单体和低聚物中的双键打开，进而交联形成紫外光固化产品。

光引发剂又称光敏剂或光固化剂，是一类能在紫外光区（250-420nm）或可见光区（400-800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发单体聚合交联固化的化合物。光引发剂主要应用于光固化产业中的紫外光固化技术，用于生产光固化产品。

### 1. 光固化产业结构

光固化产业包括光固化原材料市场、光固化产品和设备市场、光固化产品应用市场。光固化原材料下游行业为光固化产品生产行业，光固化产品和光固化设备的下游行业为塑料、木材、纸张、金属、电子产品等光固化产品应用行业。光固化产业结构简图如下：



### 2. 光固化技术

公司所生产销售的光引发剂、单体等产品主要应用于光固化技术，属于光固化行业。光固化是一种先进的表面处理加工技术，该技术始于 19 世纪，随着现代科学技术的发展，光固化技术不断创新，2004 年 5 月在美国夏洛特市召开的北美辐射固化国际会议上，光固化和电子束固化被归纳为具有“5E”特点的工业技术：

**Efficient（高效）：**光固化产品主要应用领域有 UV 涂料、UV 油墨和 UV 胶粘剂，其最大特点是固化速率快，可实现瞬时固化（0.05-几十秒），是相应领域中固化最快的，可以极大地提高加工速度，满足大规模自动化流水线的生产要求，大大提高了生产效率，并节省半成品的堆放空间。因此，光固化技术被大规模应用于电路板加工和微电子加工行业。

**Energy saving（节能）：**光固化是常温快速固化，不需加热基质、材料和周围空间，能耗仅为热固化配方产品的 10-20%，节能效果显著。

**Environmental friendly（环境友好）：**光固化用活性稀释剂代替挥发性溶剂，固化时参与交联，

成为结构的一部分，不释放到环境中，减少了溶剂挥发，环保，不会造成对空气的污染，减小对人和动物的危害及发生火灾的危险性，因此在涉及需要固化生产环节的工业企业中正在替代传统固化手段。

Enabling（适应性好）：光固化可以适用于金属、纸张、木材、皮革、石材、陶瓷等，尤为突出的是，可以在塑料、玻璃等难以附着的材料上进行附着。室温固化的特性，使之可以应用于热敏感材料，在电子行业中尤其适用。

Economical（经济）：光固化能耗低、生产效率高，易实现流水作业，厂房占地小，设备、厂房综合投资较低，节省资源。

### 3. 光固化技术的应用

随着光引发剂、单体、树脂等光固化材料原料研发技术愈发成熟，光固化电子设备的不断更新，以及越来越多的终端产品市场要求节能环保，光固化产品的应用领域已经渗入到日常生活的各个方面。

#### （1）应用领域广泛，下游需求旺盛

光固化技术是一种绿色环保技术，其相关产品具有环保、节能、高效、优质等特点。与其他传统化工产业相比，作为光引发剂产品的下游行业，光固化产品一直保持着增长势头，且应用领域不断拓展，已在印刷、包装、家具建材、装潢、日用品、电子通信、计算机、家电、汽车、航空航天、仪器仪表、医药、3D打印等诸多领域有所应用。

由于我国光固化产品的使用比例仍远低于发达国家，且发展尚不平衡，因此，我国的光固化技术具有很大的应用潜力和市场机遇，近年来处于一个持续稳定增长的趋势。同时，随着光固化新产品的开发、应用领域的不断拓展和持续增长的需求，为向其提供关键性原材料的光引发剂提供了源源不竭的需求推动与良好的发展前景。

#### （2）产业政策支持，市场环境较好

光固化材料属于新材料，我国先后颁布了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》、《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》、石化和化学工业发展规划（2016-2020年）等一系列相关产业政策，加强环保型涂料、光敏材料的研发推广和应用。

2015年，环保部推行绿色税收，限制“溶剂型涂料的发展”。涂料行业是光固化原材料行业的下游，限制VOC排放、征收消费税会加大UV涂料在涂料行业中的比例，增加光固化原材料的需求，光固化行业市场前景广阔。随着国家对环保要求的日益严格，国家及各级政府已出台相关法律法规，对生产中使用的油墨、涂料产品在环保方面提出了更高、更严苛的要求。而UV固化技术相较传统的溶剂型涂料、油墨恰恰在环保方面具有得天独厚的优势。对于在UV固化技术中占重要地位的光引发剂而言，也会具有非常良好的发展前景。

#### （3）产业规模上升，市场前景广阔

据中国感光学会辐射固化专业委员会统计，目前我国已成为世界最主要的光引发剂生产和出口国，预计生产产量和出口量在一定时期仍将处于增长态势。目前我国企业具备常规和部分高端光固化材料的研发生产能力，随着行业的不断发展及整合，出现了一批设备比较先进、生产管理规范、生产规模较大、产品质量稳定、科研开发投入较大、经济效益较好的骨干企业，已具备了一定的产业规模和较好的发展基础，市场环境的不断改善和企业素质的提升将有力提升国内光引发剂的国际竞争力。同时，光固化产品应用领域的不断拓展和光引发剂自身性能的持续改良，将有望进一步扩大市场容量并带动光引发剂产销量的增长，光引发剂业务未来发展前景广阔。

## 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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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》以及中国证券监督管理委员会、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及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，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能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到及时、准确、完整。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等有关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，公司依法运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

### (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	9	<p>1. 第二届董事会第二十次会议</p> <p>(1)《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》；</p> <p>(2)《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》；</p> <p>(3)《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》；</p> <p>(4)《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》；</p> <p>(5)《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(6)《关于以公司土地及房产进行抵押向银行申请 2017 年度授信的议案》；</p> <p>(7)《关于提议召开天津久日新材料股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 第二届董事会第二十一次会议</p> <p>(1)《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>(2)《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(4)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(5)《关于公司 2016 年度合并财务报表审计报告的议案》；</p> <p>(6)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(7)《关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>(8)《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>(9)《关于公司前期会计差错更正的议案》；</p>



		<p>(10)《关于变更公司股票转让方式的议案》;</p> <p>(11)《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》;</p> <p>(12)《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>(13)《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3. 第二届董事会第二十二次会议</p> <p>(1)《关于选举赵国锋先生为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(2)《关于选举解敏雨先生为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(3)《关于选举王立新女士为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(4)《关于选举贺晞林先生为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(5)《关于选举权乐先生为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(6)《关于选举刘益民先生为公司第三届董事会董事的议案》;</p> <p>(7)《关于选举周爱民先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(8)《关于选举杨建文先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(9)《关于选举冯栋先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(10)《关于公司全资子公司拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》;</p> <p>(11)《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 第二届董事会第二十三次会议 《关于变更公司会计师事务所的议案》</p> <p>5. 第三届董事会第一次会议</p> <p>(1)《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》;</p> <p>(2)《关于选举公司第三届董事会各专门委员会成员的议案》;</p> <p>(3)《关于聘任公司总经理的议案》;</p> <p>(4)《关于聘任公司董事会秘书的议案》;</p> <p>(5)《关于聘任公司财务总监的议案》;</p> <p>(6)《关于聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>6. 第三届董事会第二次会议 《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
--	--	--



		<p>7. 第三届董事会第三次会议</p> <p>(1)《关于取消原〈天津久日新材料股份有限公司股票发行方案〉(第二次调整)的议案》;</p> <p>(2)《关于审议新〈天津久日新材料股份有限公司股票发行方案〉的议案》;</p> <p>(3)《关于修订〈公司章程〉的议案》;</p> <p>(4)《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关一切事宜的议案》;</p> <p>(5)《关于设立本次股票发行募集资金专项账户的议案》;</p> <p>(6)《关于公司全资子公司拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》;</p> <p>(7)《关于提议召开天津久日新材料股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 第三届董事会第四次会议</p> <p>《关于拟投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>9. 第三届董事会第五次会议</p> <p>《关于拟购买无形资产的议案》。</p>
监事会	4	<p>1. 第二届监事会第九次会议</p> <p>(1)《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>(2)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>(3)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》;</p> <p>(4)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》;</p> <p>(5)《关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》;</p> <p>(6)《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p> <p>2. 第二届监事会第十次会议</p> <p>(1)《关于选举陈波先生为公司第三届监事会监事的议案》;</p> <p>(2)《关于选举凌景华先生为公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>3. 第三届监事会第一次会议</p> <p>《关于选举公司第三届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>4. 第三届监事会第二次会议</p> <p>《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2017 年第一次临时股东大会</p> <p>(1)《关于公司符合非公开发行公司债券</p>

		<p>条件的议案》；</p> <p>(2)《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》；</p> <p>(3)《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》；</p> <p>(4)《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》；</p> <p>(5)《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 2016 年年度股东大会</p> <p>(1)《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(2)《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(4)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(5)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(6)《关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>(7)《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>(8)《关于公司前期会计差错更正的议案》；</p> <p>(9)《关于变更公司股票转让方式的议案》；</p> <p>(10)《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》。</p> <p>3. 2017 年第二次临时股东大会</p> <p>(1)《关于选举赵国锋先生为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(2)《关于选举解敏雨先生为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(3)《关于选举王立新女士为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(4)《关于选举贺晞林先生为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(5)《关于选举权乐先生为公司第三届董事会董事的议案》；</p> <p>(6)《关于选举刘益民先生为公司第三届董事会董事的议案》；</p>
--	--	--

		<p>(7)《关于选举周爱民先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(8)《关于选举杨建文先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(9)《关于选举冯栋先生为公司第三届董事会独立董事的议案》;</p> <p>(10)《关于选举陈波先生为公司第三届监事会监事的议案》;</p> <p>(11)《关于选举凌景华先生为公司第三届监事会监事的议案》;</p> <p>(12)《关于公司全资子公司拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》;</p> <p>(13)《关于变更公司会计师事务所的议案》。</p> <p>4. 2017年第三次临时股东大会</p> <p>(1)《关于取消原〈天津久日新材料股份有限公司股票发行方案〉(第二次调整)的议案》;</p> <p>(2)《关于审议新〈天津久日新材料股份有限公司股票发行方案〉的议案》;</p> <p>(3)《关于修订〈公司章程〉的议案》;</p> <p>(4)《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关一切事宜的议案》;</p> <p>(5)《关于公司全资子公司拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》。</p>
--	--	---

## 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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统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。

报告期内，公司共召开董事会9次、监事会4次、股东大会4次。公司“三会”的召集召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定进行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

同时，公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司作为非上市公众公司，不仅要努力抓住行业发展的历史机遇，推动业绩增长，也要面对公众投资者的期待与监督。

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地及公司生产基地进行参观，耐心解答投资者电话咨询。在报告期内，公司在投资者关系管理方面主要做了如下工作：

1. 根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统的规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行公告；
2. 根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作；
3. 通过公告等相关方式供投资者查询公司信息，保证投资者第一时间了解到公司重大信息；
4. 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作，积极探索以创新的方式创造更好与投资者沟通交流互动的环境。

#### (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

无。

#### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
施文芳	4	4	0	0
周晓苏	4	4	0	0
周爱民	5	5	0	0
杨建文	5	5	0	0
冯栋	5	5	0	0

#### 独立董事的意见：

无。

## 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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

#### 1. 业务独立情况

公司拥有从事主营业务独立完整的采购、生产、销售体系及相关资产，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

## 2. 人员独立情况

公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，同时未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

## 3. 资产独立情况

公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，具有完整的控制支配权力。

## 4. 机构独立情况

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、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

## 5. 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司不断完善着公司的治理机制，现行的公司治理机制较为完整、合理，各项制度均得到了有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，能公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司在不断做大做强过程中，市场营销环境还将面临一定变化，公司的治理机制在今后还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要，使公司长期、稳定、健康地发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了相关制度，且在报告期内得到了有效地执行，未发生对公司产生重大影响的重大差错。

## 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	无
审计报告编号	大华审字[2019]001991 号
审计机构名称	大华会计师事务所（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 11 层 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 4 日
注册会计师姓名	叶金福、滕忠诚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	400,000.00

#### 审计报告正文：

天津久日新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津久日新材料股份有限公司(以下简称久日新材)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了久日新材 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于久日新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### 1. 营业收入确认

#### 2. 应收款项坏账准备的计提

##### (一) 营业收入确认

#### 1. 事项描述

久日新材与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十四）及附注六、注释 36。

久日新材 2017 年度的营业收入为 739,779,614.61 元，绝大部分来源于产品销售收入。

久日新材属于化学原料及化学制品制造业，是以生产精细化工产品为主的化工企业，主要从事光引发剂的研发、生产和销售，主要产品包括 1173、184、TP0 等。

营业收入是久日新材的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对



我们针对营业收入确认事项实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估久日新材管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取业务合同样本并与管理层进行访谈，以评价久日新材的营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，检查营业收入趋势是否属于行业正常态势。检查与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性，将营业毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与可比期间数据进行比较。判断报告期内业务数据合理性。

(4) 对久日新材的设备产能、实际产量、能源消耗、物料单耗等运营指标进行复核，并结合营业收入进行分析性复核。判断营业收入是否真实、完整。

(5) 查询同行业可比公司的营业收入、毛利率，结合久日新材的实际数据进行对比分析；判断营业收入的真实性、准确性。

(6) 我们采用抽样方式，对久日新材实际确认的营业收入执行了以下程序：

① 检查客户合同、出库单、签收单、收款单据等，并结合应收账款实施函证程序；

② 执行替代性测试程序，核对销售合同、签收单、销售发票、收款单据等；

③ 检查新增销售客户，通过网络和工商信息等对新增销售客户的业务范围、经营现状进行核查；

④ 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及签收单、报关单/提单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

⑤ 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合久日新材的会计政策，不存在重大错报风险。

## (二) 应收款项坏账准备的计提

### 1. 事项描述

久日新材与应收款项坏账准备的计提事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十一)及附注六、注释3和注释6。

久日新材截止截止2017年12月31日应收账款余额184,601,239.60元，坏账准备余额21,204,321.99元，其他应收款余额57,146,113.56元，坏账准备余额16,417,669.59元。

管理层定期对重大客户、往来单位进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户及往来单位的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户及往来单位自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项坏账准备的计提认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备的计提事项实施的重要审计程序包括：

(1) 对久日新材与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(4) 对管理层单独评估、单独进行减值测试的应收款项进行复核，评价管理层单独计提坏账准备合理性、准确性。我们的程序包括：



- 结合客户及往来单位的财务状况执行风险特征分析；
- 查阅双方交易合同、涉诉文件等，评估管理层采用的坏账准备计提比例是否恰当。

(5) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性、准确性。我们的程序包括：

- 结合客户及往来单位的财务状况和信用状况执行信用风险特征分析；
- 查阅交易记录评估应收款项的账龄分类是否正确；
- 结合收款记录、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(6) 评估管理层对应收款项坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

久日新材管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督久日新材的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对久日新材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告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久日新材不能持续经营。

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. 就久日新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：叶金福  
(项目合伙人)

中国注册会计师：滕忠诚

二〇一九年四月四日

## 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	六、注释 1	86,883,350.79	106,708,970.74
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	六、注释 2	21,065,957.53	11,510,475.64
应收账款	六、注释 3	163,396,917.61	189,667,700.16
预付款项	六、注释 4	12,094,475.05	28,435,980.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、注释 5	2,187,512.42	782,825.26
应收股利			
其他应收款	六、注释 6	40,728,443.97	30,551,358.07
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	137,749,941.01	107,443,634.12

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	13,596,362.46	9,419,630.02
<b>流动资产合计</b>		<b>477,702,960.84</b>	<b>484,520,574.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 9	2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	372,784,955.95	315,527,162.57
在建工程	六、注释 11	57,733,526.68	74,824,926.13
工程物资	六、注释 12	2,584,591.96	2,688,872.71
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 13	63,469,164.20	44,842,531.06
开发支出			
商誉	六、注释 14	42,025,802.92	42,025,802.92
长期待摊费用	六、注释 15	3,630,886.16	99,900.00
递延所得税资产	六、注释 16	7,700,096.91	6,028,122.30
其他非流动资产	六、注释 17	20,682,729.40	12,219,792.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>572,711,754.18</b>	<b>500,357,110.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,050,414,715.02</b>	<b>984,877,684.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 18	154,454,638.89	211,127,558.80
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	六、注释 19	33,300,000.00	62,700,000.00
应付账款	六、注释 20	95,777,998.76	93,844,054.53
预收款项	六、注释 21	7,748,575.75	4,946,649.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 22	11,020,675.60	8,178,483.37
应交税费	六、注释 23	19,091,377.95	16,617,701.88
应付利息	六、注释 24	828,020.51	679,951.70
应付股利			
其他应付款	六、注释 25	207,870.61	391,466.64

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	六、注释 26	42,567,929.33	1,500,000.00
其他流动负债	六、注释 27	196,924.35	611,050.57
<b>流动负债合计</b>		<b>365,194,011.75</b>	<b>400,596,917.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、注释 29	57,701,719.91	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、注释 30	906,603.77	
预计负债			
递延收益	六、注释 31	6,854,250.12	6,789,816.75
递延所得税负债	六、注释 16	5,037,308.84	5,362,446.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>70,499,882.64</b>	<b>20,152,263.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>435,693,894.39</b>	<b>420,749,180.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 32	79,470,000.00	79,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 33	305,903,687.40	305,903,687.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 34		
盈余公积	六、注释 35	22,741,083.90	13,006,341.86
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 36	206,606,049.33	165,748,475.35
归属于母公司所有者权益合计		614,720,820.63	564,128,504.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>614,720,820.63</b>	<b>564,128,504.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,050,414,715.02</b>	<b>984,877,684.83</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## （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		44,849,717.88	73,493,632.17
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	十四、注释 1	200,000.00	
应收账款	十四、注释 1	268,208,514.07	229,641,894.62
预付款项		3,575,781.90	10,791,136.52
应收利息		2,085,791.87	782,825.26
应收股利			
其他应收款	十四、注释 2	20,962,731.96	19,643,713.47
存货		62,887,221.92	51,548,279.65
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>402,769,759.60</b>	<b>385,901,481.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	379,000,000.00	379,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,506,744.76	14,489,768.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,616,458.85	1,383,874.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,857.47	99,900.00
递延所得税资产		1,698,452.93	971,188.12
其他非流动资产		11,153,846.70	15,120.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>413,162,360.71</b>	<b>398,059,850.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>815,932,120.31</b>	<b>783,961,332.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,454,638.89	181,127,558.80
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		33,300,000.00	56,200,000.00

应付账款		64,331,619.02	41,152,763.17
预收款项		1,770,670.19	998,494.89
应付职工薪酬		2,849,855.75	1,634,287.59
应交税费		2,744,570.62	3,038,529.26
应付利息		353,331.03	597,520.45
应付股利			
其他应付款		178,852.36	17,619.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>227,983,537.86</b>	<b>286,266,774.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		906,603.77	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>906,603.77</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>228,890,141.63</b>	<b>294,266,774.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		79,470,000.00	79,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		305,903,687.40	305,903,687.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,741,083.90	13,006,341.86
一般风险准备			
未分配利润		178,927,207.38	91,314,529.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>587,041,978.68</b>	<b>489,694,558.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>815,932,120.31</b>	<b>783,961,332.41</b>

### (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>		<b>739,779,614.61</b>	<b>638,590,336.57</b>
其中：营业收入	六、注释 37	739,779,614.61	638,590,336.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>689,539,420.86</b>	<b>593,552,439.98</b>
其中：营业成本	六、注释 37	558,820,203.98	493,996,032.30
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	六、注释 38	6,808,600.18	5,057,876.94
销售费用	六、注释 39	24,620,014.69	22,246,165.98
管理费用	六、注释 40	70,391,949.41	58,907,802.63
财务费用	六、注释 41	18,138,911.07	5,903,095.57
资产减值损失	六、注释 42	10,759,741.53	7,441,466.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、注释 43	11,961,692.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,201,886.38</b>	<b>45,037,896.59</b>
加：营业外收入	六、注释 45	389,553.63	6,159,549.10
减：营业外支出	六、注释 46	988,857.57	1,909,918.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>61,602,582.44</b>	<b>49,287,526.87</b>
减：所得税费用	六、注释	11,010,266.42	7,878,111.48



	47		
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		50,592,316.02	41,409,415.39
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		50,592,316.02	41,409,415.39
2.终止经营净利润			
(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		50,592,316.02	41,409,415.39
<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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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>		50,592,316.02	41,409,415.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,592,316.02	41,409,415.39
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		0.64	0.53
(二)稀释每股收益		0.64	0.53

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 4	342,507,550.79	336,124,560.52
减：营业成本	十四、注释	293,818,158.57	284,634,578.46

	4		
税金及附加		358,279.09	1,355,813.41
销售费用		7,961,360.78	6,796,071.79
管理费用		25,430,225.14	23,680,475.19
财务费用		10,368,746.45	5,028,703.97
资产减值损失		5,815,763.68	181,798.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、注释 5	95,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,786,526.00	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>97,541,543.08</b>	<b>14,447,119.34</b>
加：营业外收入		134,846.84	4,366,574.46
减：营业外支出		487,361.19	1,361,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>97,189,028.73</b>	<b>17,452,693.80</b>
减：所得税费用		-158,391.60	2,217,858.94
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>97,347,420.33</b>	<b>15,234,834.86</b>
（一）持续经营净利润		97,347,420.33	15,234,834.86
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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>		<b>97,347,420.33</b>	<b>15,234,834.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (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		572,945,472.79	507,609,842.70
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		14,826,515.38	12,359,446.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 48	18,846,562.97	11,213,606.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>606,618,551.14</b>	<b>531,182,895.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		390,935,853.52	389,516,108.58
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		71,205,100.48	58,327,302.73
支付的各项税费		37,540,714.86	29,805,022.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 48	38,891,124.49	35,297,420.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>538,572,793.35</b>	<b>512,945,854.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>68,045,757.79</b>	<b>18,237,040.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
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		2,000.00	
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		2,000,000.00	25,046,703.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,102,000.00</b>	<b>25,046,703.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,501,775.02	76,778,818.72
投资支付的现金			2,200,000.00
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	六、注释 48	10,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,501,775.02</b>	<b>119,978,818.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,399,775.02</b>	<b>-94,932,114.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			85,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		324,539,532.89	365,253,960.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 48	221,195,043.59	134,191,330.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>545,734,576.48</b>	<b>585,245,291.64</b>
偿还债务支付的现金		382,712,452.80	324,315,502.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,518,843.00	16,079,710.16
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	六、注释 48	107,179,784.27	164,508,322.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>499,411,080.07</b>	<b>504,903,534.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,323,496.41</b>	<b>80,341,757.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,452,525.81</b>	<b>822,300.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,516,953.37</b>	<b>4,468,983.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,322,988.61	37,854,005.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,839,941.98</b>	<b>42,322,988.61</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

#### (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		265,910,449.70	220,625,744.95
收到的税费返还		12,767,154.59	12,009,908.01
收到其他与经营活动有关的现金		374,139,044.72	392,932,765.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>652,816,649.01</b>	<b>625,568,417.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		271,494,853.01	233,951,287.16
支付给职工以及为职工支付的现金		18,038,865.60	22,695,406.53
支付的各项税费		2,722,771.80	3,322,672.01
支付其他与经营活动有关的现金		290,686,900.58	411,415,428.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>582,943,390.99</b>	<b>671,384,794.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,873,258.02</b>	<b>-45,816,376.23</b>
<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		2,000.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	25,046,703.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,002,000.00</b>	<b>25,046,703.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,270,714.33	1,918,495.48
投资支付的现金			2,100,000.00
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		7,200,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,470,714.33</b>	<b>45,018,495.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,468,714.33</b>	<b>-19,971,791.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			85,800,000.00
取得借款收到的现金		241,739,532.89	285,253,960.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,131,043.59	106,908,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>325,870,576.48</b>	<b>477,962,660.88</b>
偿还债务支付的现金		309,912,452.80	259,315,502.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,108,314.56	15,022,546.28
支付其他与筹资活动有关的现金		55,788,470.27	125,975,833.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>373,809,237.63</b>	<b>400,313,882.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,938,661.15</b>	<b>77,648,778.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-767,223.51</b>	<b>472,356.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-301,340.97</b>	<b>12,332,967.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,607,650.04	10,274,682.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,306,309.07</b>	<b>22,607,650.04</b>

## (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	79,470,000.00				305,903,687.40				13,003,955.74		165,731,393.05		564,109,036.19
加：会计政策变更													
前期差错更正								2,386.12		17,082.30			19,468.42
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	79,470,000.00				305,903,687.40				13,006,341.86		165,748,475.35		564,128,504.61
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								9,734,742.04		40,857,573.98			50,592,316.02
（一）综合收益总额										50,592,316.02			50,592,316.02
（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								9,734,742.04	-9,734,742.04			
1. 提取盈余公积								9,734,742.04	-9,734,742.04			
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								5,314,224.59				5,314,224.59
2. 本期使用								-5,314,224.59				-5,314,224.59
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,470,000.00</b>				<b>305,903,687.40</b>			<b>22,741,083.90</b>	<b>206,606,049.33</b>			<b>614,720,820.63</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少 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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,750,000.00				226,817,083.61				11,464,491.68		133,644,243.28	445,675,818.57
加：会计政策变更												
前期差错更正								18,366.69		165,300.17		183,666.86
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	73,750,000.00				226,817,083.61				11,482,858.37		133,809,543.45	445,859,485.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,720,000.00				79,086,603.79				1,523,483.49		31,938,931.90	118,269,019.18
（一）综合收益总额											41,409,415.39	41,409,415.39
（二）所有者投入和减少资本	5,720,000.00				79,086,603.79							84,806,603.79
1. 股东投入的普通股	5,720,000.00				79,086,603.79							84,806,603.79
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									1,523,483.49		-9,470,483.49	-7,947,000.00
1. 提取盈余公积									1,523,483.49		-1,523,483.49	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,947,000.00	-7,947,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							5,076,634.63					5,076,634.63
2. 本期使用							-5,076,634.63					-5,076,634.63
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>79,470,000.00</b>				<b>305,903,687.40</b>			<b>13,006,341.86</b>		<b>165,748,475.35</b>		<b>564,128,504.61</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

（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	永续	其他								

		先	债				备				
		股									
一、上年期末余额	79,470,000.00				305,903,687.40			13,003,955.74		91,293,054.04	489,670,697.18
加：会计政策变更											
前期差错更正								2,386.12		21,475.05	23,861.17
其他											
二、本年期初余额	79,470,000.00				305,903,687.40			13,006,341.86		91,314,529.09	489,694,558.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,734,742.04		87,612,678.29	97,347,420.33
（一）综合收益总额										97,347,420.33	97,347,420.33
（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								9,734,742.04		-9,734,742.04	
1. 提取盈余公积								9,734,742.04		-9,734,742.04	
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. 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>	<b>79,470,000.00</b>				<b>305,903,687.40</b>				<b>22,741,083.90</b>		<b>178,927,207.38</b>	<b>587,041,978.68</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	73,750,000.00				226,817,083.61				11,464,491.68		85,384,877.55	397,416,452.84
加：会计政策变更												
前期差错更正									18,366.69		165,300.17	183,666.86
其他												
二、本年期初余额	73,750,000.00				226,817,083.61				11,482,858.37		85,550,177.72	397,600,119.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,720,000.00				79,086,603.79				1,523,483.49		5,764,351.37	92,094,438.65

(一) 综合收益总额										15,234,834.86	15,234,834.86
(二) 所有者投入和减少资本	5,720,000.00			79,086,603.79							84,806,603.79
1. 股东投入的普通股	5,720,000.00			79,086,603.79							84,806,603.79
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							1,523,483.49		-9,470,483.49		-7,947,000.00
1. 提取盈余公积							1,523,483.49		-1,523,483.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,947,000.00		-7,947,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	79,470,000.00				305,903,687.40				13,006,341.86		91,314,529.09	489,694,558.35

# 天津久日新材料股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

天津久日新材料股份有限公司（以下简称本公司）系由天津久日化学工业有限公司整体变更设立，于2011年6月领取了代码为120113000016398的企业法人营业执照，股本人民币5,000.00万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2011]1-0105号验资报告予以验证。

2012年6月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至5,326.30万元；新增股本326.30万元由新股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币资金认缴。增资完成后股本5,326.30万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2012]1-0088号验资报告予以验证。

2012年9月，经中国证券业协会备案确认（中证协函[2012]598号），本公司完成代办股份转让系统（全国中小企业股份转让系统有限责任公司前身）挂牌，股票代码为430141。

2013年6月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至5,530万元，新增股本203.70万元由河北国创创业投资有限公司、天津海泰红土创新投资有限公司以货币资金认缴。增资完成后股本5,530万元，经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）以华寅五洲津验字[2013]0088号验资报告予以验证。

2014年8月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至6,375万元，新增股本845万元由31位自然人股东及南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等4家机构股东共同以货币资金认缴。增资完成后股本6,375万元，经中审华寅五洲会计师事务所以CHW津验字（2014）0038号验资报告予以验证。

2015年4月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至6,675.00万元，新增股本300万元由5家机构股东以货币资金认缴。增资完成后股本6,675.00万元，经中审华寅五洲会计师事务所以CHW津验字（2015）0012号验资报告予以验证。

2015年6月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至7,375万元，新增股本700万元由26位自然人股东及广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）等2家机构股东共同以货币资金认缴。增资完成后股本7,375万元，经中审华寅五洲会计师事务所以CHW津验字（2015）0020号验资报告予以验证。

2016年3月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至7,947万元，新增股本572万



元由 9 位自然人股东及深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）等 16 家机构股东共同以货币资金认缴。增资完成后股本 7,947 万元，经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字(2016)0011 号验字报告予以验证。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 7,947 万元，法定代表人为赵国锋，注册地址为天津市北辰区双辰中路 22 号，总部地址为天津市西青区华苑新技术产业园区工华道 1 号智慧山虚拟科技园 C 座 5 层，最终实际控制人为赵国锋、王立新夫妇。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造行业，主要从事光引发剂的研发、生产和销售，主要产品包括 1173、184、TPO 等。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 4 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津久瑞翔和商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
山东久日化学科技有限公司	全资子公司	2	100	100
常州久日化学有限公司	全资子公司	2	100	100
湖南久日新材料有限公司	全资子公司	2	100	100
天津久源新材料技术有限公司	全资子公司	2	100	100

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，共计增加 1 户，均为新纳入合并范围的子公司，具体为：

名称	变更原因
天津久源新材料技术有限公司	2017 年 12 月 20 日新设立，未正式运营

**合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。**

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项发生减值的判断标准(附注四、十一)、存货的计价方法(附注四、十二)、固定资产折旧(附注四、十五)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款减值:管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计:在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值:固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,本公司管理层将对其进行适当调整。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

### 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**2. 共同经营会计处理方法**

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。



本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **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，采用交易发生日当月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### （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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项余额占应收款项余额 30% 以上的款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的；根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

②本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状态恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。



## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### （十三）持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### **（十四）长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

##### **2. 后续计量及损益确认**

##### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10—30	5	3.17—9.50
机器设备	年限平均法	7—10	5	9.50—13.57
运输设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
仪器设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
办公设备	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67
其他设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十八) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、专有技术、软件。

### **1. 无形资产的初始计量**

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	出让合同约定期限
专利使用权	20	预计受益期
专有技术	10	预计受益期
软件	10	预计受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十九) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日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。

## **(二十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与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:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 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。

## **（二十三） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十四) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

(1) 出口销售：本公司出口销售采用离岸价结算，在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入；

(2) 国内销售：在货物发出并经客户签收确认后确认收入；

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

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照



名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（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

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则第 16 号会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对于可比期间的财务报表不予追溯调整。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自2017年1月1日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”。

(2) 执行企业会计准则第 42 号会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”，“净利润”项下，增加“持续经营损益”、“终止经营损益”二项披露项目等。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (三十一) 列报格式变更

执行《增值税会计处理规定》列报格式变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

根据财政部2017年2月发布的《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司对2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售、提供加工劳务；	17%	注1
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准 湖南久日按照房产原值的80%为 纳税基准	1.2%	
水利建设基金	实缴流转税税额	1%、0.5%	
防洪费	实缴流转税税额	1%	

注1： 本公司、常州久日化学有限公司（以下简称“常州久日”）、湖南久日新材料有

限公司（以下简称“湖南久日”）产品自营出口实行免抵退税政策；报告期内出口退税率为5%、9%、13%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州久日化学有限公司	15%
湖南久日新材料有限公司	25%
天津久瑞翔和商贸有限公司	25%
山东久日化学科技有限公司	25%
天津久源新材料技术有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2014 年 10 月 21 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201412000167，有效期三年（2014 年至 2016 年）。2017 年 10 月 10 日，本公司再次取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201712000357，有效期三年（2017 年至 2019 年）。报告期内本公司均享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

常州久日于 2014 年 10 月 31 日取得由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201432002592，有效期三年（2014 年至 2016 年）。2017 年 12 月 7 日，常州久日再次取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201732002692，有效期三年（2017 年至 2019 年）。报告期内常州久日均享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期末余额
库存现金	116,052.67	69,822.41
银行存款	56,723,889.31	42,253,166.20
其他货币资金	30,043,408.81	64,385,982.13
合计	86,883,350.79	106,708,970.74

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,320,275.30	55,384,387.69
用于担保的定期存款或通知存款	10,723,133.51	9,001,594.44
合计	30,043,408.81	64,385,982.13

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,065,957.53	11,510,475.64
合计	21,065,957.53	11,510,475.64

### 2. 期末公司无质押应收票据情况

### 3. 期末公司已背书或贴现且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	150,264,298.92	
合计	150,264,298.92	

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 5. 应收票据其他说明

期末应收票据期末余额较期初增加 83.02%，主要原因系客户采用票据结算增加所致。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,601,239.60	100.00	21,204,321.99	11.49	163,396,917.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	184,601,239.60	100.00	21,204,321.99	11.49	163,396,917.61

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,168,349.42	100.00	19,500,649.26	9.32	189,667,700.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	209,168,349.42	100.00	19,500,649.26	9.32	189,667,700.16

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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	166,500,950.92	8,325,047.55	5.00
1—2年	5,892,559.43	1,767,767.83	30.00
2—3年	2,192,445.30	1,096,222.66	50.00
3年以上	10,015,283.95	10,015,283.95	100.00
合计	184,601,239.60	21,204,321.99	11.49

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	193,444,399.35	9,675,407.46	5.00
1—2年	3,899,553.90	1,169,866.17	30.00
2—3年	6,338,041.10	3,169,020.56	50.00
3年以上	5,486,355.07	5,486,355.07	100.00
合计	209,168,349.42	19,500,649.26	9.32

确定该组合依据的说明:

无需单独计提坏账准备的应收账款，在账龄分析法组合中列示。

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,137,347.55 元

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,433,674.82

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	26,283,991.53	14.23	1,314,199.58
第二名	10,353,152.98	5.61	517,657.65
第三名	6,974,849.00	3.78	348,742.45
第四名	5,344,508.45	2.90	267,225.42
第五名	3,532,577.48	1.91	176,628.87
合计	52,489,079.44	28.43	2,624,453.97

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,811,334.34	97.66	27,808,630.36	97.79
1至2年	38,987.19	0.32	514,750.17	1.81
2至3年	141,268.52	1.17		
3年以上	102,885.00	0.85	112,600.00	0.40
合计	12,094,475.05	100.00	28,435,980.53	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,009,380.00	16.61	2017年	预付货未到
第二名	1,110,236.47	9.18	2017年	预付电费
第三名	888,000.00	7.34	2017年	预付货未到



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第四名	752,250.00	6.22	2017 年	预付装修费
第五名	700,000.00	5.79	2017 年	预付顾问费
合计	5,459,866.47	45.14		

### 3. 预付款项的其他说明

期末预付款项余额较期初减少 57.47%，主要原因系预付材料款到货结算所致。

## 注释5. 应收利息

### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
外部往来单位借用资金利息	2,187,512.42	782,825.26
合计	2,187,512.42	782,825.26

### 2. 应收利息说明

本公司以资金拆借、资金占用金额为基础按双方约定的利率对占款方计收利息。

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,146,113.56	100.00	16,417,669.59	28.73	40,728,443.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,146,113.56	100.00	16,417,669.59	28.73	40,728,443.97

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,346,633.68	100.00	8,795,275.61	22.35	30,551,358.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,346,633.68	100.00	8,795,275.61	22.35	30,551,358.07

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 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	23,794,767.24	1,189,738.37	5.00
1—2 年	17,268,800.00	5,180,640.00	30.00
2—3 年	12,070,510.20	6,035,255.10	50.00
3 年以上	4,012,036.12	4,012,036.12	100.00
合计	57,146,113.56	16,417,669.59	28.73

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,265,042.36	1,113,252.12	5.00
1—2 年	12,465,555.20	3,739,666.56	30.00
2—3 年	1,347,358.38	673,679.19	50.00
3 年以上	3,268,677.74	3,268,677.74	100.00
合计	39,346,633.68	8,795,275.61	22.35

确定该组合依据的说明:

无需单独计提坏账准备的其他应收款，在账龄分析法组合中列示。

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,622,393.98 元

### 4. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	69,846.78	313,064.00
押金/保证金	11,505,914.76	679,150.00
应收出口退税	2,163,317.09	925,618.42
外部单位往来款	15,866,746.32	16,484,864.27
资金拆借款	27,000,000.00	19,000,000.00
其他	540,288.61	1,943,936.99

款项性质	期末余额	期初余额
合计	57,146,113.56	39,346,633.68

## 6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市天骄辐射固化材料有限公司	资金拆借款	27,000,000.00	1年以内、1-2年	47.25	5,600,000.00
常州润克环保科技有限公司	资产转让款	12,048,633.00	2-3年	21.08	6,024,316.50
君创国际融资租赁有限公司	保证金	5,556,000.00	1年以内	9.72	277,800.00
中关村科技租赁有限公司	保证金	4,900,000.00	1年以内	8.57	245,000.00
应收退税款	出口退税	2,163,317.09	1年以内	3.79	108,165.85
合计		51,667,950.09		90.41	12,255,282.35

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,089,149.88		21,089,149.88	18,634,415.45		18,634,415.45
在产品	21,326,282.63		21,326,282.63	11,003,629.80		11,003,629.80
库存商品	74,364,969.26		74,364,969.26	67,056,999.60		67,056,999.60
发出商品	3,335,407.42		3,335,407.42	797,726.68		797,726.68
委托加工物资	859,209.45		859,209.45	716,555.07		716,555.07
周转材料	5,290,843.19		5,290,843.19	3,516,366.45		3,516,366.45
自制半成品	11,484,079.18		11,484,079.18	5,717,941.07		5,717,941.07
合计	137,749,941.01		137,749,941.01	107,443,634.12		107,443,634.12

2、经测算期末存货未出现减值，故未计提存货跌价准备。

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,298,457.84	6,808,378.28
合并抵消暂估销项税对应科目	297,904.62	2,511,251.74
银行理财本金		100,000.00
合计	13,596,362.46	9,419,630.02

其他流动资产说明：

期末其他流动资产余额较期初增加 44.34%，主要原因系湖南久日新建生产线采购设备形成的留抵增值税进项税较多所致。

## 注释9. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具--按成本计量	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00

### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）	49.5	2,100,000.00			2,100,000.00
合计		2,100,000.00			2,100,000.00

## 注释10. 固定资产

### （一）固定资产原值及累计折旧

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	185,053,887.35	241,918,823.49	5,208,103.29	6,937,097.94	6,714,787.78	15,365,366.63	461,198,066.48
2. 本期增加金额	33,571,920.92	58,498,249.61	401,621.27	84,770.94	179,720.95	88,519.59	92,824,803.28
购置	801,311.51	7,655,826.48	401,621.27	84,770.94	179,720.95	88,519.59	9,211,770.74
在建工程转入	32,770,609.41	50,842,423.13					83,613,032.54
3. 本期减少金额			119,944.00				119,944.00
处置或报废			119,944.00				119,944.00
4. 期末余额	218,625,808.27	300,417,073.10	5,489,780.56	7,021,868.88	6,894,508.73	15,453,886.22	553,902,925.76
二. 累计折旧							
1. 期初余额	28,522,793.85	102,214,937.68	3,508,726.80	3,420,665.12	5,299,840.90	2,703,939.56	145,670,903.91
2. 本期增加金额	9,480,071.67	23,592,616.61	647,175.24	593,857.29	424,202.81	823,089.08	35,561,012.70
本期计提	9,480,071.67	23,592,616.61	647,175.24	593,857.29	424,202.81	823,089.08	35,561,012.70
3. 本期减少金额			113,946.80				113,946.80
处置或报废			113,946.80				113,946.80
4. 期末余额	38,002,865.52	125,807,554.29	4,041,955.24	4,014,522.41	5,724,043.71	3,527,028.64	181,117,969.81
三. 减值准备							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	180,622,942.75	174,609,518.81	1,447,825.32	3,007,346.47	1,170,465.02	11,926,857.58	372,784,955.95
2. 期初账面价值	156,531,093.50	139,703,885.81	1,699,376.49	3,516,432.82	1,414,946.88	12,661,427.07	315,527,162.57

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南久日新厂区建设项目	56,989,664.04		56,989,664.04	63,095,682.50		63,095,682.50
常州久日零星工程	743,862.64		743,862.64	105,800.09		105,800.09
山东久日设备及改扩建项目				11,623,443.54		11,623,443.54
合计	57,733,526.68		57,733,526.68	74,824,926.13		74,824,926.13

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
湖南久日新厂区建设项目	63,095,682.50	61,279,545.89	67,385,564.35		56,989,664.04
常州久日零星工程	105,800.09	710,033.77	71,971.22		743,862.64
山东久日生产线改扩建项目	11,623,443.54	4,532,053.43	16,155,496.97		
合计	74,824,926.13	66,521,633.09	83,613,032.54		57,733,526.68

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
湖南久日新厂区建设项目	29,490.24	42.18	64.35				自筹
常州久日零星工程							自筹
山东久日设备及改扩建项目	1,700.00	95.03	100.00				自筹
合计	31,190.24						

## 注释12. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	2,584,591.96		2,584,591.96	2,688,872.71		2,688,872.71
合计	2,584,591.96		2,584,591.96	2,688,872.71		2,688,872.71

## 注释13. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一. 账面原值					

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
1. 期初余额	49,596,845.82	220,413.05		441,427.96	50,258,686.83
2. 本期增加金额	15,647,200.00		4,437,876.50		20,085,076.50
购置	15,647,200.00		4,437,876.50		20,085,076.50
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	65,244,045.82	220,413.05	4,437,876.50	441,427.96	70,343,763.33
二. 累计摊销					
1. 期初余额	5,199,959.30	64,403.99		151,792.48	5,416,155.77
2. 本期增加金额	1,271,166.17	20,020.68	110,946.91	56,309.60	1,458,443.36
本期计提	1,271,166.17	20,020.68	110,946.91	56,309.60	1,458,443.36
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,471,125.47	84,424.67	110,946.91	208,102.08	6,874,599.13
三. 减值准备					
1. 期末账面价值	58,772,920.35	135,988.38	4,326,929.59	233,325.88	63,469,164.20
2. 期初账面价值	44,396,886.52	156,009.06		289,635.48	44,842,531.06

## 2. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无形资产-土地使用权	3,805,229.25	山东久日宗地编号为 2014-W133 土地使用权正在办理中

## 注释14. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
常州久日化学有限公司	42,025,802.92			42,025,802.92
合计	42,025,802.92			42,025,802.92

注：本公司于 2014 年 8 月完成对常州久日化学有限公司（原名为常州华钛化学有限公司）100%股权的并购，支付对价与可辨认净资产公允价值差异 42,025,802.92 元确认为商誉。

### 2. 商誉减值准备

经实施减值测试，本公司并购常州久日形成的商誉未发生减值，故无需计提减值准备。

## 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁手续费		1,911,000.00	371,583.31		1,539,416.69
融资租赁服务费		2,061,690.79	114,538.38		1,947,152.41
其他	99,900.00	103,582.51	59,165.45		144,317.06
合计	99,900.00	4,076,273.30	545,287.14		3,630,886.16

## 注释16. 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		期初余额	
	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	37,621,991.58	6,309,129.84	28,295,924.87	4,777,262.39
内部交易未实现利润	6,597,078.24	989,561.74	5,411,348.74	811,702.31
其他流动负债-暂未实现的收益	196,924.35	29,538.65	611,050.57	91,657.59
政府补助	1,954,666.79	371,866.68	1,783,333.42	347,500.01
合计	46,370,660.96	7,700,096.91	36,101,657.60	6,028,122.30

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,582,058.93	5,037,308.84	35,749,643.13	5,362,446.47
合计	33,582,058.93	5,037,308.84	35,749,643.13	5,362,446.47

## 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付专利技术转让款	9,900,000.00	
预付工程款及设备采购款	10,782,729.40	12,219,792.60
合计	20,682,729.40	12,219,792.60

其他非流动资产的说明：

期末其他非流动资产余额较期初增加 69.26%，主要原因系本公司预付购买天津市天骄辐射固化材料有限公司专利技术 990 万元所致。

## 注释18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,300,000.00	20,000,000.00
抵押借款	59,931,138.89	118,000,000.00
保证借款	78,223,500.00	73,127,558.80
信用借款		
合计	154,454,638.89	211,127,558.80

### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款



**注释19. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,300,000.00	62,700,000.00
合计	33,300,000.00	62,700,000.00

期末本公司无已到期未支付的应付票据。

**注释20. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	67,454,491.93	71,320,460.62
应付工程款	6,424,348.96	5,517,062.06
应付设备款	12,720,234.73	7,602,258.82
应付运费	3,926,063.91	3,295,681.42
应付其他采购款	5,252,859.23	6,108,591.61
合计	95,777,998.76	93,844,054.53

**应付账款期末余额前五名情况**

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
第一名	货款	6,817,414.37	7.12
第二名	货款	4,600,241.57	4.80
第三名	货款	4,020,912.72	4.20
第四名	货款	3,577,711.17	3.74
第五名	货款	3,525,000.00	3.68
合计		22,541,279.83	23.54

**注释21. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,748,575.75	4,946,649.51
合计	7,748,575.75	4,946,649.51

**2. 预收款项期末余额前五名情况**

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
第一名	1,104,000.00	14.25
第二名	1,050,000.00	13.55
第三名	924,480.00	11.93
第四名	835,600.00	10.78

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
第五名	768,421.92	9.92
合计	4,682,501.92	60.43

## 注释22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,178,483.37	69,227,264.61	66,540,434.06	10,865,313.92
离职后福利-设定提存计划		4,585,047.54	4,429,685.86	155,361.68
辞退福利		234,980.56	234,980.56	
合计	8,178,483.37	74,047,292.71	71,205,100.48	11,020,675.60

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,122,538.97	59,934,953.84	57,400,580.73	10,656,912.08
职工福利费		4,252,704.10	4,252,704.10	
社会保险费		2,694,695.41	2,599,770.09	94,925.32
其中：基本医疗保险费		2,076,839.77	2,008,204.97	68,634.80
补充医疗保险				
工伤保险费		478,130.07	458,606.75	19,523.32
生育保险费		139,725.57	132,958.37	6,767.20
住房公积金		1,573,785.00	1,521,242.00	52,543.00
工会经费和职工教育经费	55,944.40	771,126.26	766,137.14	60,933.52
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	8,178,483.37	69,227,264.61	66,540,434.06	10,865,313.92

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,425,079.52	4,274,050.24	151,029.28
失业保险费		159,968.02	155,635.62	4,332.40
合计		4,585,047.54	4,429,685.86	155,361.68

### 4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，期末计提的工资和奖金已于2018年支付完毕。

期末应付职工薪酬余额较期初增加34.75%，主要原因系湖南久日新生产线投产所需职工增加所致。

**注释23. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,166,308.51	7,449,472.34
企业所得税	8,545,532.70	7,883,643.99
个人所得税	132,676.51	110,401.18
城市维护建设税	346,867.97	194,769.84
教育费附加	159,662.09	89,304.34
地方教育费附加	106,441.99	59,536.21
房产税	13,934.06	58,666.34
土地使用税	3,094.96	166,848.60
契税及耕地占用税	583,780.46	583,780.46
其他	33,078.70	21,278.58
合计	19,091,377.95	16,617,701.88

**注释24. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	333,314.49	
短期借款应付利息	494,706.02	679,951.70
合计	828,020.51	679,951.70

**注释25. 其他应付款****按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代收、代付款	27,683.75	6,404.04
外部往来款	1,334.50	137,878.82
其他	178,852.36	247,183.78
合计	207,870.61	391,466.64

**注释26. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期应付款	34,567,929.33	
合计	42,567,929.33	1,500,000.00

一年内到期的非流动负债说明：

期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加 2737.86%，主要系本公司将一年内到期的融资租赁应付款，调整至一年内到期的长期应付款核算所致。

**注释27. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
暂时性负债	196,924.35	611,050.57
合计	196,924.35	611,050.57

**其他流动负债的其他说明**

本公司对采用购销合同形式进行的委托加工业务以净额法列示，销售材料不确认销售收入和销售成本，将已开票未购回的材料销售毛利作为暂未实现的收益，在其他流动负债列示。

期末其他流动负债余额较期初减少 67.77%，主要原因是期末材料销售未实现利润金额较小所致。

**注释28. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	9,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,000,000.00	1,500,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

**注释29. 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	92,269,649.24	
减：一年内到期的长期应付款	34,567,929.33	
合计	57,701,719.91	

**2. 长期应付款增减变动**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中关村科技租赁有限公司（山东久日）		49,000,000.00	7,604,823.00	41,395,177.00	融资租赁
君创国际融资租赁有限公司（常州久日）		55,560,000.00	4,685,527.76	50,874,472.24	融资租赁
减：一年内到期的长期应付款		—	—	34,567,929.33	
合计		—	—	57,701,719.91	

本公司对于固定资产售后回租融资租赁业务，根据交易实质视为以固定资产抵押取得借款进行处理，即相关设备仍作为固定资产核算，所收到的融资租赁款作为长期应付款。报告期内，本公司之子公司实施该类业务情况如下：

2017年6月，山东久日科技有限公司（以下简称“山东久日”）与中关村科技租赁有限公司签订二份固定资产售后回租融资租赁协议，其一融资金额4,000万元，融资期限2017

年6月14日至2020年6月13日，年利率5.65%，其二融资金额900万元，融资期限2017年6月13日至2020年6月12日，年利率5.65%。

2017年9月，常州久日与君创国际融资租赁有限公司签订固定资产售后回租融资租赁协议，融资金额5,556万元，租赁期限2017年10月19日至2020年10月18日。

### 注释30. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津市人才发展特殊支持资金		1,000,000.00	93,396.23	906,603.77	*1
合计		1,000,000.00	93,396.23	906,603.77	

专项应付款的说明：

\*1 本公司2017年收到天津市人才发展特殊支持资金100万元，该笔资金指定由本公司代为管理并专项用于赵国锋的培训及研究支出。

### 注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,789,816.75	310,000.00	245,566.63	6,854,250.12	详见表1
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计	6,789,816.75	—	—	6,854,250.12	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	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
项目土地补偿及园区基础设施配套款	5,006,483.33		106,900.00		4,899,583.33	与资产相关
2014-2016年常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及2014年“三位一体”专项设备购置补助	983,333.42	310,000.00	125,333.27		1,168,000.15	与资产相关
2015年四季度“135”工程奖补资金	800,000.00		13,333.36		786,666.64	与资产相关
合计	6,789,816.75	310,000.00	245,566.63		6,854,250.12	

### 注释32. 股本

报告期内股本变动情况说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	79,470,000.00			79,470,000.00
合计	79,470,000.00			79,470,000.00

注：本公司股本7,947万元，已经中审华寅五洲会计师事务所审验出具的“CHW津验字

(2016) 0011 号” 验资报告验证。

### 注释33. 资本公积

1. 报告期内资本公积变动情况说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	305,903,687.40			305,903,687.40
合计	305,903,687.40			305,903,687.40

### 注释34. 专项储备

报告期内专项储备变动情况说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,314,224.59	5,314,224.59	
合计		5,314,224.59	5,314,224.59	

### 注释35. 盈余公积

报告期内盈余公积情况说明：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,006,341.86	9,734,742.04		22,741,083.90
合计	13,006,341.86	9,734,742.04		22,741,083.90

### 注释36. 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	165,731,393.05	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） *1	17,082.30	—
调整后期初未分配利润	165,748,475.35	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,592,316.02	—
减：提取法定盈余公积	9,734,742.04	10.00
应付普通股股利		
期末未分配利润	206,606,049.33	

#### 未分配利润的其他说明

\*1 调整期初未分配利润的详细情况详见附注十四、“其他重要事项说明（一）前期差错”。

### 注释37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	738,870,279.84	558,757,810.82	637,630,544.88	493,996,032.30
其他业务	909,334.77	62,393.16	959,791.69	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	739,779,614.61	558,820,203.98	638,590,336.57	493,996,032.30

2. 主营业务收入按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光引发剂	671,308,932.52	497,558,885.92	546,818,189.45	424,707,372.59
精细化学品	3,991,237.49	1,990,780.70	27,271,590.59	9,756,939.88
单体	54,727,295.37	51,034,928.97	51,871,245.69	48,780,247.24
其他	8,842,814.46	8,173,215.23	11,669,519.15	10,751,472.59
合计	738,870,279.84	558,757,810.82	637,630,544.88	493,996,032.30

3. 主营业务收入按地区分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	180,452,314.77	137,155,470.32	177,515,241.64	130,393,598.73
华南地区	147,410,654.50	111,779,307.36	130,001,096.40	102,872,031.97
华中地区	33,431,156.09	24,454,422.40	26,385,924.67	21,719,174.57
华北地区	40,706,380.13	33,022,951.40	33,871,520.58	27,702,699.01
西南地区	11,823,477.56	10,001,332.75	10,256,043.50	9,431,883.07
内销其他区域	6,292,427.43	3,864,890.04	3,230,358.09	2,561,801.03
出口	318,753,869.36	238,479,436.55	256,370,360.00	199,314,843.92
合计	738,870,279.84	558,757,810.82	637,630,544.88	493,996,032.30

4. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	
	收入金额	比例（%）
第一名	101,961,995.90	13.78
第二名	82,292,176.40	11.12
第三名	17,984,367.36	2.43
第四名	17,071,060.81	2.31
第五名	16,177,666.19	2.19
合计	235,487,266.66	31.83

注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,077,267.66	1,873,266.13
教育费附加	984,267.79	788,880.54
地方教育费附加	656,179.15	547,763.83

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,052,776.01	532,358.81
土地使用税	1,442,701.94	838,906.26
印花税	461,397.20	259,314.32
防洪费及其他	134,010.43	217,387.05
合计	6,808,600.18	5,057,876.94

#### 税金及附加的其他说明

本期营业税金及附加发生额较上期增加 34.61%，主要原因系本年产品销售额增加，缴纳增值税金额增加，相应附加税增加所致。

#### 注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,548,396.59	3,977,469.88
招待费	281,243.61	384,794.54
房租	747,463.28	613,949.08
差旅交通费	622,710.10	831,344.67
广告宣传费	407,359.22	756,332.36
运杂费	16,931,974.61	14,611,362.17
保险费	389,575.53	284,255.78
其他	691,291.75	786,657.50
合计	24,620,014.69	22,246,165.98

#### 注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	20,232,922.26	16,910,307.27
研发费用	28,959,306.69	25,354,311.13
办公费	1,008,838.09	955,954.55
差旅及交通费	1,672,350.52	1,610,509.37
招待费	927,319.34	981,531.99
修理费	513,043.64	209,710.88
税金		1,310,933.03
折旧费	2,321,652.68	1,118,740.90
无形资产摊销	1,458,443.36	1,174,113.04
咨询服务费	3,357,110.09	1,458,767.67
停工损失	8,470,627.87	5,927,754.68
其他	1,470,334.87	1,895,168.12
合计	70,391,949.41	58,907,802.63

#### 注释41. 财务费用



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,556,537.99	10,975,971.74
减：利息收入	2,408,470.84	1,435,923.05
汇兑损益	5,808,650.32	-4,186,299.42
银行手续费	1,182,193.60	549,346.30
合计	18,138,911.07	5,903,095.57

### 财务费用的其他说明

本期财务费用发生额较上期增加 207.28%，主要原因系美元 2016 年度汇率持续上涨，2017 年度汇率持续下跌，本公司出口收汇随着美元汇率上涨产生汇兑收益，下跌产生汇兑损失。

### 注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,759,741.53	7,441,466.56
合计	10,759,741.53	7,441,466.56

### 注释43. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,961,692.63	
合计	11,961,692.63	

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	来源与依据
递延收益摊销--项目土地补偿及园区基础设施配套款	106,900.00		资产相关	山东无棣经济开发区财政分局
递延收益摊销--2014-2016 年常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及 2014 年“三位一体”专项设备购置补助	125,333.27		资产相关	坛财联字[2015]157 号、坛财联字[2016]80 号、坛财联字[2015]23 号、坛财联字[2017]107 号
递延收益摊销--2015 年四季度“135”工程奖补资金	13,333.36		资产相关	湘财建指[2015]499 号
专利试点	40,000.00		收益相关	天津市知识产权专项资金任务(项目)合同书(2014SD024)
天津市工业科技开发专项资金	200,000.00		收益相关	天津市工业和信息化委员会专项资金任务书(201603131)
2016 年度北辰区专利试点补助	50,000.00		收益相关	天津市北辰区科学技术局
天津市专利金奖	30,000.00		收益相关	《天津市专利资助管理办法》

科技小巨人领军企业培育重大项目	2,000,000.00		收益相关	天津市科技计划项目（课题）任务合同书（15YDLJGX00110）
科技型中小企业技术创新基金项目	480,000.00		收益相关	科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同（13C26211200362）
天津市千企万人支持计划省部级人才工程奖励	50,000.00		收益相关	津人才办[2015]4号
天津市千企万人支持计划市级研发平台奖励	300,000.00		收益相关	津人才办[2015]4号
大分子光引发剂 PTX1509 的开发	200,000.00		收益相关	天津市北辰区科技创新专项项目合同（KJCX-KFQ-CXY-2016-005）
2017 年度科技小巨人达标奖	100,000.00		收益相关	天津市北辰区科学技术局
2016 年度天津市科技创新券	100,000.00		收益相关	天津市北辰区科学技术局
天津市科学技术进步奖三等奖	10,000.00		收益相关	天津市科学技术奖励办法实施细则
天津市北辰区科技进步奖一等奖	80,000.00		收益相关	天津市北辰区人民政府印发关于进一步促进科技型中小企业发展的政策措施的通知
2016 年世界制药原料日本展览会、2016 国际涂料美国展览会支持资金	64,500.00		收益相关	中华人民共和国商务部
天津市劳动人事争议调解员培训津贴	3,000.00		收益相关	天津市北辰区人力资源和社会保障局
2016 年度专利面上资助	12,440.00		收益相关	天津市北辰区科学技术局
专利创造资助	4,000.00		收益相关	无棣县科学技术局
扶持科技创新和人才引进奖励资金	50,000.00		收益相关	无棣县科学技术局
2015-2016 年专利补助款	5,600.00		收益相关	无棣县科学技术局
含磷光引发剂关键技术研究产业化	700,000.00		收益相关	怀财企指[2017]11号
洪江区招商引资产业发展资金	7,000,000.00		收益相关	怀化市洪江区管理委员会
怀化市 2016 年加速推进新型工业化暨产业园区建设发展考核奖励资金	25,000.00		收益相关	怀财企指[2017]6号
2016 年度洪江区创新创业示范典型特等奖	40,000.00		收益相关	洪区人社[2017]18号
2016 年度江苏省“双创计划”资助	75,000.00		收益相关	苏人才办[2016]32号
2017 年度金坛区商务发展专项资金	30,000.00		收益相关	坛财联字[2017]175号
专项补贴	66,586.00		收益相关	某单位补助
合计	11,961,692.63			

#### 注释44. 政府补助

##### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	310,000.00	1,180,000.00	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	11,716,126.00		详见附注六注释 43

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助		5,544,991.00	详见附注六注释 45
合计	12,026,126.00	6,724,991.00	

#### 注释45. 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
政府补助		5,754,224.26	
违约、罚款赔偿收入		230,500.00	
其他	389,553.63	174,824.84	389,553.63
合计	389,553.63	6,159,549.10	389,553.63

##### 1. 计入当期损益的政府补助

项目	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	来源和依据
递延收益摊销-项目土地补偿及园区基础设施配套款	106,900.00	资产相关	山东无棣经济开发区财政分局
递延收益摊销-2014-2016 年常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及 2014 年“三位一体”专项设备购置补助	102,333.26	资产相关	坛财联字[2015]157 号、坛财联字[2016]80 号、坛财联字[2015]23 号、坛财联字[2017]107 号
2016 年度科技小巨人达标奖	50,000.00	收益相关	天津市北辰区科学技术局
2015 年度专利面上资助	6,440.00	收益相关	天津市北辰区科学技术局
天津市著名商标奖励（2014 年）	200,000.00	收益相关	津政办发[2006]60 号
新型企业家培养工程	40,000.00	收益相关	天津市科学技术局
2015 年度北辰区专利试点补助	50,000.00	收益相关	天津市北辰区科学技术局
科技集成示范资助项目	720,000.00	收益相关	天津市北辰区科技集成示范资助项目合同（重大）（2015-JCSF-KFQ-0013）
科技创新服务平台补助项目	1,000,000.00	收益相关	天津市北辰区科学技术局
科技小巨人领军企业培育重大项目	2,000,000.00	收益相关	天津市科技计划项目（课题）任务合同书（15YDLJGX00110）
天津市著名商标奖励（2015 年）	200,000.00	收益相关	津政办发[2006]60 号
创建中小企业网站	5,000.00	收益相关	中华人民共和国商务部
2015 欧洲涂料展览会及补充资金	28,700.00	收益相关	中华人民共和国商务部
安全自动化控制系统补助	32,650.00	收益相关	无棣县应急管理局
2015 年怀化市第二批推进产业园区发展专项资金	250,000.00	收益相关	怀化市洪江区经信科技局
怀化市 2016 年产业引导园区奖补资金	800,000.00	收益相关	怀化市洪江区管理委员会
2015 年度中央大气污染防治专项资金	100,000.00	收益相关	坛环计[2016]1 号
金坛区引进高层次人才资助	50,000.00	收益相关	常州市金坛区人力资源和社会保障局
专项补助	12,201.00	收益相关	某单位补助
合计	5,754,224.26		

**注释46. 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
非流动资产毁损报废损失	4,055.45		4,055.45
对外捐赠	421,000.00	280,000.00	421,000.00
罚款支出	398,316.61	1,191,818.82	398,316.61
其他	165,485.51	438,100.00	165,485.51
合计	988,857.57	1,909,918.82	988,857.57

**注释47. 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	13,007,378.66	9,861,229.57
递延所得税费用	-1,997,112.24	-1,983,118.09
合计	11,010,266.42	7,878,111.48

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,602,582.44	49,287,526.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,240,387.37	7,393,129.03
子公司适用不同税率的影响	3,388,523.66	2,020,675.90
调整以前期间所得税的影响	217,029.13	61,152.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	235,171.48	398,582.35
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		972.69
研发费用加计扣除对所得税的影响	-2,070,845.22	-1,996,400.73
所得税费用	11,010,266.42	7,878,111.48

**注释48. 现金流量表附注****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
利息收入	1,083,294.28	877,125.59
备用金	1,872,346.63	1,362,796.50
押金/保证金	195,058.12	1,602,565.47
往来款	2,002,212.57	3,831.00
政府补助	12,026,126.00	6,724,991.00
个税返还	4,934.25	5,724.38
专项应付款	1,000,000.00	
其他	662,591.12	636,572.37

合计	18,846,562.97	11,213,606.31
----	---------------	---------------

## 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
备用金	1,629,129.41	1,113,029.84
押金/保证金	565,822.88	2,147,365.47
往来款	164,042.27	3,940,039.46
销售费用付现	19,441,235.61	14,973,014.68
管理费用、研发费用付现	15,089,384.11	12,160,529.08
财务费用-手续费	1,182,193.60	549,346.30
其他	819,316.61	414,095.89
合计	38,891,124.49	35,297,420.72

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	2,000,000.00	13,000,000.00
资金占用款		9,000,000.00
垫付股东个税款		3,046,703.76
合计	2,000,000.00	25,046,703.76

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	10,000,000.00	32,000,000.00
资金占用款		9,000,000.00
合计	10,000,000.00	41,000,000.00

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金存款	122,191,043.59	134,191,330.76
收到售后回租融资款本金	99,004,000.00	
合计	221,195,043.59	134,191,330.76

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金存款	87,848,470.27	163,488,322.30
支付售后回租本金及利息	14,431,314.00	
支付售后回租保证金	4,900,000.00	
定增费用		1,020,000.00
合计	107,179,784.27	164,508,322.30

## 注释49. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,592,316.02	41,409,415.39
加：资产减值准备	10,759,741.53	7,441,466.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,561,012.70	30,349,854.06
无形资产摊销	1,458,443.36	1,174,113.04
长期待摊费用摊销	545,287.14	11,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,055.45	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,009,063.80	10,153,671.02
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,671,974.61	-1,629,218.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-325,137.63	-353,899.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,306,306.89	4,799,845.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,009,653.53	-40,445,842.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,590,396.61	-34,673,464.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,045,757.79	18,237,040.76
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	56,839,941.98	42,322,988.61
减：现金的期初余额	42,322,988.61	37,854,005.09
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	14,516,953.37	4,468,983.52

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,839,941.98	42,322,988.61
其中：库存现金	116,052.67	69,822.41
可随时用于支付的银行存款	56,723,889.31	42,253,166.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	56,839,941.98	42,322,988.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释50. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	30,043,408.81	30,043,408.81	其他货币资金用于办理银行承兑汇票保证金及银行借款保证金。
固定资产-办公用房产	15,350,475.70	10,696,625.44	用于办理长短期银行借款抵押
固定资产-生产用房屋建筑物	34,346,940.47	27,546,767.39	用于办理短期银行借款抵押
固定资产-机器设备	96,288,510.75	65,294,339.20	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
固定资产-机器设备	125,732,454.15	47,439,154.05	用于办理与君创国际融资租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
无形资产-天津北辰区土地使用权	1,500,750.00	931,215.00	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-山东土地使用权	12,186,113.80	11,170,604.31	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-常州土地使用权	11,842,696.36	8,822,808.79	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-湖南土地使用权	15,647,200.00	15,464,649.32	用于办理短期银行借款抵押
合计	342,938,550.04	217,409,572.31	

#### 注释51. 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			
美元	2,527,703.42	6.5342	16,516,519.67
应收账款			
美元	10,575,120.06	6.5342	69,099,949.51
应付账款			
美元	50,674.60	6.5342	331,117.97
应付账款			
欧元	61,244.84	7.8023	477,850.62

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本公司于2017年12月20日新设全资子公司天津久源新材料技术有限公司（以下简称“久源技术”），注册资本200万元；截止2017年12月31日，本公司尚未完成对久源技术200万元注册资本的实缴，久源技术亦尚未开展经营活动。

## 八、 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	
山东久日化学科技有限公司	山东	山东	生产	100		新设
天津久瑞翔和商贸有限公司	天津	天津	贸易	100		新设
湖南久日新材料有限公司	湖南	湖南	生产	100		新设
常州久日化学有限公司	常州	常州	生产	100		非同一控制下企业并购
天津久源新材料技术有限公司	天津	天津	研发	100		新设

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 24.08%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一/(五)所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

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



其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	86,883,350.79	86,883,350.79	86,883,350.79			
应收票据	21,065,957.53	21,065,957.53	21,065,957.53			
应收账款	163,396,917.61	184,601,239.60	184,430,239.60		171,000.00	
应收利息	2,187,512.42	2,187,512.42	2,187,512.42			
其他应收款	40,728,443.97	57,146,113.56	46,540,113.56		10,456,000.00	150,000.00
金融资产小计	314,262,182.32	351,884,173.90	341,107,173.90		10,627,000.00	150,000.00
短期借款	154,454,638.89	154,454,638.89	154,454,638.89			
应付票据	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00			
应付账款	95,777,998.76	95,777,998.76	95,777,998.76			
应付利息	828,020.51	828,020.51	828,020.51			
其他应付款	207,870.61	207,870.61	207,870.61			
一年内到期的非流动负债	42,567,929.33	42,567,929.33	42,567,929.33			
长期应付款	57,701,719.91	57,701,719.91		40,393,052.58	17,308,667.33	
金融负债小计	384,838,178.01	384,838,178.01	327,136,458.10	40,393,052.58	17,308,667.33	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	106,708,970.74	106,708,970.74	106,708,970.74			
应收票据	11,510,475.64	11,510,475.64	11,510,475.64			
应收账款	189,667,700.16	209,168,349.42	209,168,349.42			
应收利息	782,825.26	782,825.26		782,825.26		
其他应收款	30,551,358.07	39,346,633.68	29,196,633.68	17,000,000.00		150,000.00
金融资产小计	339,221,329.87	367,517,254.74	357,173,145.84	17,782,825.26		150,000.00
短期借款	211,127,558.80	211,127,558.80	211,127,558.80			
应付票据	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00			
应付账款	93,844,054.53	93,844,054.53	93,844,054.53			
应付利息	679,951.70	679,951.70	679,951.70			
其他应付款	391,466.64	391,466.64	391,466.64			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00			

长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
金融负债小计	378,243,031.67	378,243,031.67	370,243,031.67	8,000,000.00	

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的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		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	16,516,519.67		16,516,519.67
应收账款	69,099,949.51		69,099,949.51
小计	85,616,469.18		85,616,469.18
外币金融负债：			
应付账款	331,117.97	477,850.62	808,968.59
小计	331,117.97	477,850.62	808,968.59

#### (3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元金融资产和美元、欧元金融负债，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加营业利润约 4,240,375.03 元。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司承担的均为固定利率的银行借款；本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，本公司不存在利率变动对当期损益和股东权益的影响。

## 十、 公允价值

期末本公司无以公允价值计量的资产或负债。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

截至本报告日，本公司董事长、总经理赵国锋持有本公司 19,770,609 股股份，占本公司股份总数 23.7001%，系本公司控股股东；赵国锋配偶、本公司董事王立新持有本公司 1,486,437 股股份，占本公司股份总数 1.7819%；赵国锋控制的山东圣丰投资有限公司持有本公司 1,100,000 股股份，占本公司股份总数 1.3186%。赵国锋、王立新夫妇，直接及间接控制本公司 26.8006%股份。最近三年，赵国锋一直担任本公司董事长、总经理职务，本公司其他董事的选任，均由赵国锋提名；最近三年，王立新一直担任本公司董事。赵国锋、王立新夫妇，在本公司最近三年重大事项的表决上保持了一致，对本公司经营管理和业务发展实施控制，是本公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (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
张家界久瑞生物科技有限公司	赵国锋间接控制、担任董事长
张家界久瑞健康产业发展有限公司	赵国锋间接控制
张家界久日生物科技有限公司	原张家界久瑞生物科技有限公司全资子公司，2016年12月对外转让全部股权，2018年8月27日更名为张家界锋天生物科技有限公司
周晓苏	2011年6月至2017年6月担任本公司独立董事
天津天药业股份有限公司	周晓苏自2014年5月至今担任天津天药业股份有限公司独立董事
杨建文	2017年6月至2018年12月担任本公司独立董事
广东博兴新材料科技有限公司	杨建文担任该公司董事
新丰博兴聚合材料有限公司	广东博兴新材料科技有限公司的全资子公司
广东三求光固材料股份有限公司	杨建文担任该公司董事
施文芳	2011年6月至2017年6月担任本公司独立董事
江苏利田科技股份有限公司	施文芳报告期内曾任该公司独立董事

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津天药药业股份有限公司	精细化学品	1,457,264.95	799,145.31
广东博兴新材料科技有限公司	光引发剂	97,927.35	
新丰博兴聚合材料有限公司	光引发剂、单体	36,153.85	
佛山市三求光固材料股份有限公司	光引发剂	87,179.49	
江苏利田科技股份有限公司	光引发剂、单体		183,333.34
合计		1,678,525.64	982,478.65

### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏利田科技股份有限公司	单体	870,940.17	
合计		870,940.17	

### 4. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

单位：万元

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
本公司	常州久日	5,556.00	2017/9/25	2020/10/20	否
本公司	久瑞翔和	3,500.00	2017/8/10	2018/9/4	否
本公司	山东久日	4,000.00	2017/6/14	2020/6/13	否
本公司	湖南久日	1,000.00	2017/6/14	2020/12/31	否
本公司	山东久日	900.00	2017/6/13	2020/6/12	否
本公司	久瑞翔和	3,500.00	2016/7/5	2017/8/10	是
本公司	久瑞翔和	1,000.00	2016/3/29	2017/3/10	是
本公司	久瑞翔和	3,500.00	2015/9/11	2016/7/5	是
本公司	久瑞翔和	5,200.00	2015/9/11	2025/7/11	否
合计		28,156.00			

#### (2) 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保债权人	最高担保额	担保责任起始日	主债权终止日	是否履行完毕
赵国锋	本公司	富邦华一银行天津分行	3,000.00	2017/9/26	2020/9/30	否
赵国锋	常州久日	君创国际融资租赁有限公司	5,556.00	2017/9/25	2020/10/20	否
赵国锋、王立新	湖南久日	中国银行怀化分行	1,000.00	2017/6/14	2020/12/31	否

赵国锋	山东久日	中关村科技租赁有限公司	4,000.00	2017/6/14	2020/6/13	否
赵国锋	山东久日	中关村科技租赁有限公司	900.00	2017/6/13	2020/6/12	否
赵国锋	本公司、久瑞翔和	渣打银行天津分行	5,200.00	2015/9/11	2025/7/11	否
赵国锋、王立新	本公司	浦发银行天津分行	9,500.00	2017/11/2	2018/9/24	否
赵国锋	本公司	企业银行天津分行	1,000.00	2017/10/20	2018/10/19	否
赵国锋	本公司、久瑞翔和	渣打银行天津分行	3,500.00	2017/8/10	2018/9/4	否
赵国锋、王立新	本公司	中国银行天津西青支行	4,000.00	2017/2/23	2017/12/19	是
赵国锋	本公司	上海银行天津分行	3,000.00	2017/1/11	2017/12/27	是
赵国锋、王立新	本公司	兴业银行天津分行	2,000.00	2017/1/6	2017/12/5	是
赵国锋	本公司、久瑞翔和	星展银行天津分行	2,000.00	2016/11/28	2017/11/27	是
赵国锋、王立新	本公司	民生银行天津分行	3,300.00	2016/11/11	2017/11/11	是
赵国锋	本公司	企业银行天津分行	1,200.00	2016/10/20	2017/10/20	是
赵国锋	本公司	富邦华一银行天津分行	2,000.00	2016/9/8	2017/9/26	是
赵国锋、王立新	本公司	浦东银行天津分行	8,500.00	2016/8/15	2017/8/8	是
赵国锋	本公司、久瑞翔和	渣打银行天津分行	3,500.00	2016/7/5	2017/8/10	是
赵国锋	本公司	花旗银行天津分行	100 万美元	2016/6/24	2017/6/24	是
赵国锋	本公司	招商银行天津分行	1,500.00	2016/5/5	2017/5/4	是
赵国锋、王立新	本公司	中国银行天津西青支行	3,000.00	2015/12/22	2016/12/22	是
赵国锋、王立新	久瑞翔和	中国银行天津西青支行	1,000.00	2015/12/4	2016/9/23	是
赵国锋	本公司、久瑞翔和	渣打银行天津分行	3,500.00	2015/9/11	2016/7/5	是
赵国锋、王立新	本公司	浦发银行天津分行	8,500.00	2015/7/27	2016/7/19	是
赵国锋	本公司	花旗银行天津分行	2,000.00	2015/7/16	2018/6/6	否
赵国锋、王立新	本公司	民生银行天津分行	3,300.00	2015/7/2	2016/7/2	是
赵国锋、王立新	本公司	平安银行天津分行	12,000.00	2015/6/18	2016/6/17	是
赵国锋	本公司	上海银行天津分行	12,000.00	2015/4/14	2016/4/2	是
赵国锋	本公司	招商银行天津分行	3,000.00	2015/1/23	2016/1/22	是

## 5. 关联方资金占用

关联方	占用金额	起始日	到期日	报告期内计入2017年度损益的资金使用费	说明
赵国锋等 42 名自然人发起人	3,046,703.86	2014/10 /20	2016/3 /31		垫付个税
张家界久瑞生物科技有限公司	5,000,000.00	2016/8/26	2016/8/29	84.91	
张家界久瑞生物科技有限公司	2,000,000.00	2016/11/16	2016/12/20	314.18	
张家界久日生物科技有限公司	2,000,000.00	2016/4/21	2016/6/29	781.21	
合计	12,046,703.86			1,180.30	

## 6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	366.68	257.33

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备		
广东博兴新材料科技有限公司	17,180.00	859.00		
新丰博兴聚合材料有限公司	6,600.00	330.00		
江苏利田科技股份有限公司			55,200.00	2,760.00
合计	23,780.00	1,189.00	55,200.00	2,760.00

### (2) 应收利息

关联方	期末余额	期初余额
赵国锋等 42 名自然人发起人	236,016.51	236,016.51
张家界久瑞生物科技有限公司	8,843.64	8,444.54
张家界久日生物科技有限公司	17,623.74	16,842.53
合计	262,483.89	261,303.58

### (3) 应付账款

关联方	期末余额	期初余额
江苏利田科技股份有限公司	94,000.00	
合计	94,000.00	

### (4) 预收款项

关联方	期末余额	期初余额
广东三求光固材料股份有限公司	153,000.00	
合计	153,000.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司 2016 年 9 月作为有限合伙人与其他合伙人（包括普通合伙人宁波梅山保税港区和生聚义投资管理有限合伙企业（有限合伙）、普通合伙人宁波梅山保税港区久和投资管理有限公司、有限合伙人方正和生投资有限责任公司）共同签订《宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，同意向宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 1 亿元，截止 2017 年 12 月 31 日，已缴纳出资额人民币 2,100,000.00 元作为第一期出资，尚有人民币 97,900,000.00 元未实际出资。

经公司第三届董事会第十次会议批准，2018 年 8 月 6 日，本公司与西藏纬度智投科技服务有限公司（以下简称“纬度智投”）签订股权转让协议，公司将所持有的宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）49.50%的全部财产份额（认缴出资额 1 亿元，实际出资额 210 万元）全部转让给纬度智投。根据浙江正大资产评估有限公司出具的《宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）拟转让股权所涉及股东全部权益价值资产评估报告》（浙正大评字[2018]第 0783 号），基于 2018 年 6 月 30 日评估基准日，合伙企业股东全部权益采用资产基础法的评估结果为-0.03 万元。经双方协商，本次财产份额转让作价 5 万元。

#### 2. 抵押资产情况

部分抵押或质押资产情况详见附注六、注释 50 所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司子公司常州久日化学有限公司于 2016 年对常州润克环保科技有限公司就房屋买卖合同纠纷一案向常州市金坛区人民法院对常州润克提起诉讼。2017 年 12 月，常州久日收到常州市金坛区人民法院一审判决，支持常州久日的诉讼请求，确认常州润克应支付剩余转让价款 2,248,633.00 元。收到一审判决书当月，常州润克表示不服一审判决，向常州市中级人民法院提起二审诉讼。在审理过程中，常州润克撤回上诉，常州市中级人民法院以（2018）苏 04 民终 707 号民事裁定书准许。

本公司子公司常州久日化学有限公司于 2015 年向常州润克转让盐城华钛化学有限公司 50.98%的股权，合同约定转让价款 980 万元，股权登记变更于 2015 年度执行完毕，因常州润克持续未支付转让对价，常州久日于 2017 年针对应收 980 万元股权转让款向常州市金坛区人民法院提起诉讼。2018 年 7 月 6 日，常州久日和常州润克达成和解协议：常州润克支付给常州久日股权转让款 610 万元，常州久日放弃其他诉讼请求。

#### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供提担保详见“附注十一、（五）关联方交易之 4. 关联担保情况”，均为对全资子公司所提供的担保，该事项对本公司无影响。

除存在上述或有事项外，截至报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	每10股派发现金股利人民币2元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司2018年4月25日董事会决议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，本公司2017年度利润分配方案为：以2017 年12 月31 日总股本7,947 万股为基数，向全体股东按每10 股派发现金股利2元（含税）共计派发现金股利15,894,000.00元,2018年5月26日公司2017年年度股东大会批准了该议案。

#### （二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项说明

#### （一）前期差错更正

##### 1、对 2017 年合并财务报表的追溯调整

##### （1）2017 年 12 月 31 日合并资产负债表项目

受影响的比较期间 报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
应收账款	163,334,279.75	163,396,917.61	62,637.86	将 2017 年末对天骄辐射不属于资金拆借款的经营性往来余额调整至应收账款 105,418.97 元，补提坏账准备 42,781.11 元
应收利息	790,407.55	2,187,512.42	1,397,104.87	对天骄辐射资金拆借款收取利息 1,134,620.98 元；对张家界久日生物科技有限公司补提应收利息 17,623.74 元，对张家界久瑞生物科技有限公司补提应收利息 8,843.64 元，对垫付股东股改个税形成的资金占用收取资金占用费 236,016.51 元。
其他应收款	45,092,663.87	40,728,443.97	-4,364,219.90	将其他应收款中不属于资金拆借款的经营性往来余额调整至应收账款 105,418.97 元；根据重新确认后其他应收款-资金拆借款的余额及其账龄补提坏账准备 4,258,800.93 元；
存货	137,553,016.66	137,749,941.01	196,924.35	将材料销售未购回的销售毛利确认为暂未实现的收益，由冲减存货-委托加工物资调整为在其他流动负债列示，增加存货-委托加工物资 196,924.35 元。
递延所得税资产	7,040,859.60	7,700,096.91	659,237.31	因补提坏账准备，相应需补确认递延所得税资产 659,237.31 元。



应交税费	18,766,967.70	19,091,377.95	324,410.25	因确认资金拆借款利息和资金占用费，累计需补计应交增值税 123,821.46 元，企业所得税 200,588.79 元
其他流动负债		196,924.35	196,924.35	以购销合同形式进行的委托加工业务以净额法列示，将材料未购回的销售毛利确认为暂未实现的收益调整至其他流动负债列示，增加其他流动负债 196,924.35 元。
盈余公积	22,989,913.61	22,741,083.90	-248,829.71	根据调整后的净利润调减法定盈余公积 248,829.71 元
未分配利润	208,926,869.73	206,606,049.33	-2,320,820.40	受补提拆借款利息、资金占用费、补提坏账准备、补提应交所得税、补调法定盈余公积等事项影响，调减未分配利润 2,320,820.40 元

(2) 2017 年度合并利润表项目

受影响的比较期间 报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
一、营业总收入	742,857,884.24	739,779,614.61	-3,078,269.63	对以购销合同形式进行的委托加工业务采用净额法列示，调减营业收入 3,078,269.63 元
减：营业成本	564,642,121.56	558,820,203.98	-5,821,917.58	对以购销合同形式进行的委托加工业务采用净额法列示，调减营业成本 3,078,269.63 元；将计入营业成本的研发支出调整至管理费用-研发费用，调减营业成本 2,743,647.95 元。
管理费用	67,648,301.46	70,391,949.41	2,743,647.95	将计入营业成本的研发支出调整至管理费用-研发费用，调增管理给用 2,743,647.95 元。
财务费用	18,741,036.98	18,138,911.07	-602,125.91	对天骄辐射补计拆借款利息，其中影响 2017 年财务费用-利息收入 601,012.41 元；对张家界久日生物、张家界久瑞补计应收利息，其中影响 2017 年财务费用-利息收入 1,113.50 元
资产减值损失	7,099,416.61	10,759,741.53	3,660,324.92	对调整的资金拆借款按账龄分析补提坏账准备，相应调增资产减值损失 3,660,324.92 元。
减：所得税费用	11,479,346.90	11,010,266.42	-469,080.48	因对资金拆借款、关联方资金占用补计应收利息而补提应交所得税，其中影响 2017 年当期所得税费用 99,915.18 元；因补提坏账准备，影响 2017 年递延所得税费用-568,995.66 元。
(一) 基本每股收益	0.67	0.64	-0.03	根据调整后的净利润重新测算
(二) 稀释每股收益	0.67	0.64	-0.03	根据调整后的净利润重新测算

(3) 2017 年度合并现金流量表项目

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
销售商品、提供劳务收到的现金	678,264,421.67	572,945,472.79	-105,318,948.88	分类不准确，重新列示
收到其他与经营活动有关的现金	17,785,252.50	18,846,562.97	1,061,310.47	分类不准确，重新列示
购买商品、接受劳务支付的现金	485,753,857.27	390,935,853.52	-94,818,003.75	分类不准确，重新列示
支付给职工以及为职工支付的现金	67,303,451.98	71,205,100.48	3,901,648.50	分类不准确，重新列示
支付的各项税费	38,879,060.30	37,540,714.86	-1,338,345.44	分类不准确，重新列示
支付其他与经营活动有关的现金	33,633,395.42	38,891,124.49	5,257,729.07	分类不准确，重新列示
收回投资所收到的现金		100,000.00	100,000.00	分类不准确，重新列示
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	2,000.00	分类不准确，重新列示

收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00	审计调整, 重新列示
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,829,744.76	90,501,775.02	15,672,030.26	分类不准确, 重新列示
支付其他与投资活动有关的现金	27,105,418.97	10,000,000.00	-17,105,418.97	审计调整, 重新列示
取得借款收到的现金	423,543,532.89	324,539,532.89	-99,004,000.00	分类不准确, 重新列示
收到其他与筹资活动有关的现金	33,820,429.28	221,195,043.59	187,374,614.31	分类不准确, 重新列示
偿还债务支付的现金	394,472,163.84	382,712,452.80	-11,759,711.04	分类不准确, 重新列示
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,574,890.87	9,518,843.00	-4,056,047.87	分类不准确, 重新列示
支付其他与筹资活动有关的现金	11,762,564.62	107,179,784.27	95,417,219.65	分类不准确, 重新列示
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-5,808,650.32</b>	<b>-1,452,525.81</b>	<b>4,356,124.51</b>	<b>分类不准确, 重新列示</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	41,722,988.61	42,322,988.61	600,000.00	分类不准确, 重新列示

## 2、对 2016 年合并财务报表的追溯调整

### (1) 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表项目

受影响的比较期间 报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
应收账款	190,842,767.09	189,667,700.16	-1,175,066.93	将对天骄辐射属于资金拆借款的经营性往来余额调整至其他应收款 83,837.50 元; 往来同时挂账调整, 调减应收账款 1,105,544.88 元; 调减坏账准备 14,315.45 元。
预付款项	41,136,710.79	28,435,980.53	-12,700,730.26	将对天骄辐射属于资金拆借款的经营性往来余额调整至其他应收款, 调减预付款项 12,777,873.34 元; 往来同时挂账调整, 调增预付款项 77,143.08 元。
应收利息	67,356.90	782,825.26	715,468.36	对资金拆借款收取利息, 其中, 对天骄辐射补计应收利息 454,164.78 元; 对张家界久日生物科技有限公司、张家界久瑞生物科技有限公司补提应收利息 25,287.07 元, 对垫付股东股改个税形成的资金占用收取资金占用费 236,016.51 元。
其他应收款	18,345,219.80	30,551,358.07	12,206,138.27	将 2016 年末应收账款、预付款项中属于资金拆借款性质往来余额调整至其他应收款, 分别增加其他应收账款 83,837.5 元、12,777,873.34 元; 根据重新确认后其他应收款-资金拆借款的余额及其账龄补提坏账准备 655,572.57 元。
存货	119,421,531.43	107,443,634.12	-11,977,897.31	冲销原确认的委托加工物资, 减少存货 12,588,947.88 元; 将材料销售未购回的销售毛利确认为暂未实现的收益, 由冲减存货-委托加工物资调整为在其他流动负债列示, 相应增加存货-委托加工物资 611,050.57 元
递延所得税资产	5,937,880.64	6,028,122.30	90,241.66	因补提坏账准备, 相应需补确认递延所得税资产 90,241.66 元。
应付账款	94,872,456.33	93,844,054.53	-1,028,401.80	往来同时挂账调整, 减少应付账款 1,028,401.80 元。
应交税费	16,472,717.40	16,617,701.88	144,984.48	因确认资金拆借款利息和资金占用费, 累计需补计应交增值税 44,310.86 元, 企业所得税 100,673.62 元
其他流动负债	12,588,947.88	611,050.57	-11,977,897.31	冲销原因确认委托加工物资对应的贷方(其他流动负债), 减少其他流动负债 12,588,947.88

				元；将材料未购回的销售毛利确认为暂未实现的收益，由冲减存货-委托加工物资调整为在其他流动负债列示，增加其他流动负债 611,050.57 元
盈余公积	13,003,955.74	13,006,341.86	2,386.12	根据调整后的净利润调减法定盈余公积 2,386.120 元
未分配利润	165,731,393.05	165,748,475.35	17,082.30	受补提拆借款利息、资金占用费、补提坏账准备、补提应交所得税、补调法定盈余公积等事项影响，调减未分配利润 17,082.30 元

(2) 2016 年度合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
一、营业总收入	642,138,042.55	638,590,336.57	-3,547,705.98	对以购销合同形式进行的委托加工业务采用净额法列示，调减营业收入 3,547,705.98 元
减：营业成本	497,543,738.28	493,996,032.30	-3,547,705.98	对以购销合同形式进行的委托加工业务采用净额法列示，调减营业成本 3,547,705.98 元
财务费用	6,385,500.53	5,903,095.57	-482,404.96	对天骄辐射补计拆借款利息，其中影响 2016 年财务费用-利息收入 424,644.68 元；对张家界久日生物、张家界久瑞补计应收利息，其中影响 2016 年财务费用-利息收入 23,855.73 元；对垫付赵国锋等发起人股改个税款补计应收利息，其中影响 2016 年财务费用-利息收入 33,904.55 元
资产减值损失	6,800,209.44	7,441,466.56	641,257.12	对调整的资金拆借款按账龄分析补提坏账准备，相应调增资产减值损失 641,257.12 元。
减：所得税费用	7,872,765.20	7,878,111.48	5,346.28	因对资金拆借款、关联方资金占用补计应收利息而补提应交所得税，其中影响 2016 年当期所得税费用 95,587.94 元；因补提坏账准备，影响 2016 年递延所得税费用 -90,241.66 元。

(3) 2016 年度合并现金流量表项目

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	重述后金额	累积影响金额	调整原因简述
销售商品、提供劳务收到的现金	796,275,012.03	507,609,842.70	-288,665,169.33	分类不准确，重新列示
收到的税费返还	11,391,108.62	12,359,446.46	968,337.84	分类不准确，重新列示
收到其他与经营活动有关的现金	8,084,204.82	11,213,606.31	3,129,401.49	分类不准确，重新列示
购买商品、接受劳务支付的现金	664,365,863.65	389,516,108.58	-274,849,755.07	分类不准确，重新列示
支付给职工以及为职工支付的现金	59,129,635.51	58,327,302.73	-802,332.78	分类不准确，重新列示
支付的各项税费	30,320,241.24	29,805,022.68	-515,218.56	分类不准确，重新列示
支付其他与经营活动有关的现金	33,757,032.33	35,297,420.72	1,540,388.39	分类不准确，重新列示
收到其他与投资活动有关的现金	1,850,000.00	25,046,703.76	23,196,703.76	审计调整，重新列示
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,243,465.33	76,778,818.72	-32,464,646.61	分类不准确，重新列示
投资支付的现金	2,100,000.00	2,200,000.00	100,000.00	分类不准确，重新列示
支付其他与投资活动有关的现金	6,138,289.16	41,000,000.00	34,861,710.84	审计调整，重新列示

取得借款收到的现金	355,968,195.12	365,253,960.88	9,285,765.76	分类不准确,重新列示
收到其他与筹资活动有关的现金	9,665,765.76	134,191,330.76	124,525,565.00	分类不准确,重新列示
偿还债务支付的现金	316,529,736.42	324,315,502.18	7,785,765.76	分类不准确,重新列示
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,537,075.24	16,079,710.16	-2,457,365.08	分类不准确,重新列示
支付其他与筹资活动有关的现金	31,480,405.21	164,508,322.30	133,027,917.09	分类不准确,重新列示
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	4,186,299.42	822,300.72	-3,363,998.70	分类不准确,重新列示
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	41,722,988.61	42,322,988.61	600,000.00	

## (二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要从事光引发剂的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,442,547.67	100.00	5,234,033.60	1.91	268,208,514.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	273,442,547.67	100.00	5,234,033.60	1.91	268,208,514.07

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,588,606.64	100.00	4,946,712.02	2.11	229,641,894.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	234,588,606.64	100.00	4,946,712.02	2.11	229,641,894.62

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 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	39,918,345.79	1,995,917.29	5.00
1—2年	3,429,819.57	1,028,945.87	30.00
2—3年	43,857.35	21,928.68	50.00
3年以上	2,187,241.76	2,187,241.76	100.00
合计	45,579,264.47	5,234,033.60	11.48

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,931,031.40	2,346,551.57	5.00
1—2年	464,203.47	139,261.04	30.00
2—3年	813,266.47	406,633.24	50.00
3年以上	2,054,266.17	2,054,266.17	100.00
合计	50,262,767.51	4,946,712.02	9.84

确定该组合依据的说明:

无需单独计提坏账准备的应收账款，在账龄分析法组合中列示。

### (2) 组合中，合并范围内部应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内部应收款	227,863,283.20		
合计	227,863,283.20		

续:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内部应收款	184,325,839.13		
合计	184,325,839.13		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,254,653.23 元

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	967,331.65

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	165,392,232.92	60.49	
第二名	60,235,718.13	22.03	
第三名	10,082,637.10	3.69	504,131.86
第四名	6,974,849.00	2.55	348,742.45
第五名	3,173,586.75	1.16	952,076.03
合计	245,859,023.90	89.92	1,804,950.34

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,051,717.85	100.00	6,088,985.89	22.51	20,962,731.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,051,717.85	100.00	6,088,985.89	22.51	20,962,731.96

续:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,171,588.91	100.00	1,527,875.44	7.22	19,643,713.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,171,588.91	100.00	1,527,875.44	7.22	19,643,713.47

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 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	9,539,717.85	476,985.89	5.00
1—2年	17,000,000.00	5,100,000.00	30.00
2—3年			
3年以上	512,000.00	512,000.00	100.00
合计	27,051,717.85	6,088,985.89	22.51

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,109,604.91	1,005,480.24	5.00
1—2年	47,984.00	14,395.20	30.00
2—3年	1,012,000.00	506,000.00	50.00
3年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	21,171,588.91	1,527,875.44	7.22

确定该组合依据的说明：

无需单独计提坏账准备的其他应收款，在账龄分析法组合中列示。

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,561,110.45 元。

### 4. 本报告期无核销其他应收款情况

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,729.00	263,924.00
押金/保证金	640,171.76	12,550.00
应收出口退税	2,162,817.09	891,649.19

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	24,200,000.00	19,000,000.00
其他		1,003,465.72
合计	27,051,717.85	21,171,588.91

#### 6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市天骄辐射固化材料有限公司	资金拆借款	24,200,000.00	1年以内、1-2年	89.46	5,460,000.00
应收退税款	出口退税	2,162,817.09	1年以内	8.00	108,140.85
大丰市天生药业有限公司	往来款	500,000.00	3年以上	1.85	500,000.00
天津市学府慧谷机械研发有限公司	押金	127,771.76	1年以内	0.47	6,388.59
黄晓东	备用金	38,897.60	1年以内	0.14	1,944.88
合计		27,029,486.45		99.92	6,076,474.32

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	379,000,000.00		379,000,000.00	379,000,000.00		379,000,000.00
合计	379,000,000.00		379,000,000.00	379,000,000.00		379,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东久日化学科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津久瑞翔和商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南久日新材料有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00			29,000,000.00		
常州久日化学有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00			148,000,000.00		
合计	379,000,000.00	379,000,000.00			379,000,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、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	341,660,609.18	293,818,158.57	335,164,768.83	284,634,578.46
其他业务	846,941.61		959,791.69	
合计	342,507,550.79	293,818,158.57	336,124,560.52	284,634,578.46

## 2. 主营业务按产品分类:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光引发剂	327,478,852.66	281,913,539.86	303,820,007.45	266,498,763.77
精细化学品	3,523,176.93	1,935,101.71	26,794,872.65	13,894,604.53
单体	2,919,294.63	2,397,310.19	2,083,241.23	2,066,202.19
其他	7,739,284.96	7,572,206.81	2,466,647.50	2,175,007.97
合计	341,660,609.18	293,818,158.57	335,164,768.83	284,634,578.46

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	95,000,000.00	
合计	95,000,000.00	

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-4,055.45	
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）	11,961,692.63	5,754,224.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,325,176.57	549,761.86
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-595,248.49	-1,504,593.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,692,326.13	838,850.52
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,995,239.13	3,960,541.62

注：计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：包括资金占用费及资金拆借利息。

## （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	
		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	8.58	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.51	0.51

天津久日新材料股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月四日

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：

公司证券部。