

天津久日新材料股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]005456 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

天津久日新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年3月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-9 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-8 |
| | 母公司资产负债表 | 9-10 |
| | 母公司利润表 | 11 |
| | 母公司现金流量表 | 12 |
| | 母公司股东权益变动表 | 13-16 |
| | 财务报表附注 | 1-130 |



审计报告

大华审字[2019]005456号

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2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016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2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016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，认为分别对 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度及 2016 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

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度。

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 34。

久日新材 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的营业收入分别为 410,748,792.98 元、1,005,158,805.37 元、739,779,614.61 元、638,590,336.57 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，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

在 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度财务报表审计中，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

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度。

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 2 和注释 4。

久日新材截止 2019 年 3 月 31 日应收账款余额 307,638,511.17 元，坏账准备余额 19,446,556.07 元，其他应收款余额 32,616,233.49 元，坏账准备余额 14,703,214.74 元。截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额 168,589,231.58 元，坏账准备余额 10,824,198.28 元，其他应收款余额 33,191,605.84 元，坏账准备余额 14,749,700.88 元。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。截止 2016 年 12 月 31 日应收账款余额 209,168,349.42 元，坏账准备余额 19,500,649.26 元，其他应收款余额 39,346,633.68 元，坏账准备余额 8,795,275.61 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

在 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度财务报表审计中，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 2019 年一季报、2018 年、2017 年、2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其

他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，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，就可能导致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)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月十二日



合并资产负债表

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 117,023,205.36 | 156,775,246.70 | 86,883,350.79 | 106,708,970.74 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 注释2 | 317,862,305.44 | 211,426,554.69 | 184,462,875.14 | 201,178,175.80 |
| 预付款项 | 注释3 | 23,491,793.80 | 20,593,544.75 | 12,094,475.05 | 28,435,980.53 |
| 其他应收款 | 注释4 | 17,913,018.75 | 18,441,904.96 | 42,915,956.39 | 31,334,183.33 |
| 存货 | 注释5 | 229,571,093.24 | 213,188,202.39 | 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 | 注释6 | 2,098,801.32 | 1,733,029.92 | 13,596,362.46 | 9,419,630.02 |
| 流动资产合计 | | 707,960,217.91 | 622,158,483.41 | 477,702,960.84 | 484,520,574.54 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释7 | | | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 注释8 | 1,981,831.28 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 注释9 | 420,046,433.33 | 407,856,125.24 | 372,784,955.95 | 315,527,162.57 |
| 在建工程 | 注释10 | 60,070,236.63 | 49,090,852.79 | 60,318,118.64 | 77,513,798.84 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 注释11 | 76,751,623.58 | 77,504,857.51 | 63,469,164.20 | 44,842,531.06 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 注释12 | 42,025,802.92 | 42,025,802.92 | 42,025,802.92 | 42,025,802.92 |
| 长期待摊费用 | 注释13 | 11,119,803.43 | 11,899,828.16 | 3,630,886.16 | 99,900.00 |
| 递延所得税资产 | 注释14 | 9,597,133.24 | 9,861,083.50 | 7,700,096.91 | 6,028,122.30 |
| 其他非流动资产 | 注释15 | 14,468,454.57 | 11,248,412.40 | 20,682,729.40 | 12,219,792.60 |
| 非流动资产合计 | | 636,061,318.98 | 609,486,962.52 | 572,711,754.18 | 500,357,110.29 |
| 资产总计 | | 1,344,021,536.89 | 1,231,645,445.93 | 1,050,414,715.02 | 984,877,684.83 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

赵国锋
印

主管会计工作负责人：

3-2+1-12

马秀玲
印

会计机构负责人：

马秀玲
印



合并资产负债表（续）

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 注释16 | 125,246,922.85 | 172,929,717.45 | 154,454,638.89 | 211,127,558.80 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 注释17 | 136,155,883.84 | 108,039,321.23 | 129,077,998.76 | 156,544,054.53 |
| 预收款项 | 注释18 | 1,251,350.37 | 5,367,975.40 | 7,748,575.75 | 4,946,649.51 |
| 应付职工薪酬 | 注释19 | 10,303,074.20 | 15,566,067.75 | 11,020,675.60 | 8,178,483.37 |
| 应交税费 | 注释20 | 37,442,087.54 | 27,104,764.52 | 19,091,377.95 | 16,617,701.88 |
| 其他应付款 | 注释21 | 1,621,974.43 | 1,488,959.12 | 1,035,891.12 | 1,071,418.34 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释22 | 52,772,200.33 | 54,462,973.00 | 42,567,929.33 | 1,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 注释23 | 1,471,788.72 | 1,483,736.76 | 196,924.35 | 611,050.57 |
| 流动负债合计 | | 366,265,282.28 | 386,443,515.23 | 365,194,011.75 | 400,596,917.00 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 注释24 | | | | 8,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | 注释25 | 34,603,792.77 | 45,560,396.79 | 58,608,323.68 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 注释26 | 9,384,047.41 | 9,712,974.71 | 6,854,250.12 | 6,789,816.75 |
| 递延所得税负债 | 注释14 | 4,606,460.10 | 4,660,042.96 | 5,037,308.84 | 5,362,446.47 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 48,594,300.28 | 59,933,414.46 | 70,499,882.64 | 20,152,263.22 |
| 负债合计 | | 414,859,582.56 | 446,376,929.69 | 435,693,894.39 | 420,749,180.22 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 注释27 | 83,420,000.00 | 79,470,000.00 | 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 | 注释28 | 358,036,973.83 | 315,294,521.00 | 305,903,687.40 | 305,903,687.40 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 注释29 | -388.84 | -432.29 | | |
| 专项储备 | 注释30 | 2,942,997.39 | 1,123,661.79 | | |
| 盈余公积 | 注释31 | 26,672,483.15 | 26,672,483.15 | 22,741,083.90 | 13,006,341.86 |
| 未分配利润 | 注释32 | 457,035,755.98 | 362,708,282.59 | 206,606,049.33 | 165,748,475.35 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 928,107,821.51 | 785,268,516.24 | 614,720,820.63 | 564,128,504.61 |
| 少数股东权益 | 注释33 | 1,054,132.82 | | | |
| 股东权益合计 | | 929,161,954.33 | 785,268,516.24 | 614,720,820.63 | 564,128,504.61 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,344,021,536.89 | 1,231,645,445.93 | 1,050,414,715.02 | 984,877,684.83 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

赵国锋
印

主管会计工作负责人：

马秀玲
印

会计机构负责人：

马秀玲
印



合并利润表

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 注释34 | 410,748,792.98 | 1,005,158,805.37 | 739,779,614.61 | 638,590,336.57 |
| 减：营业成本 | 注释34 | 237,116,164.18 | 618,669,295.94 | 558,820,203.98 | 493,996,032.30 |
| 税金及附加 | 注释35 | 2,957,126.96 | 10,036,146.49 | 6,808,600.18 | 5,057,876.94 |
| 销售费用 | 注释36 | 7,939,401.11 | 27,770,062.56 | 24,620,014.69 | 22,246,165.98 |
| 管理费用 | 注释37 | 15,650,889.09 | 66,394,000.36 | 41,432,642.72 | 33,553,491.50 |
| 研发费用 | 注释38 | 16,610,842.18 | 43,200,907.11 | 28,959,306.69 | 25,354,311.13 |
| 财务费用 | 注释39 | 6,790,841.74 | 10,441,905.42 | 18,138,911.07 | 5,903,095.57 |
| 其中：利息费用 | | 3,412,312.23 | 15,677,313.11 | 13,556,537.99 | 10,975,971.74 |
| 利息收入 | | 138,114.44 | 1,505,833.53 | 2,408,470.84 | 1,435,923.05 |
| 资产减值损失 | 注释40 | 8,792,857.11 | 12,384,370.21 | 10,759,741.53 | 7,441,466.56 |
| 信用减值损失 | | | | | |
| 加：其他收益 | 注释41 | 1,265,315.90 | 5,016,011.41 | 11,961,692.63 | |
| 投资收益 | 注释43 | -18,168.72 | -2,050,000.00 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -18,168.72 | | | |
| 净敞口套期收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | 注释44 | 28,093.00 | -2,673,503.47 | | |
| 二、营业利润 | | 116,165,910.79 | 216,554,625.22 | 62,201,886.38 | 45,037,896.59 |
| 加：营业外收入 | 注释45 | 42,500.00 | 1,436,587.73 | 389,553.63 | 6,159,549.10 |
| 减：营业外支出 | 注释46 | 248,986.20 | 4,812,750.53 | 988,857.57 | 1,909,918.82 |
| 三、利润总额 | | 115,959,424.59 | 213,178,462.42 | 61,602,582.44 | 49,287,526.87 |
| 减：所得税费用 | 注释47 | 21,656,035.35 | 37,250,829.91 | 11,010,266.42 | 7,878,111.48 |
| 四、净利润 | | 94,303,389.24 | 175,927,632.51 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | | | | |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润 | | 94,303,389.24 | 175,927,632.51 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 终止经营净利润 | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 94,327,473.39 | 175,927,632.51 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 少数股东损益 | | -24,084.15 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 43.45 | -432.29 | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 43.45 | -432.29 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 43.45 | -432.29 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 7. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 8. 现金流量套期储备 | | | | | |
| 9. 外币财务报表折算差额 | | 43.45 | -432.29 | | |
| 10. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 94,303,432.69 | 175,927,200.22 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 94,327,516.84 | 175,927,200.22 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -24,084.15 | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 1.17 | 2.21 | 0.64 | 0.53 |
| (二) 稀释每股收益 | | 1.17 | 2.21 | 0.64 | 0.53 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

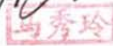
企业法定代表人：

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



合并现金流量表

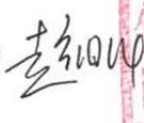
编制单位：天津久日新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 277,508,704.77 | 761,697,523.38 | 572,945,472.79 | 507,609,842.70 |
| 收到的税费返还 | | 11,483,431.90 | 23,291,866.70 | 14,826,515.38 | 12,359,446.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释48 | 1,863,928.21 | 10,588,962.86 | 18,846,562.97 | 11,213,606.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>290,856,064.88</u> | <u>795,578,352.94</u> | <u>606,618,551.14</u> | <u>531,182,895.47</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 205,082,843.38 | 464,005,027.38 | 390,935,853.52 | 389,516,108.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,743,878.91 | 89,187,764.36 | 71,205,100.48 | 58,327,302.73 |
| 支付的各项税费 | | 26,379,476.74 | 67,042,391.04 | 37,540,714.86 | 29,805,022.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释48 | 14,692,753.59 | 48,522,549.37 | 38,891,124.49 | 35,297,420.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>278,898,952.62</u> | <u>668,757,732.15</u> | <u>538,572,793.35</u> | <u>512,945,854.71</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>11,957,112.26</u> | <u>126,820,620.79</u> | <u>68,045,757.79</u> | <u>18,237,040.76</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 50,000.00 | 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 | | | 62,720.00 | 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 | 注释48 | | 29,741,855.10 | 2,000,000.00 | 25,046,703.76 |
| 投资活动现金流入小计 | | | <u>29,854,575.10</u> | <u>2,102,000.00</u> | <u>25,046,703.76</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,907,339.58 | 69,295,847.76 | 90,501,775.02 | 76,778,818.72 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | | | 2,200,000.00 |
| 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 | 注释48 | | | 10,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>34,907,339.58</u> | <u>69,295,847.76</u> | <u>100,501,775.02</u> | <u>119,978,818.72</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>-34,907,339.58</u> | <u>-39,441,272.66</u> | <u>-98,399,775.02</u> | <u>-94,932,114.96</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 47,550,000.00 | | | 85,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 150,000.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 43,364,440.35 | 240,470,324.78 | 324,539,532.89 | 365,253,960.88 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释48 | 15,298,097.05 | 106,590,653.84 | 221,195,043.59 | 134,191,330.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>106,212,537.40</u> | <u>347,060,978.62</u> | <u>545,734,576.48</u> | <u>585,245,291.64</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 89,186,343.28 | 231,856,137.89 | 382,712,452.80 | 324,315,502.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,721,164.37 | 23,599,180.74 | 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 | 注释48 | 29,762,442.00 | 116,085,947.03 | 107,179,784.27 | 164,508,322.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>122,669,949.65</u> | <u>371,541,265.66</u> | <u>499,411,080.07</u> | <u>504,903,534.64</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>-16,457,412.25</u> | <u>-24,480,287.04</u> | <u>46,323,496.41</u> | <u>80,341,757.00</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>-489,400.72</u> | <u>1,998,773.63</u> | <u>-1,452,525.81</u> | <u>822,300.72</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | <u>-39,897,040.29</u> | <u>64,897,834.72</u> | <u>14,516,953.37</u> | <u>4,468,983.52</u> |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 121,737,776.70 | 56,839,941.98 | 42,322,988.61 | 37,854,005.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | <u>81,840,736.41</u> | <u>121,737,776.70</u> | <u>56,839,941.98</u> | <u>42,322,988.61</u> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：






主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-3月

编制单位: 天津次日新材料股份有限公司

附注六

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|---------|--------------|---------------|----------------|------|--------------|------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | -432.29 | 1,123,861.79 | 26,672,483.15 | 362,708,282.59 | | | | 785,268,516.24 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | -432.29 | 1,123,861.79 | 26,672,483.15 | 362,708,282.59 | | | | 785,268,516.24 |
| 三、本年增减变动金额 | 3,950,000.00 | | 42,742,452.83 | | 43.45 | 1,819,335.60 | | 94,327,473.39 | | 1,054,132.82 | | 143,893,438.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 43.45 | | | 94,327,473.39 | | | -24,084.15 | 94,303,432.69 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 3,950,000.00 | | 42,742,452.83 | | | | | | | 1,078,216.97 | | 47,770,669.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 83,420,000.00 | | 388,036,973.83 | | -388.84 | 2,942,997.39 | 26,672,483.15 | 457,035,755.98 | | 1,054,132.82 | | 929,161,954.33 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

赵国



主管会计工作负责人:

马秀玲



会计机构负责人:

马秀玲



合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2018年度 | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|-------|----------------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 归属于母公司股东权益 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 22,741,083.90 | 206,606,049.33 | | 614,720,820.63 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 22,741,083.90 | 206,606,049.33 | | 614,720,820.63 |
| 三、本年增减变动金额 | | | 9,390,833.60 | | -432.29 | 1,123,661.79 | 3,931,399.25 | 156,102,233.26 | | 170,547,695.61 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -432.29 | | | 175,927,632.51 | | 175,927,200.22 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | 9,390,833.60 | | | | | | | 9,390,833.60 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 9,390,833.60 | | | | | | | 9,390,833.60 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 3,931,399.25 | -19,825,399.25 | | -15,894,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,931,399.25 | -3,931,399.25 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -15,894,000.00 | | -15,894,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | 1,123,661.79 | | | | 1,123,661.79 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 7,671,423.89 | | | | 7,671,423.89 |
| 2. 本期使用 | | | | | | -6,547,762.10 | | | | -6,547,762.10 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | -432.29 | 1,123,661.79 | 26,672,483.15 | 362,706,282.59 | | 785,268,516.24 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:  马秀玲



主管会计工作负责人:  马秀玲



会计机构负责人:  马秀玲

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天津久日新材料股份有限公司 附注六

2017年度

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 13,006,341.86 | 165,748,475.35 | 564,128,504.61 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 13,006,341.86 | 165,748,475.35 | 564,128,504.61 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | 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) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 9,734,742.04 | -9,734,742.04 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 9,734,742.04 | -9,734,742.04 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 5,314,224.59 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | -5,314,224.59 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 22,741,083.90 | 206,606,049.33 | 614,720,820.63 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



法定代表人: 赵锋



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2016年度 | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 73,750,000.00 | | 226,817,083.61 | | | | 11,482,858.37 | 133,809,543.45 | | 445,859,485.43 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 73,750,000.00 | | 226,817,083.61 | | | | 11,482,858.37 | 133,809,543.45 | | 445,859,485.43 |
| 三、本年增减变动金额 | 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) 股东投入和减少资本 | 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. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,523,483.49 | -9,470,483.49 | | -7,947,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 1,523,483.49 | -1,523,483.49 | | -7,947,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 13,006,341.86 | 165,748,475.35 | | 584,128,504.61 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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



母公司资产负债表

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注十六 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 51,174,390.70 | 94,995,237.60 | 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 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 注释1 | 386,695,761.02 | 248,661,431.56 | 268,408,514.07 | 229,641,894.62 |
| 预付款项 | | 6,786,165.41 | 9,043,486.14 | 3,575,781.90 | 10,791,136.52 |
| 其他应收款 | 注释2 | 4,197,627.84 | 2,751,760.89 | 23,048,523.83 | 20,426,538.73 |
| 存货 | | 107,031,420.68 | 99,128,492.61 | 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 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 555,885,365.65 | 454,580,408.80 | 402,769,759.60 | 385,901,481.69 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 注释3 | 384,884,231.28 | 381,402,400.00 | 379,000,000.00 | 379,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | 32,380,478.32 | 14,963,659.69 | 13,506,744.76 | 14,489,768.14 |
| 在建工程 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 13,636,690.38 | 14,011,509.62 | 5,616,458.85 | 1,383,874.46 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,841,598.04 | 8,119,454.57 | 86,857.47 | 99,900.00 |
| 递延所得税资产 | | 2,206,947.36 | 2,481,422.18 | 1,698,452.93 | 971,188.12 |
| 其他非流动资产 | | 1,513,408.13 | 1,524,531.17 | 11,153,846.70 | 15,120.00 |
| 非流动资产合计 | | 442,463,353.51 | 422,502,977.23 | 413,162,360.71 | 398,059,850.72 |
| 资产总计 | | 998,348,719.16 | 877,083,386.03 | 815,932,120.31 | 783,961,332.41 |

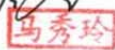
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：李国锋



主管会计工作负责人：马秀玲

3-201-20



会计机构负责人：马秀玲



母公司资产负债表（续）

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十六 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 110,246,922.85 | 92,001,482.50 | 114,454,638.89 | 181,127,558.80 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 175,135,512.96 | 148,388,777.63 | 97,631,619.02 | 97,352,763.17 |
| 预收款项 | | 362,058.29 | 4,175,195.30 | 1,770,670.19 | 998,494.89 |
| 应付职工薪酬 | | 2,485,417.80 | 5,244,783.30 | 2,849,855.75 | 1,634,287.59 |
| 应交税费 | | 8,867,343.32 | 6,048,502.67 | 2,744,570.62 | 3,038,529.26 |
| 其他应付款 | | 705,086.81 | 469,540.01 | 532,183.39 | 615,140.35 |
| 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 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 297,802,342.03 | 256,328,281.41 | 227,983,537.86 | 286,266,774.06 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 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 | | 902,299.88 | 902,299.88 | 906,603.77 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 902,299.88 | 902,299.88 | 906,603.77 | 8,000,000.00 |
| 负债合计 | | 298,704,641.91 | 257,230,581.29 | 228,890,141.63 | 294,266,774.06 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | | 83,420,000.00 | 79,470,000.00 | 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 | | 358,036,973.83 | 315,294,521.00 | 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 | | 26,672,483.15 | 26,672,483.15 | 22,741,083.90 | 13,006,341.86 |
| 未分配利润 | | 231,514,620.27 | 198,415,800.59 | 178,927,207.38 | 91,314,529.09 |
| 股东权益合计 | | 699,644,077.25 | 619,852,804.74 | 587,041,978.68 | 489,694,558.35 |
| 负债和股东权益总计 | | 998,348,719.16 | 877,083,386.03 | 815,932,120.31 | 783,961,332.41 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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





母公司利润表

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十六 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 278,636,301.28 | 530,606,878.29 | 342,507,550.79 | 336,124,560.52 |
| 减：营业成本 | 注释4 | 212,954,056.16 | 422,858,345.62 | 293,818,158.57 | 284,634,578.46 |
| 税金及附加 | | 119,427.65 | 1,697,115.85 | 358,279.09 | 1,355,813.41 |
| 销售费用 | | 3,024,778.97 | 9,988,579.89 | 7,961,360.78 | 6,796,071.79 |
| 管理费用 | | 7,762,198.28 | 28,950,257.04 | 15,039,118.66 | 12,052,833.37 |
| 研发费用 | | 7,130,007.38 | 17,005,461.24 | 10,391,106.48 | 11,627,641.82 |
| 财务费用 | | 3,192,340.48 | 1,828,265.08 | 10,368,746.45 | 5,028,703.97 |
| 其中：利息费用 | | 1,428,348.58 | 5,828,327.18 | 9,412,266.14 | 8,188,450.00 |
| 利息收入 | | 89,959.86 | 1,206,144.69 | 2,018,329.54 | 1,284,496.20 |
| 资产减值损失 | | 5,858,601.43 | -285,437.45 | 5,815,763.68 | 181,798.36 |
| 信用减值损失 | | | | | |
| 加：其他收益 | | 333,800.00 | 1,464,105.20 | 3,786,526.00 | |
| 投资收益 | 注释5 | -18,168.72 | -2,050,000.00 | 95,000,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 净敞口套期收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | 24,008.14 | 30,172.18 | | |
| 二、营业利润 | | 38,934,530.35 | 48,008,568.40 | 97,541,543.08 | 14,447,119.34 |
| 加：营业外收入 | | 42,500.00 | 321,902.88 | 134,846.84 | 4,366,574.46 |
| 减：营业外支出 | | - | 2,665,193.93 | 487,361.19 | 1,361,000.00 |
| 三、利润总额 | | 38,977,030.35 | 45,665,277.35 | 97,189,028.73 | 17,452,693.80 |
| 减：所得税费用 | | 5,878,210.67 | 6,351,284.89 | -158,391.60 | 2,217,858.94 |
| 四、净利润 | | 33,098,819.68 | 39,313,992.46 | 97,347,420.33 | 15,234,834.86 |
| （一）持续经营净利润 | | 33,098,819.68 | 39,313,992.46 | 97,347,420.33 | 15,234,834.86 |
| （二）终止经营净利润 | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 7. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 8. 现金流量套期储备 | | | | | |
| 9. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 10. 其他 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 33,098,819.68 | 39,313,992.46 | 97,347,420.33 | 15,234,834.86 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



3-2-1-22

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：天津久日新材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十六 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 175,148,604.28 | 569,997,552.59 | 265,910,449.70 | 220,625,744.95 |
| 收到的税费返还 | | 8,971,246.41 | 14,309,803.08 | 12,767,154.59 | 12,009,908.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,045,479.49 | 51,403,767.88 | 374,139,044.72 | 392,932,765.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 185,165,330.18 | 635,711,123.55 | 652,816,649.01 | 625,568,417.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 250,414,908.89 | 447,672,438.42 | 271,494,853.01 | 233,951,287.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,345,573.85 | 20,584,249.04 | 18,038,865.60 | 22,695,406.53 |
| 支付的各项税费 | | 2,204,471.64 | 6,141,855.08 | 2,722,771.80 | 3,322,672.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,457,120.00 | 75,046,439.80 | 290,686,900.58 | 411,415,428.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 268,422,074.38 | 549,444,982.34 | 582,943,390.99 | 671,384,794.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -83,256,744.20 | 86,266,141.21 | 69,873,258.02 | -45,816,376.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 50,000.00 | | |
| 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 | | | 62,720.00 | 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 | | | 29,596,466.06 | 2,000,000.00 | 25,046,703.76 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 29,709,186.06 | 2,002,000.00 | 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 | | 21,102,289.48 | 13,283,288.50 | 16,270,714.33 | 1,918,495.48 |
| 投资支付的现金 | | 3,500,000.00 | 700,000.00 | | 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 |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,602,289.48 | 13,983,288.50 | 23,470,714.33 | 45,018,495.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -24,602,289.48 | 15,725,897.56 | -21,468,714.33 | -19,971,791.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 47,400,000.00 | | | 85,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 41,364,440.35 | 131,402,981.50 | 241,739,532.89 | 285,253,960.88 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,565,955.11 | 42,590,737.34 | 84,131,043.59 | 106,908,700.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 97,330,395.46 | 173,993,718.84 | 325,870,576.48 | 477,962,660.88 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,119,000.00 | 161,856,137.89 | 309,912,452.80 | 259,315,502.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,129,054.08 | 22,195,005.80 | 8,108,314.56 | 15,022,546.28 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 15,693,096.00 | 45,702,656.29 | 55,788,470.27 | 125,975,833.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,941,150.08 | 229,753,799.98 | 373,809,237.63 | 400,313,882.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 57,389,245.38 | -55,760,081.14 | -47,938,661.15 | 77,648,778.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -229,951.43 | 1,401,642.84 | -767,223.51 | 472,356.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -50,699,739.73 | 47,633,600.47 | -301,340.97 | 12,332,967.08 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 69,939,909.54 | 22,306,309.07 | 22,607,650.04 | 10,274,682.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,240,169.81 | 69,939,909.54 | 22,306,309.07 | 22,607,650.04 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

赵国锋
印

主管会计工作负责人：

马秀玲

会计机构负责人：

马秀玲

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天津久日新材料股份有限公司

附注十六

2019年1-3月

| 项目 | 2019年1-3月 | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | | | 26,672,483.15 | 198,415,800.59 | 619,852,804.74 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | | | 26,672,483.15 | 198,415,800.59 | 619,852,804.74 |
| 三、本年增减变动金额 | 3,950,000.00 | | 42,742,452.83 | | | | | 33,098,819.68 | 79,791,272.51 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 33,098,819.68 | 33,098,819.68 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 3,950,000.00 | | 42,742,452.83 | | | | | 46,692,452.83 | 46,692,452.83 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,950,000.00 | | 42,742,452.83 | | | | | 46,692,452.83 | 46,692,452.83 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 83,420,000.00 | | 358,036,973.83 | | | | 26,672,483.15 | 231,514,620.27 | 699,644,077.25 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天津久日新材料股份有限公司

附注十六

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,667.40 | | | | 22,741,083.90 | 178,927,207.38 | 587,041,978.68 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,667.40 | | | | 22,741,083.90 | 178,927,207.38 | 587,041,978.68 |
| 三、本年增减变动金额 | | | 9,390,833.60 | | | | 3,931,399.25 | 19,488,593.21 | 32,810,826.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | 9,390,833.60 | | | | | 39,313,992.46 | 39,313,992.46 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | 9,390,833.60 | | | | | | 9,390,833.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,931,399.25 | -19,825,399.25 | -15,894,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 3,931,399.25 | -3,931,399.25 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | -15,894,000.00 | -15,894,000.00 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 79,470,000.00 | | 315,294,521.00 | | | | 26,672,483.15 | 198,415,800.59 | 619,852,804.74 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:  赵锋



主管会计工作负责人:

 马秀玲



会计机构负责人:

 马秀玲



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 13,006,341.86 | 91,314,529.09 | 489,694,558.35 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 13,006,341.86 | 91,314,529.09 | 489,694,558.35 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | 9,734,742.04 | 87,612,678.29 | 97,347,420.33 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 9,734,742.04 | -9,734,742.04 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 9,734,742.04 | -9,734,742.04 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 79,470,000.00 | | 305,903,687.40 | | | | 22,741,083.90 | 178,927,207.38 | 587,041,978.68 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

赵国



主管会计工作负责人:

马秀玲



会计机构负责人:

马秀玲



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注十六

项目

2016年度

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|--------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 73,750,000.00 | | 226,817,083.61 | | | | 11,482,858.37 | 85,550,177.72 | 397,600,119.70 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 73,750,000.00 | | 226,817,083.61 | | | | 11,482,858.37 | 85,550,177.72 | 397,600,119.70 |
| 三、本年增减变动金额 | 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) 股东投入和减少资本 | 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. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | -9,470,483.49 | -9,470,483.49 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -1,523,483.49 | -1,523,483.49 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -7,947,000.00 | -7,947,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 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 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

赵国印



主管会计工作负责人:

马秀玲



会计机构负责人:

马秀玲



天津久日新材料股份有限公司

截至 2019 年 3 月 31 日止及前三年

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 号验字报告予以验证。

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 号验字报告予以验证。

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。

经本公司 2018 年 7 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会批准、及 2019 年 2 月 11 日中国证券监督管理委员会以《关于核准天津久日新材料股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2019]206 号）核准，2019 年 2 月 14 日本公司向赵国锋等 37 名特定对象发行 395 万股股票，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 12 元。发行后，本公司注册资本增加 395.00 万元，变更后注册资本为 8,342.00 万元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000048 号验资报告予以验证。

截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司注册资本为 8,342 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，总部地址为天津市华苑新技术产业园区工华道 1 号智慧山 C 座 5-6 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

本公司属化学原料和化学制品制造行业，主要从事系列光引发剂的研发、生产和销售，主要产品包括 184、TPO、1173、907、DETX、ITX、369 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 12 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 8 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 |
| 久日新材（香港）有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100 | 100 |
| 久日新材料（东营）有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100 | 100 |
| 宁夏久日化工有限公司 | 控股子公司 | 2 | 65 | 65 |

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共计增加 4 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 |
| 久日新材（香港）有限公司 | 2018 年 6 月 14 日新设立 |
| 久日新材料（东营）有限公司 | 2018 年 12 月 28 日新设立 |
| 宁夏久日化工有限公司 | 2019 年 2 月 22 日非同一控制下并购 |

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减值准备计提的方法（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预期信用损失，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

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时予以考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整

后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

7. 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。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时,公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失,在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 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、合同履约成本等。

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应对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

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. 无形资产的后继计量

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 | 10 - 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：本公司出口销售以离岸价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。

(3) 执行新金融工具准则会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

2019 年 1 月 1 日之前执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

经分析，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

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

(1) 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。

(2) 执行财会〔2018〕15 号文列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

根据上述规定，本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《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调整。

(3) 与执行新金融工具准则相关的列报格式变更对本公司无实质影响。

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%、16% | 注 1 |
| | 咨询、技术服务 | 6% | |
| | 简易计税方法 | 5%或 3% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、15%、8.25% | 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 | 1.2% | |
| | 湖南久日按照房产原值的 80%为纳税基准 | | |
| 水利建设基金 | 实缴流转税税额 | 1%、0.5% | |
| | 湖南久日以销售收入为纳税基础 | 0.06% | |
| 防洪费 | 实缴流转税税额 | 1% | |

注 1：税率调整前，本公司及各子公司内销货物适用的增值税税率为 17%，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为，适用税率由 17%调整为 16%。

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,2018 年 10 月 31 日前出口退税率为 5%、9%、13%,2018 年 11 月 1 日后出口退税率为 6%、10%、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%、15% |
| 久日新材(香港)有限公司 *1 | 16.5%、8.25% |
| 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% |
| 久日新材料(东营)有限公司 | 25% |
| 宁夏久日化工有限公司 | 25% |

*1:久日新材(香港)有限公司(以下简称“香港久日”)于 2018 年 6 月 14 日在香港特别行政区注册成立,依《香港法例》第 112 章“税务条例”-“附表 8B”,自 2018 年 4 月 1 日起,法团首 200 万港元的利得税税率为 8.25%,其后的应评税利润则为 16.5%。

(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。

湖南久日于 2018 年 10 月 17 日取得由湖南省科技厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201843000423,有效期三年(2018 年至 2020 年)。报告期内湖南久日 2018 年、2019 年 1-3 月享受高新技术企业 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 51,258.01 | 55,053.55 | 116,052.67 | 69,822.41 |
| 银行存款 | 81,789,478.40 | 121,682,723.15 | 56,723,889.31 | 42,253,166.20 |
| 其他货币资金 | 35,182,468.95 | 35,037,470.00 | 30,043,408.81 | 64,385,982.13 |
| 合计 | 117,023,205.36 | 156,775,246.70 | 86,883,350.79 | 106,708,970.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,181,775.50 | 7,577.90 | | |

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 29,432,541.95 | 19,327,077.45 | 19,320,275.30 | 55,384,387.69 |
| 信用证保证金 | | 3,228,406.81 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 5,749,927.00 | 12,481,985.74 | 10,723,133.51 | 9,001,594.44 |
| 合计 | 35,182,468.95 | 35,037,470.00 | 30,043,408.81 | 64,385,982.13 |

2. 货币资金的其他说明

2018 年 12 月 31 日货币资金余额较 2017 年末增加 80.44%，主要原因系本期营业收入大幅增加所致。

注释 2. 应收票据及应收账款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 29,670,350.34 | 53,661,521.39 | 21,065,957.53 | 11,510,475.64 |
| 应收账款 | 288,191,955.10 | 157,765,033.30 | 163,396,917.61 | 189,667,700.16 |
| 合计 | 317,862,305.44 | 211,426,554.69 | 184,462,875.14 | 201,178,175.80 |

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 29,670,350.34 | 53,661,521.39 | 21,065,957.53 | 11,510,475.64 |
| 合计 | 29,670,350.34 | 53,661,521.39 | 21,065,957.53 | 11,510,475.64 |

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止公司无质押应收票据情况

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止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 | 85,364,857.24 | |
| 合计 | 85,364,857.24 | |

4. 截至 2019 年 3 月 31 日止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

2019 年 3 月 31 日应收票据期末余额较 2018 年末减少 44.71%，主要原因系以承兑汇票支付采购款所致；2018 年 12 月 31 日应收票据期末余额较 2017 年末增加 154.73%，2017 年 12 月 31 日应收票据期末余额较 2016 年末增加 83.02%，主要原因系客户采用票据结算增加所致。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | |
|------------------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 304,464,924.42 | 98.97 | 16,272,969.32 | 5.34 | 288,191,955.10 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,173,586.75 | 1.03 | 3,173,586.75 | 100.00 | |
| 合计 | 307,638,511.17 | 100.00 | 19,446,556.07 | 6.32 | 288,191,955.10 |

续：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 168,589,231.58 | 100.00 | 10,824,198.28 | 6.42 | 157,765,033.30 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 168,589,231.58 | 100.00 | 10,824,198.28 | 6.42 | 157,765,033.30 |

续:

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 301,774,486.27 | 15,088,724.31 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,879,883.06 | 563,964.92 | 30.00 |
| 2-3 年 | 380,550.00 | 190,275.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 430,005.09 | 430,005.09 | 100.00 |
| 合计 | 304,464,924.42 | 16,272,969.32 | 5.34 |

续:

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 163,112,294.91 | 8,155,614.74 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,424,436.71 | 427,331.01 | 30.00 |
| 2-3 年 | 3,622,494.87 | 1,811,247.44 | 50.00 |
| 3 年以上 | 430,005.09 | 430,005.09 | 100.00 |
| 合计 | 168,589,231.58 | 10,824,198.28 | 6.42 |

续:

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 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。

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019 年 3 月 31 日 | | | |
|-------------|-----------------|--------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 淮安市贝化贸易有限公司 | 3,173,586.75 | 3,173,586.75 | 100.00 | 无法收回 |

注: 淮安市贝化贸易有限公司 (以下简称“淮安贝化”) 欠本公司货款 3,173,586.75 元, 本公司多次催讨对方仍不付款。本公司对其提起民事诉讼并胜诉, 在强制执行程序中, 执行法院认定淮安贝化已无财产可供执行。本公司已向法院申请对淮安贝化股东实施财产保全, 但应收账款是否能够收回仍存在重大不确定性, 基于谨慎性考虑, 本公司对淮安贝化应收账款单独认定并全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|--------------|----|----|
| 2019 年 1-3 月 | 8,622,357.79 | | |
| 2018 年度 | 4,135,066.27 | | |
| 2017 年度 | 3,137,347.55 | | |
| 2016 年度 | 4,194,345.79 | | |

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|---------------|----|----|
| 2019 年 1-3 月 | 8,622,357.79 | | |
| 合计 | 20,089,117.40 | | |

4. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------------------|---------------|
| 2019 年 1-3 月实际核销的应收账款 | |
| 2018 年实际核销的应收账款 | 14,515,189.98 |
| 2017 年实际核销的应收账款 | 1,433,674.82 |
| 2016 年实际核销的应收账款 | 112,188.30 |
| 合计 | 16,061,053.10 |

2018 年重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-------------------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| CIBA Specialty Chemicals | 货款 | 2,190,699.19 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| 靖江宏泰化工有限公司 | 货款 | 1,405,613.51 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| SCHMID RHYNER AG | 货款 | 898,881.72 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| BIDDLE SAWYER CORPORATION | 货款 | 720,848.38 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| EUTEC CHEMICAL CO., LTD | 货款 | 713,525.58 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| ACETO (SHANGHAI) LTD. | 货款 | 636,171.54 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| 海兴县金鑫化工厂 | 货款 | 629,450.00 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| 成都歌斯达商贸有限公司 | 货款 | 545,900.00 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| CHEMBRIDGE INTERNATIONAL CORP | 货款 | 509,695.25 | 无法收回 | 董事长批准 | 否 |
| 合计 | | 8,250,785.17 | | | |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 2019 年 3 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 61,318,550.42 | 19.93 | 3,065,927.52 |
| 安庆飞凯新材料有限公司 | 17,581,964.22 | 5.72 | 879,098.21 |
| 杭华油墨股份有限公司 | 11,080,993.90 | 3.60 | 554,049.70 |
| DSM Desotech B. V. | 10,880,056.64 | 3.54 | 544,002.83 |
| 迈图尤为涂层（上海）有限公司 | 7,327,500.00 | 2.38 | 366,375.00 |
| 合计 | 108,189,065.18 | 35.17 | 5,409,453.26 |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 18,575,971.43 | 11.02 | 928,798.57 |
| 安庆飞凯新材料有限公司 | 11,718,388.84 | 6.95 | 585,919.44 |
| DSM Desotech B.V. | 8,874,117.60 | 5.26 | 443,705.88 |
| 杭华油墨股份有限公司 | 7,712,993.90 | 4.58 | 385,649.70 |
| 迈图尤为涂层（上海）有限公司 | 7,231,600.00 | 4.29 | 361,580.00 |
| 合计 | 54,113,071.77 | 32.10 | 2,705,653.59 |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Lambson Limited | 26,283,991.53 | 14.23 | 1,314,199.58 |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 10,353,152.98 | 5.61 | 517,657.65 |
| 杭华油墨股份有限公司 | 6,974,849.00 | 3.78 | 348,742.45 |
| 安庆飞凯高分子材料有限公司 | 5,344,508.45 | 2.90 | 267,225.42 |
| 晟丰行（天津）国际贸易有限公司 | 3,532,577.48 | 1.91 | 176,628.87 |
| 合计 | 52,489,079.44 | 28.43 | 2,624,453.97 |

续：

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Lambson Limited | 35,158,324.41 | 16.81 | 1,757,916.22 |
| 天津聚联光固化材料有限公司 | 18,888,363.77 | 9.03 | 944,418.19 |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 12,093,376.16 | 5.78 | 604,668.81 |
| 淮安市贝化贸易有限公司 | 6,260,986.75 | 2.99 | 313,049.34 |
| 怀化市恒渝新材料有限公司 | 3,924,550.00 | 1.88 | 196,227.50 |
| 合计 | 76,325,601.09 | 36.49 | 3,816,280.06 |

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 23,353,968.96 | 99.41 | 20,449,334.44 | 99.30 |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 0.13 | 36,385.47 | 0.18 |
| 2 至 3 年 | | | 12,604.67 | 0.06 |
| 3 年以上 | 107,824.84 | 0.46 | 95,220.17 | 0.46 |
| 合计 | 23,491,793.80 | 100.00 | 20,593,544.75 | 100.00 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|-----------------|------------------|---------------|-------|
| 怀化市恒渝新材料有限公司 | 2,315,851.06 | 9.86 | 2019 年 | 预付货未到 |
| 天津瑞岭化工有限公司 | 2,018,278.70 | 8.59 | 2019 年、2018 年 | 预付货未到 |
| 湖南双阳高科化工有限公司 | 2,000,822.69 | 8.52 | 2019 年 | 预付货未到 |
| 浙江化浪物产有限公司 | 2,000,000.00 | 8.51 | 2019 年 | 预付货未到 |
| 元氏畅泽医药化工有限公司 | 2,000,000.00 | 8.51 | 2019 年 | 预付货未到 |
| 合计 | 10,334,952.45 | 43.99 | | |

续：

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------|-------|
| 浙江化浪物产有限公司 | 2,000,000.00 | 9.71 | 2018 年 | 预付货未到 |
| 怀化泰通新材料科技有限公司 | 2,000,000.00 | 9.71 | 2018 年 | 预付货未到 |
| 元氏畅泽医药化工有限公司 | 1,827,586.21 | 8.87 | 2018 年 | 预付货未到 |
| 天津瑞岭化工有限公司 | 1,693,278.70 | 8.22 | 2018 年 | 预付货未到 |
| KINGYORKER ENTERPRISE CO., LTD | 1,502,354.48 | 7.30 | 2018 年 | 预付货未到 |
| 合计 | 9,023,219.39 | 43.81 | | |

续：

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|------------------|------------------|--------|-------|
| 湖南双阳高科化工有限公司 | 2,009,380.00 | 16.61 | 2017 年 | 预付货未到 |
| 无棣县供电公司柳堡供电所 | 1,110,236.47 | 9.18 | 2017 年 | 预付电费 |
| 江苏普球圣军新材料有限公司 | 888,000.00 | 7.34 | 2017 年 | 预付货未到 |
| 湖南赛恩斯科技发展有限公司 | 752,250.00 | 6.22 | 2017 年 | 预付装修费 |
| 太平洋证券股份有限公司 | 700,000.00 | 5.79 | 2017 年 | 预付顾问费 |
| 合计 | 5,459,866.47 | 45.14 | | |

续:

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|------------------|------------------|--------|-------|
| 天津聚联光固化材料有限公司 | 7,787,824.84 | 27.39 | 2016 年 | 预付货未到 |
| 天津市天骄辐射固化材料有限公司 | 5,109,798.49 | 17.97 | 2016 年 | 预付货未到 |
| 中泰财邦(天津)生物科技有限责任公司 | 2,200,000.00 | 7.74 | 2016 年 | 预付货未到 |
| 张家界中信商贸有限公司 | 2,000,000.00 | 7.03 | 2016 年 | 预付货未到 |
| 无棣县供电公司柳堡供电所 | 1,996,604.31 | 7.02 | 2016 年 | 预付电费 |
| 合计 | 19,094,227.64 | 67.15 | | |

3. 预付款项的其他说明

2018 年 12 月 31 日预付款项余额较 2017 年末增加 70.27%，主要原因系本公司预付材料款尚未到货结算所致。2017 年 12 月 31 日预付款项余额较 2016 年末减少 57.47%，主要原因系预付材料款到货结算所致。

注释 4. 其他应收款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | | 2,187,512.42 | 782,825.26 |
| 其他应收款 | 17,913,018.75 | 18,441,904.96 | 40,728,443.97 | 30,551,358.07 |
| 合计 | 17,913,018.75 | 18,441,904.96 | 42,915,956.39 | 31,334,183.33 |

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借、占用应收利息 | | | 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，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司均已收到上述应收利息。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|-----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 32,616,233.49 | 100.00 | 14,703,214.74 | 45.08 | 17,913,018.75 |
| 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 | 32,616,233.49 | 100.00 | 14,703,214.74 | 45.08 | 17,913,018.75 |

续:

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 33,191,605.84 | 100.00 | 14,749,700.88 | 44.44 | 18,441,904.96 |
| 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 | 33,191,605.84 | 100.00 | 14,749,700.88 | 44.44 | 18,441,904.96 |

续:

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,896,069.99 | 494,803.47 | 5.00 |
| 1—2 年 | 11,968,931.76 | 3,590,679.53 | 30.00 |
| 2—3 年 | 267,000.00 | 133,500.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 10,484,231.74 | 10,484,231.74 | 100.00 |
| 合计 | 32,616,233.49 | 14,703,214.74 | 45.08 |

续：

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,452,792.34 | 522,639.61 | 5.00 |
| 1—2 年 | 11,968,931.76 | 3,590,679.53 | 30.00 |
| 2—3 年 | 267,000.00 | 133,500.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 10,502,881.74 | 10,502,881.74 | 100.00 |
| 合计 | 33,191,605.84 | 14,749,700.88 | 44.44 |

续：

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 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

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|---------------|-----------|----|
| 2019 年 1-3 月 | | 46,486.14 | |
| 2018 年度 | 3,719,982.69 | | |
| 2017 年度 | 7,622,393.98 | | |
| 2016 年度 | 3,247,120.77 | | |
| 合计 | 14,589,497.44 | 46,486.14 | |

4. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------------------|--------------|
| 2019 年 1-3 月实际核销的其他应收款 | |
| 2018 年实际核销的其他应收款 | 5,387,951.40 |
| 2017 年实际核销的其他应收款 | |
| 2016 年实际核销的其他应收款 | 243,697.74 |
| 合计 | 5,631,649.14 |

2018 年重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|---------|--------------|--------|---------|-----------|
| 常州润克环保科技有限公司 | 往来款 | 3,700,000.00 | 法院调解裁减 | 董事长核准 | 否 |
| 常州现代混凝土有限公司 | 往来款 | 543,100.00 | 无法收回 | 董事长核准 | 否 |
| 中国科学技术大学科技实业总公司 | 往来款 | 300,000.00 | 无法收回 | 董事长核准 | 否 |
| 常州普耐尔干燥设备有限公司 | 往来款 | 155,000.00 | 无法收回 | 董事长核准 | 否 |
| 清远市灵捷制造化工有限公司 | 往来款 | 154,500.00 | 无法收回 | 董事长核准 | 否 |
| 合计 | | 4,852,600.00 | | | |

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 备用金 | 259,400.79 | 161,665.75 | 69,846.78 | 313,064.00 |
| 押金/保证金 | 16,200,301.76 | 16,957,149.76 | 11,505,914.76 | 679,150.00 |
| 应收出口退税 | 4,098,865.72 | 4,434,186.94 | 2,163,317.09 | 925,618.42 |
| 外部单位往来款 *1 | 11,864,091.74 | 11,480,881.74 | 15,866,746.32 | 16,484,864.27 |
| 资金拆借款 | | | 27,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 其他 | 193,573.48 | 157,721.65 | 540,288.61 | 1,943,936.99 |
| 合计 | 32,616,233.49 | 33,191,605.84 | 57,146,113.56 | 39,346,633.68 |

*1 常州久日原对常州润克环保科技有限公司（以下简称“常州润克”）其他应收款余额 12,048,633.00 元，其中房屋转让尾款 2,248,633.00 元，盐城华钛化学有限公司 50.98%

股权转让款 9,800,000.00 元。双方对往来款内容及金额有争议,常州久日向常州市金坛区人民法院提起诉讼,经审理后 2017 年 12 月 14 日金坛区人民法院判令常州润克应支付常州久日房屋转让尾款 2,248,633.00 元。2018 年 7 月 6 日经金坛区人民法院调解,常州久日和常州润克达成协议,股权转让款 9,800,000.00 元减至 6,100,000.00 元。截至 2019 年 3 月 31 日止,常州久日对常州润克其他应收款余额 8,348,633.00 元,账龄 3 年以上,已全额计提坏账准备。

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 | 2019 年 3 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|-----------------|-------------|------------------|---------------|
| 中关村科技租赁有限公司 | 保证金 | 9,800,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 30.05 | 1,715,000.00 |
| 常州润克环保科技有限公司 | 资产转让款 | 8,348,633.00 | 3 年以上 | 25.60 | 8,348,633.00 |
| 君创国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 5,556,000.00 | 1-2 年 | 17.03 | 1,666,800.00 |
| 应收退税款 | 出口退税 | 4,098,865.72 | 1 年以内 | 12.57 | 204,943.29 |
| 江苏普球圣军新材料有限公司 | 往来款 | 888,000.00 | 1-2 年 | 2.72 | 266,400.00 |
| 合计 | | 28,691,498.72 | | 87.97 | 12,201,776.29 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|------------------|-------------|------------------|---------------|
| 中关村科技租赁有限公司 | 保证金 | 9,800,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 29.53 | 1,715,000.00 |
| 常州润克环保科技有限公司 | 资产转让款 | 8,348,633.00 | 3 年以上 | 25.15 | 8,348,633.00 |
| 君创国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 5,556,000.00 | 1-2 年 | 16.74 | 1,666,800.00 |
| 应收退税款 | 出口退税 | 4,434,186.94 | 1 年以内 | 13.36 | 221,709.35 |
| 江苏普球圣军新材料有限公司 | 往来款 | 888,000.00 | 1-2 年 | 2.68 | 266,400.00 |
| 合计 | | 29,026,819.94 | | 87.46 | 12,218,542.35 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |

续：

| 单位名称 | 款项性质 | 2016年12月31日 | 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 | 19,000,000.00 | 1年以内 | 48.29 | 950,000.00 |
| 常州润克环保科技有限公司 | 资产转让款 | 12,048,633.00 | 1-2年 | 30.62 | 3,614,589.90 |
| 姜陆军 | 往来款 | 1,150,000.00 | 1年以内 | 2.92 | 57,500.00 |
| 大丰市天生药业有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 2.54 | 500,000.00 |
| 淮安鼎蓝化工有限公司 | 往来款 | 615,598.74 | 3年以上 | 1.56 | 615,598.74 |
| 合计 | | 33,814,231.74 | | 85.93 | 5,737,688.64 |

7. 其他应收款其他说明

2018年12月31日其他应收款（原值）余额较2017年末减少41.92%，主要原因系天津市天骄辐射固化材料有限公司归还借用资金所致。2017年12月31日其他应收款（原值）余额较2016年末增加45.24%，主要原因系天津市天骄辐射固化材料有限公司拆借资金所致。

注释5. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 2019年3月31日 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 36,491,343.34 | 170,881.62 | 36,320,461.72 |
| 在产品 | 27,235,207.92 | | 27,235,207.92 |
| 库存商品 | 106,487,486.94 | 4,574,666.73 | 101,912,820.21 |
| 发出商品 | 9,827,562.91 | | 9,827,562.91 |
| 委托加工物资 | 9,122,591.61 | | 9,122,591.61 |
| 周转材料 | 16,159,483.33 | | 16,159,483.33 |
| 自制半成品 | 28,992,965.54 | | 28,992,965.54 |
| 合计 | 234,316,641.59 | 4,745,548.35 | 229,571,093.24 |

续：

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,278,457.25 | 88,287.24 | 21,190,170.01 |
| 在产品 | 27,456,044.82 | | 27,456,044.82 |
| 库存商品 | 123,530,051.60 | 4,441,034.01 | 119,089,017.59 |
| 发出商品 | 6,124,148.33 | | 6,124,148.33 |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 委托加工物资 | 3,080,226.42 | | 3,080,226.42 |
| 周转材料 | 12,901,118.26 | | 12,901,118.26 |
| 自制半成品 | 23,347,476.96 | | 23,347,476.96 |
| 合计 | 217,717,523.64 | 4,529,321.25 | 213,188,202.39 |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,089,149.88 | | 21,089,149.88 |
| 在产品 | 21,326,282.63 | | 21,326,282.63 |
| 库存商品 | 74,364,969.26 | | 74,364,969.26 |
| 发出商品 | 3,335,407.42 | | 3,335,407.42 |
| 委托加工物资 | 859,209.45 | | 859,209.45 |
| 周转材料 | 5,290,843.19 | | 5,290,843.19 |
| 自制半成品 | 11,484,079.18 | | 11,484,079.18 |
| 合计 | 137,749,941.01 | | 137,749,941.01 |

续:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,634,415.45 | | 18,634,415.45 |
| 在产品 | 11,003,629.80 | | 11,003,629.80 |
| 库存商品 | 67,056,999.60 | | 67,056,999.60 |
| 发出商品 | 797,726.68 | | 797,726.68 |
| 委托加工物资 | 716,555.07 | | 716,555.07 |
| 周转材料 | 3,516,366.45 | | 3,516,366.45 |
| 自制半成品 | 5,717,941.07 | | 5,717,941.07 |
| 合计 | 107,443,634.12 | | 107,443,634.12 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2019 年 3 月 31 日 |
|------|------------------|------------|----|--------|----|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 88,287.24 | 82,594.38 | | | | | 170,881.62 |
| 库存商品 | 4,441,034.01 | 133,632.72 | | | | | 4,574,666.73 |
| 合计 | 4,529,321.25 | 216,227.10 | | | | | 4,745,548.35 |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|--------|----|----|------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 88,287.24 | | | | | 88,287.24 |
| 库存商品 | | 4,441,034.01 | | | | | 4,441,034.01 |
| 合计 | | 4,529,321.25 | | | | | 4,529,321.25 |

存货跌价准备说明:

本公司对库龄时间较长的存货,按账面价值高于可回收金额的差额计提存货跌价准备。

3. 存货的其他说明

2018 年 12 月 31 日存货(原值)余额较 2017 年末增加 58.05%,主要原因系产品供不应求,公司根据市场需求增加材料及产品备货量所致。

注释 6. 其他流动资产

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税留抵税额 | 2,098,801.32 | 1,733,029.92 | 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 | 2,098,801.32 | 1,733,029.92 | 13,596,362.46 | 9,419,630.02 |

其他流动资产说明:

2018 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2017 年末减少 87.25%,主要原因系 2018 年产品销售价格较高,销售应计销项税抵消了期初留抵的增值税进项税。2017 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2016 年末增加 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 7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
| | 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

(1) 2018 年增减变动:

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 账面余额 | | | |
|------------------------|---------------|------------------|------|--------------|------------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 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 | |

续:

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|------------------------|------------------|------|------|------------------|--------|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | |
| 宁波梅山保税港区久生投资合伙企业(有限合伙) | | | | | |
| 合计 | | | | | |

(2) 2017 年增减变动:

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 账面余额 | | | |
|------------------------|---------------|------------------|------|------|------------------|
| | | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 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 |

续:

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|------------------------|------------------|------|------|------------------|--------|
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | |
| 宁波梅山保税港区久生投资合伙企业(有限合伙) | | | | | |
| 合计 | | | | | |

其他说明:

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,实际缴纳出资额人民币 2,100,000.00 元。本公司不参与经营决策,故将其投资款作为可供出售金融资产核算。

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。

注释 8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|------------------|--------------|------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业: | | | | | |
| 天津久兴绿能科技发展有限公司 | | 2,000,000.00 | | -18,168.72 | |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2019 年 3 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|-----------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业: | | | | | | |
| 天津久兴绿能科技发展有限公司 | | | | | 1,981,831.28 | |

长期股权投资说明:

2018 年 11 月 28 日，本公司与南京玖泰新材料科技有限公司、深圳市蓝谱里克科技有限公司、淄博艾索达新材料技术有限公司共同出资成立天津久兴绿能科技发展有限公司（以下简称“久兴绿能”），注册资本 1000 万元，本公司认缴 400 万元，占其注册资本的 40.00%。

注释 9. 固定资产

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产原值及折旧 | 420,046,433.33 | 407,856,125.24 | 372,784,955.95 | 315,527,162.57 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 合计 | 420,046,433.33 | 407,856,125.24 | 372,784,955.95 | 315,527,162.57 |

（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. 2018 年 12 月 31 日 | 257,624,980.74 | 331,578,742.24 | 7,577,850.02 | 7,056,297.89 | 7,238,270.56 | 15,534,173.28 | 626,610,314.73 |
| 2. 本期增加金额 | | 21,927,865.86 | 1,462,699.10 | 10,061.06 | 100,777.16 | 10,805.82 | 23,512,209.00 |
| 购置 | | 17,068,965.86 | 1,462,699.10 | 10,061.06 | 100,777.16 | 10,805.82 | 18,663,309.00 |
| 在建工程转入 | | 4,858,900.00 | | | | | 4,858,900.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | 314,202.89 | | | | 314,202.89 |
| 处置或报废 | | | 314,202.89 | | | | 314,202.89 |
| 4. 2019 年 3 月 31 日 | 257,624,980.74 | 353,506,608.10 | 8,726,346.23 | 7,066,358.95 | 7,339,047.72 | 15,544,979.10 | 649,808,320.84 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 50,122,783.90 | 150,428,717.68 | 3,757,533.53 | 4,094,496.12 | 5,957,248.70 | 4,393,409.56 | 218,754,189.49 |
| 2. 本期增加金额 | 3,189,711.75 | 7,362,511.77 | 307,560.57 | 135,328.36 | 93,696.34 | 217,381.98 | 11,306,190.77 |
| 本期计提 | 3,189,711.75 | 7,362,511.77 | 307,560.57 | 135,328.36 | 93,696.34 | 217,381.98 | 11,306,190.77 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | 298,492.75 | - | - | - | 298,492.75 |
| 处置或报废 | | | 298,492.75 | | | | 298,492.75 |
| 4. 2019 年 3 月 31 日 | 53,312,495.65 | 157,791,229.45 | 3,766,601.35 | 4,229,824.48 | 6,050,945.04 | 4,610,791.54 | 229,761,887.51 |
| 三. 减值准备 | | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | | |
| 1. 2019 年 3 月 31 日 账面价值 | 204,312,485.09 | 195,715,378.65 | 4,959,744.88 | 2,836,534.47 | 1,288,102.68 | 10,934,187.56 | 420,046,433.33 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值 | 207,502,196.84 | 181,150,024.56 | 3,820,316.49 | 2,961,801.77 | 1,281,021.86 | 11,140,763.72 | 407,856,125.24 |

续:

| 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. 2017年12月31日 | 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 |
| 2. 本期增加金额 | 39,794,471.62 | 38,825,985.58 | 3,211,069.46 | 545,289.48 | 446,879.23 | 80,287.06 | 82,903,982.43 |
| 购置 | 335,449.09 | 654,869.29 | 3,164,060.91 | 545,289.48 | 359,948.86 | 80,287.06 | 5,139,904.69 |
| 在建工程转入 | 39,459,022.53 | 38,171,116.29 | 47,008.55 | | 86,930.37 | | 77,764,077.74 |
| 3. 本期减少金额 | 795,299.15 | 7,664,316.44 | 1,123,000.00 | 510,860.47 | 103,117.40 | | 10,196,593.46 |
| 处置或报废 | 795,299.15 | 7,664,316.44 | 1,123,000.00 | 510,860.47 | 103,117.40 | | 10,196,593.46 |
| 4. 2018年12月31日 | 257,624,980.74 | 331,578,742.24 | 7,577,850.02 | 7,056,297.89 | 7,238,270.56 | 15,534,173.28 | 626,610,314.73 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 2017年12月31日 | 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 |
| 2. 本期增加金额 | 12,220,122.31 | 28,516,880.70 | 782,428.29 | 539,047.54 | 330,390.72 | 866,380.92 | 43,255,250.48 |
| 本期计提 | 12,220,122.31 | 28,516,880.70 | 782,428.29 | 539,047.54 | 330,390.72 | 866,380.92 | 43,255,250.48 |
| 3. 本期减少金额 | 100,203.93 | 3,895,717.31 | 1,066,850.00 | 459,073.83 | 97,185.73 | | 5,619,030.80 |
| 处置或报废 | 100,203.93 | 3,895,717.31 | 1,066,850.00 | 459,073.83 | 97,185.73 | | 5,619,030.80 |
| 4. 2018年12月31日 | 50,122,783.90 | 150,428,717.68 | 3,757,533.53 | 4,094,496.12 | 5,957,248.70 | 4,393,409.56 | 218,754,189.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | 207,502,196.84 | 181,150,024.56 | 3,820,316.49 | 2,961,801.77 | 1,281,021.86 | 11,140,763.72 | 407,866,125.24 |
| 2. 2017年12月31日账面价值 | 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 |

续:

| 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. 2016 年 12 月 31 日 | 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. 2017 年 12 月 31 日 | 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. 2016 年 12 月 31 日 | 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. 2017 年 12 月 31 日 | 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. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 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. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 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 |

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止, 本公司无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产, 山东久日、常州久日、湖南久日部分设备已用于售后回租融资租赁业务, 详细情况见本附注六、注释 25、注释 50。

3. 固定资产的其他说明

截至 2019 年 3 月 31 日止, 本公司、山东久日、湖南久日、常州久日部分房屋已作借款抵押, 详细情况见本附注六、注释 50 所述。

注释 10. 在建工程

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 54,260,040.28 | 49,090,852.79 | 57,733,526.68 | 74,824,926.13 |
| 工程物资 | 5,810,196.35 | | 2,584,591.96 | 2,688,872.71 |
| 合计 | 60,070,236.63 | 49,090,852.79 | 60,318,118.64 | 77,513,798.84 |

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 湖南新建光引发剂生产线二期项目 | 44,618,023.53 | | 44,618,023.53 | 43,843,497.31 | | 43,843,497.31 |
| 湖南新建光引发剂生产线三期项目 | 4,227,625.13 | | 4,227,625.13 | 1,706,400.71 | | 1,706,400.71 |
| 湖南 1173 技改项目 | 1,532,562.65 | | 1,532,562.65 | 1,257,808.37 | | 1,257,808.37 |
| 其他零星工程 | 3,881,828.97 | | 3,881,828.97 | 2,283,146.40 | | 2,283,146.40 |
| 合计 | 54,260,040.28 | | 54,260,040.28 | 49,090,852.79 | | 49,090,852.79 |

续:

| 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 湖南新建光引发剂生产线一期项目 | | | | 30,753,756.71 | | 30,753,756.71 |
| 湖南新建光引发剂生产线二期项目 | 56,989,664.04 | | 56,989,664.04 | 32,341,925.79 | | 32,341,925.79 |
| 山东久日生产线改扩建项目 | | | | 11,623,443.54 | | 11,623,443.54 |
| 其他零星工程 | 743,862.64 | | 743,862.64 | 105,800.09 | | 105,800.09 |
| 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

(1) 2019 年 1-3 月增减变动

| 工程项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------|-----------------|
| 湖南新建光引发剂 生产线二期项目 | 43,843,497.31 | 774,526.22 | | | 44,618,023.53 |
| 湖南新建光引发剂 生产线三期项目 | 1,706,400.71 | 2,521,224.42 | | | 4,227,625.13 |
| 湖南 1173 技改项目 | 1,257,808.37 | 274,754.28 | | | 1,532,562.65 |
| 其他零星工程 | 2,283,146.40 | 6,457,582.57 | 4,858,900.00 | | 3,881,828.97 |
| 合计 | 49,090,852.79 | 10,028,087.49 | 4,858,900.00 | | 54,260,040.28 |

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 |
|---------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------------|------|
| 湖南新建光引发剂 生产线二期项目 | 26,500 | 58.52 | 58.52 | | | | 自筹 |
| 湖南新建光引发剂 生产线三期项目 | 12,530.93 | 3.37 | 3.37 | | | | 自筹 |
| 湖南 1173 技改项目 | 2,800 | 5.47 | 5.47 | | | | |
| 其他零星工程 | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | — | | | | | | |

(2) 2018 年增减变动

| 工程项目名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|---------------|---------------|--------|------------------|
| 湖南新建光引发剂 生产线二期项目 | 56,989,664.04 | 61,464,422.84 | 74,610,589.57 | | 43,843,497.31 |
| 湖南新建光引发剂 生产线三期项目 | | 1,706,400.71 | | | 1,706,400.71 |
| 湖南 1173 技改项目 | | 1,257,808.37 | | | 1,257,808.37 |
| 其他零星工程 | 743,862.64 | 4,692,771.93 | 3,153,488.17 | | 2,283,146.40 |
| 合计 | 57,733,526.68 | 69,121,403.85 | 77,764,077.74 | | 49,090,852.79 |

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 |
|---------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------------|------|
| 湖南新建光引发剂 生产线二期项目 | 26,500 | 58.52 | 58.52 | | | | 自筹 |
| 湖南新建光引发剂 生产线三期项目 | 12,530.93 | 1.36 | 1.36 | | | | 自筹 |

| 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 1173 技改项目 | 2,800 | 4.49 | 4.49 | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | — | | | | | | |

(3) 2017 年增减变动：

| 工程项目名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其 他减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 湖南新建光引发剂生 产线一期项目 | 30,753,756.71 | | 30,753,756.71 | | |
| 湖南新建光引发剂生 产线二期项目 | 32,341,925.79 | 61,279,545.89 | 36,631,807.64 | | 56,989,664.04 |
| 山东久日生产线改扩 建项目 | 11,623,443.54 | 4,532,053.43 | 16,155,496.97 | | |
| 其他零星工程 | 105,800.09 | 710,033.77 | 71,971.22 | | 743,862.64 |
| 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 |
|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------|------|
| 湖南新建光引发剂生 产线一期项目 | 2,957 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 湖南新建光引发剂生 产线二期项目 | 26,500 | 35.33 | 35.33 | | | | 自筹 |
| 山东久日设备及改扩 建项目 | 1,700 | 95.03 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | — | | | | | | |

(二) 工程物资

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|------|--------------|------------------|------|------|
| | 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 | 5,810,196.35 | | 5,810,196.35 | | | |
| 合计 | 5,810,196.35 | | 5,810,196.35 | | | |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
| | 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 11. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 72,350,129.82 | 9,955,318.60 | 4,475,011.59 | 497,496.34 | 87,277,956.35 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 购置 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2019 年 3 月 31 日 | 72,350,129.82 | 9,955,318.60 | 4,475,011.59 | 497,496.34 | 87,277,956.35 |
| 二. 累计摊销 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 7,955,581.93 | 995,811.68 | 559,376.41 | 262,328.82 | 9,773,098.84 |
| 2. 本期增加金额 | 385,918.44 | 245,377.80 | 111,875.29 | 10,062.40 | 753,233.93 |
| 本期计提 | 385,918.44 | 245,377.80 | 111,875.29 | 10,062.40 | 753,233.93 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2019 年 3 月 31 日 | 8,341,500.37 | 1,241,189.48 | 671,251.70 | 272,391.22 | 10,526,332.77 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 2019 年 3 月 31 日账面价值 | 64,008,629.45 | 8,714,129.12 | 3,803,759.89 | 225,105.12 | 76,751,623.58 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 64,394,547.89 | 8,959,506.92 | 3,915,635.18 | 235,167.52 | 77,504,857.51 |

续:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 65,244,045.82 | 220,413.05 | 4,437,876.50 | 441,427.96 | 70,343,763.33 |
| 2. 本期增加金额 | 7,106,084.00 | 9,734,905.55 | 37,135.09 | 56,068.38 | 16,934,193.02 |
| 购置 | 7,106,084.00 | 9,734,905.55 | 37,135.09 | 56,068.38 | 16,934,193.02 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 72,350,129.82 | 9,955,318.60 | 4,475,011.59 | 497,496.34 | 87,277,956.35 |
| 二. 累计摊销 | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 6,471,125.47 | 84,424.67 | 110,946.91 | 208,102.08 | 6,874,599.13 |
| 2. 本期增加金额 | 1,484,456.46 | 911,387.01 | 448,429.50 | 54,226.74 | 2,898,499.71 |
| 本期计提 | 1,484,456.46 | 911,387.01 | 448,429.50 | 54,226.74 | 2,898,499.71 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 7,955,581.93 | 995,811.68 | 559,376.41 | 262,328.82 | 9,773,098.84 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 64,394,547.89 | 8,959,506.92 | 3,915,635.18 | 235,167.52 | 77,504,857.51 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 58,772,920.35 | 135,988.38 | 4,326,929.59 | 233,325.88 | 63,469,164.20 |

续:

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-------------------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 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. 2017 年 12 月 31 日 | 65,244,045.82 | 220,413.05 | 4,437,876.50 | 441,427.96 | 70,343,763.33 |
| 二. 累计摊销 | | | | | |
| 5. 2016 年 12 月 31 日 | 5,199,959.30 | 64,403.99 | | 151,792.48 | 5,416,155.77 |
| 6. 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 |
| 7. 本期减少金额 | | | | | |
| 8. 2017 年 12 月 31 日 | 6,471,125.47 | 84,424.67 | 110,946.91 | 208,102.08 | 6,874,599.13 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 3. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 58,772,920.35 | 135,988.38 | 4,326,929.59 | 233,325.88 | 63,469,164.20 |
| 4. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 44,396,886.52 | 156,009.06 | | 289,635.48 | 44,842,531.06 |

2. 无形资产说明

截至 2019 年 3 月 31 日止, 山东久日、湖南久日、常州久日的土地已作借款抵押, 详细情况见本附注六、注释 50。

3. 截至 2019 年 3 月 31 日, 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 | 3,706,134.75 | 山东久日宗地编号为 2014-W133 土地使用权正在办理中 |

注释 12. 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------|------|-----------------|
| | | 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 |

续:

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------|------|------------------|
| | | 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 |

续：

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|--------|------|------------------|
| | | 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，于 2018 年 12 月 31 日，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。于 2019 年 3 月 31 日，与该商誉相关的资产组未发生重大变化，故该商誉亦无需计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将常州久日作为一个资产组进行商誉减值测试。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 2018 年 12 月 31 日商誉减值测试，本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 预测期间 | 增长率(%) | 毛利率(%) | 折现率(%) |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| 常州久日化学有限公司 | 2019 年 | 5.80 | 17.16 | 12.84 |
| | 2020 年 | 3.00 | 17.21 | 12.84 |
| | 2021 年 | 3.00 | 17.28 | 12.84 |
| | 2022 年 | 3.00 | 19.57 | 12.84 |
| | 2023 年 | 0.00 | 18.48 | 12.84 |

(2) 2018 年 12 月 31 日商誉减值测算过程

| 项目名称 | 常州久日化学有限公司 | |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 账面价值 (1) | 对应资产组的账面价值 | 96,118,477.02 |
| | 应分配的商誉账面价值 | 42,025,802.92 |
| | 应分配的未确认的少数股东权益的商誉价值 | |
| | 合计 | 138,144,279.94 |
| 可收回金额 (2) | 资产预计未来现金流量的现值 | 246,300,962.04 |
| 差额 (3)=(1)-(2) | | -108,156,682.10 |

(3) 结论：于 2018 年 12 月 31 日，本公司并购常州久日形成的商誉未发生减值。

注释 13. 长期待摊费用

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019 年 3 月 31 日 |
|-----------|------------------|-------|------------|-------|-----------------|
| 融资租赁手续费 | 2,430,061.15 | | 318,500.00 | | 2,111,561.15 |
| 融资租赁服务费 | 1,259,922.17 | | 171,807.57 | | 1,088,114.60 |
| REACH 注册费 | 7,490,653.06 | | 198,401.71 | | 7,292,251.35 |
| 装修费 | 572,727.28 | | 63,636.36 | | 509,090.92 |
| 其他 | 146,464.50 | | 27,679.09 | | 118,785.41 |
| 合计 | 11,899,828.16 | | 780,024.73 | | 11,119,803.43 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|-------|------------------|
| 融资租赁手续费 | 1,539,416.69 | 1,911,000.00 | 1,020,355.54 | | 2,430,061.15 |
| 融资租赁服务费 | 1,947,152.41 | | 687,230.24 | | 1,259,922.17 |
| REACH 注册费 | | 7,936,068.46 | 445,415.40 | | 7,490,653.06 |
| 装修费 | | 572,727.28 | | | 572,727.28 |
| 其他 | 144,317.06 | 95,366.57 | 93,219.13 | | 146,464.50 |
| 合计 | 3,630,886.16 | 10,515,162.31 | 2,246,220.31 | | 11,899,828.16 |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|--------------|------------|-------|------------------|
| 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 14. 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 38,895,319.16 | 6,932,090.65 | 30,103,220.41 | 5,374,586.69 |
| 内部交易未实现利润 | 11,451,803.25 | 1,751,560.92 | 12,850,852.69 | 2,029,107.56 |
| 其他流动负债-暂未实现的收益 | 1,471,788.72 | 220,768.31 | 1,483,736.76 | 222,560.51 |
| 政府补助 | 4,618,089.04 | 692,713.36 | 4,920,291.35 | 738,043.70 |
| 股份支付 | | | 9,390,833.60 | 1,496,785.04 |
| 合计 | 56,437,000.17 | 9,597,133.24 | 58,748,934.81 | 9,861,083.50 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 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 | 30,709,733.99 | 4,606,460.10 | 31,066,953.07 | 4,660,042.96 |
| 合计 | 30,709,733.99 | 4,606,460.10 | 31,066,953.07 | 4,660,042.96 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 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 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 588,487.22 | 599,928.66 | | |
| 合计 | 588,487.22 | 599,928.66 | | |

报告期末，本公司之子公司天津久源新材料技术有限公司（以下简称“久源技术”）久日新材料（东营）有限公司（以下简称“东营久日”）未开始经营形成账面亏损，因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2023 年 | 588,487.22 | 588,487.22 | | |
| 合计 | 588,487.22 | 588,487.22 | | |

注：该可抵扣亏损为账载金额。按照香港税制，香港久日账面亏损可无限期向后弥补。

注释 15. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预付专利技术转让款 | | | 9,900,000.00 | |
| 预付工程款及设备采购款 | 12,955,046.44 | 9,723,881.23 | 10,782,729.40 | 12,219,792.60 |
| 预付日本化审法常规申报款 | 620,531.17 | 620,531.17 | | |
| 预付购买软件款 | 869,103.38 | 904,000.00 | | |
| 预付 Reach 注册费 | 23,773.58 | | | |
| 合计 | 14,468,454.57 | 11,248,412.40 | 20,682,729.40 | 12,219,792.60 |

其他非流动资产的说明：

2018 年 12 月 31 日其他非流动资产余额较 2017 年末减少 45.61%，主要原因是预付天骄辐射专利技术转让款 990 万元，因转让办妥交割冲销预付款所致；2017 年 12 月 31 日其他非流动资产余额较 2016 年末增加 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 16. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 37,999,270.00 | 64,927,504.95 | 16,300,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | 84,245,440.35 | 107,000,000.00 | 59,931,138.89 | 118,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,002,212.50 | 1,002,212.50 | 78,223,500.00 | 73,127,558.80 |
| 信用借款 | | | | |
| 合计 | 125,246,922.85 | 172,929,717.45 | 154,454,638.89 | 211,127,558.80 |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款说明

| 类型 | 借款公司 | 担保人(物) | 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率(%) | 期末余额 |
|----|------|--------------------------------|----------|-----------|-----------|-------|--------------|
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/11 | 2019/4/12 | 5.20 | 1,300,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/18 | 2019/4/12 | 5.20 | 3,230,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/25 | 2019/4/29 | 5.20 | 2,351,636.00 |

| | | | | | | | |
|----|------|--------------------------------|----------|------------|------------|--------|---------------|
| | | 久日、久瑞翔和 | | | | | |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/8 | 2019/4/12 | 5.20 | 1,300,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/29 | 2019/4/29 | 5.20 | 5,545,634.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/7 | 2019/4/12 | 5.20 | 2,800,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/1/14 | 2019/4/12 | 5.20 | 883,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/3/13 | 2019/5/13 | 5.20 | 3,119,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/2/1 | 2019/5/2 | 5.20 | 2,970,000.00 |
| 质押 | 本公司 | 10%保证金、赵国锋、山东久日、常州久日、湖南久日、久瑞翔和 | 花旗银行天津分行 | 2019/2/22 | 2019/5/22 | 5.20 | 1,500,000.00 |
| 质押 | 久瑞翔和 | 久瑞翔和 25%保证金、赵国锋、本公司、山东久日、常州久日、 | 渣打天津分行 | 2018/11/13 | 2019/4/12 | 4.5675 | 13,000,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房产+土地、赵国锋夫妇、山东久日 | 浦发银行天津分行 | 2018/11/23 | 2019/11/23 | 5.22 | 26,000,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房产+土地、赵国锋夫妇、山东久日 | 浦发银行天津分行 | 2018/12/21 | 2019/12/21 | 5.22 | 20,000,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房产+土地、赵国锋夫妇、山东久日 | 浦发银行天津分行 | 2019/1/23 | 2020/1/23 | 5.22 | 9,000,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房产+土地、赵国锋夫妇、山东久日 | 浦发银行天津分行 | 2019/2/11 | 2019/4/22 | 4.785 | 2,400,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房产+土地、赵国锋夫妇、山东久日 | 浦发银行天津分行 | 2019/2/11 | 2019/4/28 | 4.785 | 2,581,500.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房 | 浦发银行 | 2019/2/11 | 2019/5/22 | 4.785 | 4,800,000.00 |

| | | | | | | | |
|----|----------|------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-------|----------------|
| | | 产+土地、赵国锋夫妇、 山东久日 | 天津分行 | | | | |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房 产+土地、赵国锋夫妇、 山东久日 | 浦发银行 天津分行 | 2019/2/11 | 2019/5/28 | 4.785 | 5,571,600.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房 产+土地、赵国锋夫妇、 山东久日 | 浦发银行 天津分行 | 2019/2/11 | 2019/6/25 | 4.785 | 8,960,000.00 |
| 抵押 | 本公司 | 本公司房产、山东久日房 产+土地、赵国锋夫妇、 山东久日 | 浦发银行 天津分行 | 2019/2/11 | 2019/6/27 | 4.785 | 4,932,340.35 |
| 保证 | 本公司 | 赵国锋、山东久日、久瑞 翔和 | 富邦华一 天津分行 | 2019/2/22 | 2019/5/22 | 5.22 | 699,212.50 |
| 保证 | 本公司 | 赵国锋、山东久日、久瑞 翔和 | 富邦华一 天津分行 | 2019/3/13 | 2019/6/13 | 5.22 | 303,000.00 |
| 保证 | 久瑞翔 和 | 赵国锋、山东久日、久日 新材 | 富邦华一 天津分行 | 2019/3/22 | 2019/6/21 | 5.22 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | | 125,246,922.85 |

注释 17. 应付票据及应付账款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 59,081,354.86 | 36,317,484.86 | 33,300,000.00 | 62,700,000.00 |
| 应付账款 | 77,074,528.98 | 71,721,836.37 | 95,777,998.76 | 93,844,054.53 |
| 合计 | 136,155,883.84 | 108,039,321.23 | 129,077,998.76 | 156,544,054.53 |

(一) 应付票据

| 种类 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 59,081,354.86 | 36,317,484.86 | 33,300,000.00 | 62,700,000.00 |
| 合计 | 59,081,354.86 | 36,317,484.86 | 33,300,000.00 | 62,700,000.00 |

截至 2019 年 3 月 31 日止本公司无已到期未支付的应付票据。

(二) 应付账款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 49,329,078.45 | 48,930,025.34 | 67,454,491.93 | 71,320,460.62 |
| 应付工程款 | 1,445,573.54 | 3,521,716.00 | 6,424,348.96 | 5,517,062.06 |
| 应付设备款 | 6,021,165.85 | 7,617,658.53 | 12,720,234.73 | 7,602,258.82 |
| 应付运费 | 3,471,935.93 | 3,226,655.05 | 3,926,063.91 | 3,295,681.42 |
| 应付其他采购款 | 16,806,775.21 | 8,425,781.45 | 5,252,859.23 | 6,108,591.61 |
| 合计 | 77,074,528.98 | 71,721,836.37 | 95,777,998.76 | 93,844,054.53 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 2019 年 3 月 31 日 | 账龄 | 未偿还或结转原因 |
|-------------------------|-----------------|-------|----------|
| 江苏力昊化学发展有限公司 | 3,003,027.07 | 3 年以上 | 尚未结算 |
| 金坛市华振废弃物处理有限公司 | 1,734,072.00 | 3 年以上 | 尚未结算 |
| 常州北化智合化工工程技术有限公司 | 682,000.00 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| Caffaro Industrie S.P.A | 480,606.63 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| 合计 | 5,899,705.70 | | |

2. 应付账款期末余额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | 占应付账款期末余额的比例(%) |
|---------------|------|-----------------|-----------------|
| 江苏久日化工有限公司 | 货款 | 7,468,179.49 | 9.69 |
| 湖南恒光科技股份有限公司 | 货款 | 5,715,183.41 | 7.42 |
| 扬中市四平化工有限公司 | 货款 | 3,456,577.67 | 4.48 |
| 江苏新瀚新材料股份有限公司 | 货款 | 3,088,641.11 | 4.01 |
| 江苏力昊化学发展有限公司 | 货款 | 3,003,027.07 | 3.90 |
| 合计 | | 22,731,608.75 | 29.50 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 占应付账款期末余额的比例(%) |
|------------------|------|------------------|-----------------|
| 扬中市四平化工有限公司 | 货款 | 6,470,389.35 | 9.02 |
| 江苏久日化工有限公司 | 货款 | 5,727,025.52 | 7.99 |
| 江苏力昊化学发展有限公司 | 货款 | 3,003,027.07 | 4.19 |
| 天津市顺发捷机电设备安装有限公司 | 工程款 | 2,857,613.30 | 3.98 |
| 湖南建筑园林建筑有限公司 | 工程款 | 2,811,137.95 | 3.92 |
| 合计 | | 20,869,193.19 | 29.10 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 占应付账款期末余额的比例(%) |
|----------------|------|------------------|-----------------|
| 江苏开磷瑞阳化工股份有限公司 | 货款 | 6,817,414.37 | 7.12 |
| 扬中市四平化工有限公司 | 货款 | 4,600,241.57 | 4.80 |
| 青岛富斯林化工有限公司 | 货款 | 4,020,912.72 | 4.20 |
| 江苏久日化工有限公司 | 货款 | 3,577,711.17 | 3.74 |
| 大丰市天生药业有限公司 | 货款 | 3,525,000.00 | 3.68 |
| 合计 | | 22,541,279.83 | 23.54 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 占应付账款期末余额的比例(%) |
|-----------------|------|------------------|-----------------|
| 江苏开磷瑞阳化工股份有限公司 | 货款 | 8,798,832.27 | 9.38 |
| 扬中市四平化工有限公司 | 货款 | 7,209,461.00 | 7.68 |
| 江苏广泽建设有限公司 | 工程款 | 4,318,184.77 | 4.60 |
| 江苏久日化工有限公司 | 货款 | 3,962,229.96 | 4.22 |
| 武汉旭日华环保科技股份有限公司 | 设备款 | 2,655,000.00 | 2.83 |
| 合计 | | 26,943,708.00 | 28.71 |

注释 18. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 1,251,350.37 | 5,367,975.40 | 7,748,575.75 | 4,946,649.51 |
| 合计 | 1,251,350.37 | 5,367,975.40 | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 占预收款项期末余额的比例(%) |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 靖江市上元进出口有限公司 | 331,300.00 | 26.48 |
| Jaenecke +Schneemann Druckfarben GmbH | 288,099.53 | 23.02 |
| 宜兴飞创高分子材料有限公司 | 208,600.00 | 16.67 |
| 江阴市德尔明化工贸易有限公司 | 74,520.00 | 5.96 |
| 深圳市锦恒科技有限公司 | 31,000.00 | 2.48 |
| 合计 | 933,519.53 | 74.61 |

续:

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占预收款项期末余额的比例(%) |
|---|------------------|-----------------|
| FUJIFILM SPECIALITY INK SYSTEMS LIMITED | 2,017,780.80 | 37.59 |
| 靖江市上元进出口有限公司 | 793,300.00 | 14.78 |
| 怀化金鑫新材料有限公司 | 736,000.00 | 13.71 |
| 广州市红太电子科技有限公司 | 500,000.00 | 9.31 |
| SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. | 308,157.68 | 5.74 |
| 合计 | 4,355,238.48 | 81.13 |

续:

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占预收款项期末余额的比例(%) |
|--------------|------------------|-----------------|
| 厦门瑞丞进出口有限公司 | 1,104,000.00 | 14.25 |
| 无锡隆成科技有限公司 | 1,050,000.00 | 13.55 |
| 靖江市上元进出口有限公司 | 924,480.00 | 11.93 |

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占预收款项期末余额的比例 (%) |
|---------------------|------------------|------------------|
| 上海卓昂国际贸易有限公司 | 835,600.00 | 10.78 |
| Maroon Incorporated | 768,421.92 | 9.92 |
| 合计 | 4,682,501.92 | 60.43 |

续:

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占预收款项期末余额的比例 (%) |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 上海卓昂国际贸易有限公司 | 1,918,080.00 | 38.78 |
| 靖江市上元进出口有限公司 | 556,800.00 | 11.26 |
| TSAY CO., LTD. | 414,423.32 | 8.38 |
| SIEGWERK INDIA PRIVATE LIMITED | 330,180.39 | 6.67 |
| ITALIAN TRADE | 190,767.50 | 3.86 |
| 合计 | 3,410,251.21 | 68.94 |

注释 19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 短期薪酬 | 15,431,010.61 | 25,256,814.74 | 30,913,675.55 | 9,774,149.80 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 135,057.14 | 2,185,570.62 | 1,791,703.36 | 528,924.40 |
| 辞退福利 | | 38,500.00 | 38,500.00 | |
| 合计 | 15,566,067.75 | 27,480,885.36 | 32,743,878.91 | 10,303,074.20 |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬 | 10,865,313.92 | 86,709,472.82 | 82,143,776.13 | 15,431,010.61 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 155,361.68 | 6,613,703.69 | 6,634,008.23 | 135,057.14 |
| 辞退福利 | | 409,980.00 | 409,980.00 | |
| 合计 | 11,020,675.60 | 93,733,156.51 | 89,187,764.36 | 15,566,067.75 |

续:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 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 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,184,164.83 | 21,561,170.71 | 27,411,891.36 | 9,333,444.18 |
| 职工福利费 | | 1,658,302.21 | 1,658,302.21 | |
| 社会保险费 | 74,113.36 | 1,150,136.27 | 965,339.83 | 258,909.80 |
| 其中：基本医疗保险费 | 60,494.30 | 918,441.39 | 776,849.74 | 202,085.95 |
| 补充医疗保险 | | 6,550.00 | 3,275.00 | 3,275.00 |
| 工伤保险费 | 6,368.03 | 146,864.84 | 123,974.98 | 29,257.89 |
| 生育保险费 | 7,251.03 | 78,280.04 | 61,240.11 | 24,290.96 |
| 住房公积金 | 44,980.00 | 590,771.50 | 591,701.50 | 44,050.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 127,752.42 | 296,434.05 | 286,440.65 | 137,745.82 |
| 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 | 15,431,010.61 | 25,256,814.74 | 30,913,675.55 | 9,774,149.80 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,656,912.08 | 74,342,972.24 | 69,815,719.49 | 15,184,164.83 |
| 职工福利费 | | 5,569,009.12 | 5,569,009.12 | |
| 社会保险费 | 94,925.32 | 3,771,533.77 | 3,792,345.73 | 74,113.36 |
| 其中：基本医疗保险费 | 68,634.80 | 2,972,035.14 | 2,980,175.64 | 60,494.30 |
| 补充医疗保险 | | 11,525.86 | 11,525.86 | |
| 工伤保险费 | 19,523.32 | 550,161.72 | 563,317.01 | 6,368.03 |
| 生育保险费 | 6,767.20 | 237,811.05 | 237,327.22 | 7,251.03 |
| 住房公积金 | 52,543.00 | 2,108,041.50 | 2,115,604.50 | 44,980.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 60,933.52 | 917,916.19 | 851,097.29 | 127,752.42 |
| 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 | 10,865,313.92 | 86,709,472.82 | 82,143,776.13 | 15,431,010.61 |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 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 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 131,564.32 | 2,110,087.99 | 1,730,946.37 | 510,705.94 |
| 失业保险费 | 3,492.82 | 75,482.63 | 60,756.99 | 18,218.46 |
| 合计 | 135,057.14 | 2,185,570.62 | 1,791,703.36 | 528,924.40 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 151,029.28 | 6,427,280.73 | 6,446,745.69 | 131,564.32 |
| 失业保险费 | 4,332.40 | 186,422.96 | 187,262.54 | 3,492.82 |
| 合计 | 155,361.68 | 6,613,703.69 | 6,634,008.23 | 135,057.14 |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 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。

2019 年 3 月 31 日应付职工薪酬余额较 2018 年年末减少 33.81%，主要原因系发放上期未计提的奖金所致；2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2017 年年末增加 41.24%，主要原因系销售业绩增长应计奖金增加所致；2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2016 年年末增加 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 20. 应交税费

| 税费项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 8,629,486.10 | 5,070,393.79 | 9,166,308.51 | 7,449,472.34 |
| 企业所得税 | 27,083,939.51 | 20,384,505.31 | 8,545,532.70 | 7,883,643.99 |
| 个人所得税 | 131,718.41 | 133,605.45 | 132,676.51 | 110,401.18 |
| 城市维护建设税 | 220,995.10 | 180,453.87 | 346,867.97 | 194,769.84 |
| 教育费附加 | 137,156.02 | 95,098.99 | 159,662.09 | 89,304.34 |
| 地方教育费附加 | 72,391.65 | 63,399.32 | 106,441.99 | 59,536.21 |
| 房产税 | 327,127.04 | 160,278.43 | 13,934.06 | 58,666.34 |
| 土地使用税 | 105,333.33 | 298,515.26 | 3,094.96 | 166,848.60 |
| 契税及耕地占用税 | 583,780.46 | 583,780.46 | 583,780.46 | 583,780.46 |
| 其他 | 150,159.92 | 134,733.64 | 33,078.70 | 21,278.58 |
| 合计 | 37,442,087.54 | 27,104,764.52 | 19,091,377.95 | 16,617,701.88 |

应交税费说明：

2019 年 3 月 31 日应交税费余额较 2018 年年末增加 38.14%，主要原因是 2019 年一季度产品销售情况良好，需缴纳的增值税和所得税增加所致；2018 年 12 月 31 日应交税费余额较 2017 年年末增加 41.97%，主要系较之 2017 年末，2018 年因产品销售单价和销售量增加、盈利增加导致应交所得税增加所致。

注释 21. 其他应付款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 1,069,347.12 | 1,208,837.27 | 828,020.51 | 679,951.70 |
| 其他应付款 | 552,627.31 | 280,121.85 | 207,870.61 | 391,466.64 |
| 合计 | 1,621,974.43 | 1,488,959.12 | 1,035,891.12 | 1,071,418.34 |

(一) 应付利息

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 572,988.86 | 612,139.06 | 494,706.02 | 679,951.70 |
| 非金融机构借款利息(融资租赁) | 496,358.26 | 596,698.21 | | |
| 合计 | 1,069,347.12 | 1,208,837.27 | 828,020.51 | 679,951.70 |

(二) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 代收、代付款 | 248,655.58 | 12,412.30 | 27,683.75 | 6,404.04 |
| 外部往来款 | 2,000.00 | | 1,334.50 | 137,878.82 |
| 其他 | 301,971.73 | 267,709.55 | 178,852.36 | 247,183.78 |
| 合计 | 552,627.31 | 280,121.85 | 207,870.61 | 391,466.64 |

注释 22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 52,772,200.33 | 54,462,973.00 | 34,567,929.33 | |
| 合计 | 52,772,200.33 | 54,462,973.00 | 42,567,929.33 | 1,500,000.00 |

一年内到期的非流动负债说明:

2017 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额较 2016 年年末增加 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 23. 其他流动负债

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 暂时性负债 | 1,471,788.72 | 1,483,736.76 | 196,924.35 | 611,050.57 |
| 合计 | 1,471,788.72 | 1,483,736.76 | 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。

2018 年 12 月 31 日其他流动负债较 2017 年年末增加 653.46%，主要原因是期末已销售未购回的材料金额较大所致。2017 年 12 月 31 日较 2016 年年末减少 67.77%，主要原因是期末已销售未购回的材料金额较小所致。

注释 24. 长期借款

| 借款类别 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 |

注释 25. 长期应付款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 33,701,492.89 | 44,658,096.91 | 57,701,719.91 | |
| 专项应付款 | 902,299.88 | 902,299.88 | 906,603.77 | |
| 合计 | 34,603,792.77 | 45,560,396.79 | 58,608,323.68 | |

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

| 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期非金融机构借款 | 86,473,693.22 | 99,121,069.91 | 92,269,649.24 | |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 52,772,200.33 | 54,462,973.00 | 34,567,929.33 | |
| 合计 | 33,701,492.89 | 44,658,096.91 | 57,701,719.91 | |

2. 长期应付款增减变动

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 形成原因 |
|--------------------|------------------|------|--------------|-----------------|------|
| 中关村科技租赁有限公司(山东久日) | 29,756,782.00 | | 4,502,600.00 | 25,254,182.00 | 融资租赁 |
| 君创国际融资租赁有限公司(常州久日) | 32,171,402.91 | | 4,665,731.69 | 27,505,671.22 | 融资租赁 |
| 中关村科技租赁有限公司(湖南久日) | 37,192,885.00 | | 3,479,045.00 | 33,713,840.00 | 融资租赁 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 54,462,973.00 | — | — | 52,772,200.33 | |
| 合计 | 44,658,096.91 | — | — | 33,701,492.89 | |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 中关村科技租赁有限公司(山东久日) | 41,395,177.00 | 5,000,000.00 | 16,638,395.00 | 29,756,782.00 | 融资租赁 |
| 君创国际融资租赁有限公司(常州久日) | 50,874,472.24 | | 18,703,069.33 | 32,171,402.91 | 融资租赁 |
| 中关村科技租赁有限公司(湖南久日) | | 44,000,000.00 | 6,807,115.00 | 37,192,885.00 | 融资租赁 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 34,567,929.33 | — | — | 54,462,973.00 | |
| 合计 | 57,701,719.91 | — | — | 44,658,096.91 | |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|------|
| 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 | | — | — | 34,567,929.33 | |

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|-----|------------------|------|------|------------------|------|
| 应付款 | | | | | |
| 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,山东久日化学科技有限公司(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%。

2018 年 5 月,山东久日与中关村科技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 500 万元,融资期限 2018 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 17 日,年利率 5.9%。

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。

2018 年 5 月,湖南久日与中关村科技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 4,400 万元,租赁期限 2018 年 5 月 18 日至 2021 年 5 月 17 日,年利率 5.9%。

(二) 专项应付款

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 形成原因 |
|-----------------------------|------------------|------|------|-----------------|------|
| 天津市人才发展特殊支持资金 | 802,968.58 | | | 802,968.58 | *1 |
| 天津市“131”创新型人才培养工程第一层次人选培养项目 | 49,331.30 | | | 49,331.30 | *2 |
| 天津市引进高层次人才资助项目 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | *3 |
| 合计 | 902,299.88 | | | 902,299.88 | |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|-----------------------------|------------------|------------|------------|------------------|------|
| 天津市人才发展特殊支持资金 | 906,603.77 | | 103,635.19 | 802,968.58 | *1 |
| 天津市“131”创新型人才培养工程第一层次人选培养项目 | | 100,000.00 | 50,668.70 | 49,331.30 | *2 |
| 天津市引进高层次人才资助项目 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | *3 |
| 合计 | 906,603.77 | 150,000.00 | 154,303.89 | 902,299.88 | |

续:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---------------|------------------|--------------|-----------|------------------|------|
| 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。

*2 本公司于 2018 年 9 月收到天津市人力资源和社会保障局拨付的天津市“131”创新型人才培养工程第一层次人选培养项目资金 10 万元, 该笔资金指定由本公司代为管理并专项用于张齐的培训及研究支出。

*3 本公司于 2018 年 10 月收到天津市北辰区人力资源和社会保障局拨付的天津市引进高层次人才资助项目资金 5 万元, 该笔资金指定由本公司代为管理并专项用于寇福平的培训及研究支出。

注释 26. 递延收益

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 形成原因 |
|------------------|------------------|------|------------|-----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 7,979,641.38 | | 112,260.63 | 7,867,380.75 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 1,733,333.33 | | 216,666.67 | 1,516,666.66 | 详见表 1 |
| 减: 重分类到流动负债的递延收益 | | — | — | | |
| 合计 | 9,712,974.71 | — | — | 9,384,047.41 | |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------------------|------------------|--------------|------------|------------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 6,854,250.12 | 1,500,000.00 | 374,608.74 | 7,979,641.38 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | | 2,600,000.00 | 866,666.67 | 1,733,333.33 | 详见表 1 |
| 减: 重分类到流动负债的递延收益 | | — | — | | |
| 合计 | 6,854,250.12 | — | — | 9,712,974.71 | |

续:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------------------|------------------|------------|------------|------------------|-------|
| 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 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2019 年 3 月 31 日 | 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 | 4,792,683.36 | | 26,724.99 | | 4,765,958.37 | 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 | 1,021,999.87 | | 36,500.07 | | 985,499.80 | 与资产相关 |
| 2015 年四季度“135”工程奖补资金 | 746,666.56 | | 10,000.01 | | 736,666.55 | 与资产相关 |
| 高效环保光引发剂关键技术研究及产业化 | 1,733,333.33 | | 216,666.67 | | 1,516,666.66 | 与收益相关 |
| 2017 年第四批制造强省专项资金 | 1,418,291.59 | | 39,035.56 | | 1,379,256.03 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,712,974.71 | | 328,927.30 | | 9,384,047.41 | |

续:

| 负债项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 4,899,583.33 | | 106,899.97 | | 4,792,683.36 | 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 | 1,168,000.15 | | 146,000.28 | | 1,021,999.87 | 与资产相关 |
| 2015 年四季度“135”工程奖补资金 | 786,666.64 | | 40,000.08 | | 746,666.56 | 与资产相关 |
| 高效环保光引发剂关键技术研究及产业化 | | 2,600,000.00 | 866,666.67 | | 1,733,333.33 | 与收益相关 |
| 2017 年第四批制造强省专项资金 | | 1,500,000.00 | 81,708.41 | | 1,418,291.59 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,854,250.12 | 4,100,000.00 | 1,241,275.41 | | 9,712,974.71 | |

续:

| 负债项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 27. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下：

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 股份总数 | 83,420,000.00 | 79,470,000.00 | 79,470,000.00 | 79,470,000.00 |
| 合计 | 83,420,000.00 | 79,470,000.00 | 79,470,000.00 | 79,470,000.00 |

2. 股本变动情况说明：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|------|-----------------|
| 股份总数 | 79,470,000.00 | 3,950,000.00 | | 83,420,000.00 |
| 合计 | 79,470,000.00 | 3,950,000.00 | | 83,420,000.00 |

注：本公司 2019 年 2 月增资 395 万元，增资后股本 8,342 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具的“大华验字[2019]000048 号”验资报告验证。

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股份总数 | 79,470,000.00 | | | 79,470,000.00 |
| 合计 | 79,470,000.00 | | | 79,470,000.00 |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股份总数 | 79,470,000.00 | | | 79,470,000.00 |
| 合计 | 79,470,000.00 | | | 79,470,000.00 |

续：

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股份总数 | 73,750,000.00 | 5,720,000.00 | | 79,470,000.00 |
| 合计 | 73,750,000.00 | 5,720,000.00 | | 79,470,000.00 |

注：本公司 2016 年增资 572 万元，增资后股本 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 28. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下：

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 358,036,973.83 | 305,903,687.40 | 305,903,687.40 | 305,903,687.40 |
| 其他资本公积 | | 9,390,833.60 | | |
| 合计 | 358,036,973.83 | 315,294,521.00 | 305,903,687.40 | 305,903,687.40 |

2. 资本公积变动情况说明：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 305,903,687.40 | 52,133,286.43 | | 358,036,973.83 |
| 其他资本公积 | 9,390,833.60 | | 9,390,833.60 | |
| 合计 | 315,294,521.00 | 52,133,286.43 | 9,390,833.60 | 358,036,973.83 |

2019 年 2 月，本公司定向发行股份 395 万股，股本溢价 43,450,000.00 元，发行费用 707,547.17 元冲减发行溢价，差额 42,742,452.83 元计入资本公积。定增对象行权后，与股份支付相关的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价（股本溢价）。

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 305,903,687.40 | | | 305,903,687.40 |
| 其他资本公积 | | 9,390,833.60 | | 9,390,833.60 |
| 合计 | 305,903,687.40 | 9,390,833.60 | | 315,294,521.00 |

经股东大会批准，本公司于 2018 年 7 月对特定股权激励对象定向发行股份 397 万股（实际认购 395 万股），股票公允价值与授予价格之间的差额确认股份支付费用 9,390,833.60 元，相应增加资本公积。

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 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 |

续：

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 226,817,083.61 | 79,086,603.79 | | 305,903,687.40 |
| 合计 | 226,817,083.61 | 79,086,603.79 | | 305,903,687.40 |

2016 年 3 月，本公司定向发行股份 572 万股，股本溢价 80,080,000.00 元，发行费用 993,396.21 元冲减发行溢价，差额 79,086,603.79 元计入资本公积。

注释 29. 其他综合收益

其他综合收益 2019 年 1-3 月变动情况说明：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | | 2019 年 3 月 31 日 |
|---------------------------|---------------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|---|--------------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于少 数股东 | 减：结转重新计 量设定受益计划 净负债或净资产 所产生的变动 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -432.29 | 43.45 | | | 43.45 | | | -388.84 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 5.外币报表折算差额 | -432.29 | 43.45 | | | 43.45 | | | -388.84 |
| 6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益 | | | | | | | | |
| 7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -432.29 | 43.45 | | | 43.45 | | | -388.84 |

续：

其他综合收益 2018 年度变动情况说明：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|---|---------------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于少 数股东 | 减：结转重新计 量设定受益计划 净负债或净资产 所产生的变动 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | -432.29 | | -432.29 | | | -432.29 | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益 | | | | | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 5.外币报表折算差额 | | -432.29 | | -432.29 | | | -432.29 | |
| 6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前 产生的处置收益 | | | | | | | | |
| 7.其他资产转换为公允价值模式计量的 投资性房地产 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | | -432.29 | | -432.29 | | | -432.29 | |

注释 30. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下：

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 安全生产费 | 2,942,997.39 | 1,123,661.79 | | |
| 合计 | 2,942,997.39 | 1,123,661.79 | | |

2. 专项储备变动情况说明：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| 安全生产费 | 1,123,661.79 | 2,344,757.97 | 525,422.37 | 2,942,997.39 |
| 合计 | 1,123,661.79 | 2,344,757.97 | 525,422.37 | 2,942,997.39 |

续：

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 7,671,423.89 | 6,547,762.10 | 1,123,661.79 |
| 合计 | | 7,671,423.89 | 6,547,762.10 | 1,123,661.79 |

续：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 5,314,224.59 | 5,314,224.59 | |
| 合计 | | 5,314,224.59 | 5,314,224.59 | |

续：

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 5,076,634.63 | 5,076,634.63 | |
| 合计 | | 5,076,634.63 | 5,076,634.63 | |

注释 31. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下：

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 26,672,483.15 | 26,672,483.15 | 22,741,083.90 | 13,006,341.86 |
| 合计 | 26,672,483.15 | 26,672,483.15 | 22,741,083.90 | 13,006,341.86 |

2. 盈余公积情况说明：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 26,672,483.15 | | | 26,672,483.15 |
| 合计 | 26,672,483.15 | | | 26,672,483.15 |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 22,741,083.90 | 3,931,399.25 | | 26,672,483.15 |
| 合计 | 22,741,083.90 | 3,931,399.25 | | 26,672,483.15 |

续:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 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 |

续:

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 11,482,858.37 | 1,523,483.49 | | 13,006,341.86 |
| 合计 | 11,482,858.37 | 1,523,483.49 | | 13,006,341.86 |

注释 32. 未分配利润

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 提取或分配比例 (%) |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 362,708,282.59 | 206,606,049.33 | 165,748,475.35 | 133,809,543.45 | — |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 362,708,282.59 | 206,606,049.33 | 165,748,475.35 | 133,809,543.45 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 94,327,473.39 | 175,927,632.51 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 3,931,399.25 | 9,734,742.04 | 1,523,483.49 | 10.00 |
| 应付普通股股利*1 | | 15,894,000.00 | | 7,947,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 457,035,755.98 | 362,708,282.59 | 206,606,049.33 | 165,748,475.35 | |

未分配利润的其他说明

*1 2018 年 5 月 26 日, 公司 2017 年度股东大会通过《2017 年度利润分配方案》, 以现金分配股利人民币 15,894,000.00 元。

2016 年 5 月 7 日, 公司 2015 年度股东大会通过《2015 年度利润分配方案》, 以现金分配股利人民币 7,947,000.00 元。

注释 33. 少数股东权益

| 股东名称 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 宁夏久日化工有限公司少数股东 | 1,054,132.82 | | | |

注释 34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | | 2018 年度 | |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 410,748,792.98 | 237,116,164.18 | 1,004,609,205.87 | 618,392,141.97 |
| 其他业务 | | | 549,599.50 | 277,153.97 |
| 合计 | 410,748,792.98 | 237,116,164.18 | 1,005,158,805.37 | 618,669,295.94 |

续:

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | |
| 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 | 2019 年 1-3 月 | | 2018 年度 | |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 光引发剂 | 399,435,289.03 | 227,098,763.84 | 958,942,940.24 | 579,937,603.51 |
| 单体 | 1,734,572.33 | 1,670,150.37 | 20,047,719.78 | 18,814,964.87 |
| 精细化学品 | 1,655,948.28 | 776,341.94 | 10,608,412.70 | 5,902,445.91 |
| 其他 | 7,922,983.34 | 7,570,908.03 | 15,010,133.15 | 13,737,127.68 |
| 合计 | 410,748,792.98 | 237,116,164.18 | 1,004,609,205.87 | 618,392,141.97 |

续:

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 单体 | 54,727,295.37 | 51,034,928.97 | 51,871,245.69 | 48,780,247.24 |
| 精细化学品 | 3,991,237.49 | 1,990,780.70 | 27,271,590.59 | 9,756,939.88 |
| 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 华东地区 | 90,754,096.01 | 245,379,841.78 | 180,452,314.77 | 177,515,241.64 |
| 华南地区 | 67,338,367.78 | 189,963,742.84 | 147,410,654.50 | 130,001,096.40 |
| 华中地区 | 16,744,253.46 | 61,596,771.82 | 33,431,156.09 | 26,385,924.67 |

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 华北地区 | 12,500,723.17 | 38,121,659.57 | 40,706,380.13 | 33,871,520.58 |
| 西南地区 | 1,896,454.30 | 8,391,510.89 | 11,823,477.56 | 10,256,043.50 |
| 内销其他区域 | 556,718.66 | 6,662,211.98 | 6,292,427.43 | 3,230,358.09 |
| 出口 | 220,958,179.60 | 454,493,466.99 | 318,753,869.36 | 256,370,360.00 |
| 合计 | 410,748,792.98 | 1,004,609,205.87 | 738,870,279.84 | 637,630,544.88 |

4. 主营业务收入前五名

| 客户名称 | 2019 年 1-3 月 | |
|---|----------------|--------|
| | 收入金额 | 比例 (%) |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 75,058,205.56 | 18.27 |
| DSM Desotech B.V./DSM Coating Resins Ltd. | 15,506,608.16 | 3.78 |
| 安庆飞凯新材料有限公司/惠州飞凯新材料有限公司 | 15,076,723.76 | 3.67 |
| TOPSMART VINTAGE LIMITED | 12,620,958.98 | 3.07 |
| 迈图尤为涂层(上海)有限公司 | 12,429,310.06 | 3.03 |
| 合计 | 130,691,806.52 | 31.82 |

续:

| 客户名称 | 2018 年度 | |
|--|----------------|--------|
| | 收入金额 | 比例 (%) |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 113,470,574.32 | 11.29 |
| Lambson Limited | 70,418,862.88 | 7.01 |
| 安庆飞凯新材料有限公司/上海飞凯光电材料股份有限公司/惠州飞凯新材料有限公司 | 36,302,503.54 | 3.61 |
| 大连保税区好丰工贸有限公司/TOPSMART VINTAGELIMITED | 31,844,174.83 | 3.17 |
| NISSIN TRADING CO. | 27,321,180.96 | 2.72 |
| 合计 | 279,357,296.53 | 27.80 |

续:

| 客户名称 | 2017 年度 | |
|---------------------------------------|----------------|--------|
| | 收入金额 | 比例 (%) |
| Lambson Limited | 101,961,995.90 | 13.78 |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 82,292,176.40 | 11.12 |
| 双键化工(上海)有限公司/双键化工股份有限公司 | 17,984,367.36 | 2.43 |
| YUWON INTEC LTD. | 17,071,060.81 | 2.31 |
| 大连保税区好丰工贸有限公司/TOPSMART VINTAGELIMITED | 16,177,666.19 | 2.19 |
| 合计 | 235,487,266.66 | 31.83 |

续：

| 客户名称 | 2016 年度 | |
|-----------------------------------|----------------|--------|
| | 收入金额 | 比例 (%) |
| Lambson Limited | 100,298,734.97 | 15.71 |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 65,340,416.70 | 10.23 |
| 双键化工（上海）有限公司/双键化工股份有限公司 | 21,431,666.68 | 3.36 |
| NISSIN TRADING CO, LTD | 14,399,394.67 | 2.25 |
| 杭华油墨股份有限公司 | 9,884,529.90 | 1.55 |
| 合计 | 211,354,742.92 | 33.10 |

5. 营业收入及营业成本的其他说明

2018 年度营业收入发生额较 2017 年度增加 35.87%，主要原因系受产业升级和环保政策的影响，市场对光固化涂料、光固化油墨、光固化胶粘剂等光固化材料的需求大幅提升，本公司所生产的光引发剂作为光固化材料的核心原材料，需求在持续增加。同时，公司根据市场变化适时调整产品结构，扩大生产规模并大力开拓销售市场，提高了具有技术优势的高毛利光引发剂如 184、1173 等品种的生产规模和销售比重，产品销售毛利率因此上升。

注释 35. 税金及附加

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 821,785.27 | 3,337,483.62 | 2,077,267.66 | 1,873,266.13 |
| 教育费附加 | 417,499.71 | 1,520,215.32 | 984,267.79 | 788,880.54 |
| 地方教育费附加 | 278,333.15 | 1,013,476.84 | 656,179.15 | 547,763.83 |
| 房产税 | 402,160.29 | 1,219,695.19 | 1,052,776.01 | 532,358.81 |
| 土地使用税 | 365,519.96 | 1,462,777.48 | 1,442,701.94 | 838,906.26 |
| 印花税 | 362,856.29 | 707,387.82 | 461,397.20 | 259,314.32 |
| 其他 | 308,972.29 | 775,110.22 | 134,010.43 | 217,387.05 |
| 合计 | 2,957,126.96 | 10,036,146.49 | 6,808,600.18 | 5,057,876.94 |

税金及附加的其他说明

2018 年度税金及附加发生额较 2017 年度增加 47.40%，主要原因系 2018 年度本公司产品销售单价上涨毛利增加，缴纳增值税金额增加，相应附加税增加所致。2017 年度营业税金及附加较 2016 年度增加 34.61%，主要原因系 2017 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 36. 销售费用

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 1,917,540.83 | 7,585,930.89 | 4,548,396.59 | 3,977,469.88 |
| 招待费 | 74,373.50 | 303,578.82 | 281,243.61 | 384,794.54 |
| 房租 | 42,900.19 | 306,358.88 | 747,463.28 | 613,949.08 |
| 差旅交通费 | 319,516.46 | 1,114,913.27 | 622,710.10 | 831,344.67 |
| 广告宣传费 | 4,940.00 | 394,130.73 | 407,359.22 | 756,332.36 |
| 运杂费 | 4,812,706.25 | 15,661,838.86 | 16,931,974.61 | 14,611,362.17 |
| 保险费 | 142,154.38 | 587,778.21 | 389,575.53 | 284,255.78 |
| REACH 注册费摊销 | 198,401.71 | 445,415.40 | | |
| 其他 | 426,867.79 | 1,370,117.50 | 691,291.75 | 786,657.50 |
| 合计 | 7,939,401.11 | 27,770,062.56 | 24,620,014.69 | 22,246,165.98 |

注释 37. 管理费用

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 7,240,033.64 | 28,340,336.73 | 20,232,922.26 | 16,910,307.27 |
| 办公费 | 371,663.88 | 1,647,852.44 | 1,008,838.09 | 955,954.55 |
| 差旅及交通费 | 738,872.51 | 1,821,513.71 | 1,672,350.52 | 1,610,509.37 |
| 招待费 | 1,160,559.76 | 1,717,667.60 | 927,319.34 | 981,531.99 |
| 修理费 | 481,672.97 | 1,953,320.23 | 513,043.64 | 209,710.88 |
| 税金 | | | | 1,310,933.03 |
| 折旧费 | 1,022,172.29 | 2,043,514.06 | 2,321,652.68 | 1,118,740.90 |
| 无形资产摊销 | 753,233.93 | 2,898,499.71 | 1,458,443.36 | 1,174,113.04 |
| 咨询服务费 | 3,231,945.85 | 5,254,615.46 | 3,357,110.09 | 1,458,767.67 |
| 停工损失 | | 9,292,455.84 | 8,470,627.87 | 5,927,754.68 |
| 股份支付费用 | | 9,390,833.60 | | |
| 其他 | 650,734.26 | 2,033,390.98 | 1,470,334.87 | 1,895,168.12 |
| 合计 | 15,650,889.09 | 66,394,000.36 | 41,432,642.72 | 33,553,491.50 |

管理费用的其他说明

2018 年度管理费用发生额较 2017 年度增加 60.25%，主要原因系本期销售业绩较好，发放绩效考核奖金较多、公司对核心员工实施股份支付增加管理费用 939.08 万元所致。

注释 38. 研发费用

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,772,655.82 | 17,828,571.00 | 14,497,403.99 | 11,721,488.94 |
| 物料投入 | 11,135,051.37 | 20,720,907.00 | 9,276,568.69 | 7,930,365.81 |
| 折旧摊销 | 470,473.25 | 1,852,143.56 | 1,531,965.29 | 1,318,447.17 |
| 技术服务与开发费 | 182,916.91 | 1,687,709.43 | 3,046,790.45 | 4,142,942.72 |
| 其他 | 49,744.83 | 1,111,576.12 | 606,578.27 | 241,066.49 |
| 合计 | 16,610,842.18 | 43,200,907.11 | 28,959,306.69 | 25,354,311.13 |

研发费用的其他说明

2018 年度研发费用发生额较 2017 年度增加 49.18%，主要原因系公司根据市场变化和行业发展趋势对新产品、新技术、新工艺加大研发投入，以期满足客户的不同需求。

注释 39. 财务费用

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 3,412,312.23 | 15,677,313.11 | 13,556,537.99 | 10,975,971.74 |
| 减：利息收入 | 138,114.44 | 1,505,833.53 | 2,408,470.84 | 1,435,923.05 |
| 汇兑损益 | 2,708,688.93 | -5,751,683.01 | 5,808,650.32 | -4,186,299.42 |
| 银行手续费 | 807,955.02 | 2,022,108.85 | 1,182,193.60 | 549,346.30 |
| 合计 | 6,790,841.74 | 10,441,905.42 | 18,138,911.07 | 5,903,095.57 |

财务费用的其他说明

2018 年度财务费用发生额较 2017 年度减少 42.43%，2017 年度财务费用较 2016 年度增加 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，2018 年度持续上涨，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 40. 资产减值损失

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 8,576,630.01 | 7,855,048.96 | 10,759,741.53 | 7,441,466.56 |
| 存货跌价损失 | 216,227.10 | 4,529,321.25 | | |
| 合计 | 8,792,857.11 | 12,384,370.21 | 10,759,741.53 | 7,441,466.56 |

注释 41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 政府补助 | 1,262,727.30 | 4,978,827.41 | 11,961,692.63 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,588.60 | 37,184.00 | | |
| 合计 | 1,265,315.90 | 5,016,011.41 | 11,961,692.63 | |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|------------|------------|-----------------|
| 递延收益摊销-项目土地补偿及园区基础设施配套款 | 26,724.99 | 106,899.97 | 106,900.00 | 资产相关 |
| 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 | 36,500.07 | 146,000.28 | 125,333.27 | 资产相关 |
| 递延收益摊销-2015 年四季度“135”工程奖补资金 | 10,000.01 | 40,000.08 | 13,333.36 | 资产相关 |
| 递延收益摊销-高效环保光引发剂关键技术研究及产业化 | 216,666.67 | 866,666.67 | | 收益相关 |
| 递延收益摊销-2017 年第四批制造强省专项资金 | 39,035.56 | 81,708.41 | | 资产相关 |
| 2018 年天津市重点新产品奖励 | 100,000.00 | | | 收益相关 |
| 2018 年天津第二批科技创新券兑现补贴 | 100,000.00 | | | 收益相关 |
| 展览会、产品认证补贴 | 133,800.00 | | | 收益相关 |
| 市级工程（技术）研究中心奖励资金 | 100,000.00 | | | 收益相关 |
| 2017 年度科技创新券 | | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 光引发剂 EMK 新工艺的开发 | | 160,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年天津市重点新产品 | | 200,000.00 | | 收益相关 |
| 北辰区集聚高层次人才支持奖励 | | 400,000.00 | | 收益相关 |
| 高新技术企业奖励款 | | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年印度尼西亚亚太涂料展览会 | | 28,000.00 | | 收益相关 |
| 专利密集产品项目 | | 30,000.00 | | 收益相关 |
| 注册商标奖励 | | 10,000.00 | | 收益相关 |
| 2018 年度科技小巨人达标奖 | | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 天津市科学技术进步奖二等奖 | | 30,000.00 | | 收益相关 |
| 专利密集产品（技术）项目 | | 3,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年度专利面上资助 | | 7,680.00 | | 收益相关 |
| 天津市领军企业和领军培育企业家综合贡献奖励 | | 14,700.00 | | 收益相关 |
| 企业安全生产标准化建设奖补资金 | | 20,000.00 | | 收益相关 |
| 专利补助款 | | 5,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年度投资创业奖及外贸进出口奖 | | 566,600.00 | | 收益相关 |
| 2018 年工业转型升级专项资金 | | 350,000.00 | | 收益相关 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|------|
| 湖南省创新创业带动就业示范典型补贴资金 | | 100,000.00 | | 收益相关 |
| 《怀化市加大全社会研发经费投入行动计划(2018-2020 年)》2017 年度奖补 | | 376,600.00 | | 收益相关 |
| 2017 年度省级以上智能制造示范企业奖励 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年怀化市企业自营进出口奖励资金 | | 76,300.00 | | 收益相关 |
| 2017 年企业纳税贡献奖 | | 32,000.00 | | 收益相关 |
| 2018 创客中国怀化赛区复赛二等奖 | | 4,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年度《鼓励工业企业加快发展实施意见》资金奖励项目 | | 200,000.00 | | 收益相关 |
| 2016 年度污染物排放统筹资金 | | 60,000.00 | | 收益相关 |
| 2017 年度金坛区住房公积金缴存先进企业奖金 | | 3,000.00 | | 收益相关 |
| 专利试点 | | | 40,000.00 | 收益相关 |
| 天津市工业科技开发专项资金 | | | 200,000.00 | 收益相关 |
| 2016 年度北辰区专利试点补助 | | | 50,000.00 | 收益相关 |
| 天津市专利金奖 | | | 30,000.00 | 收益相关 |
| 科技小巨人领军企业培育重大项目 | | | 2,000,000.00 | 收益相关 |
| 科技型中小企业技术创新基金项目 | | | 480,000.00 | 收益相关 |
| 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 |
| 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 |
| 大分子光引发剂 PTX1509 的开发 | | | 200,000.00 | 收益相关 |
| 2017 年度科技小巨人达标奖 | | | 100,000.00 | 收益相关 |
| 2016 年度天津市科技创新券 | | | 100,000.00 | 收益相关 |
| 天津市科学技术进步奖三等奖 | | | 10,000.00 | 收益相关 |
| 天津市北辰区科技进步奖一等奖 | | | 80,000.00 | 收益相关 |
| 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 |
| 天津市劳动人事争议调解员培训津贴 | | | 3,000.00 | 收益相关 |
| 2016 年度专利面上资助 | | | 12,440.00 | 收益相关 |
| 专利创造资助 | | | 4,000.00 | 收益相关 |
| 扶持科技创新和人才引进奖励资金 | | | 50,000.00 | 收益相关 |
| 2015-2016 年专利补助款 | | | 5,600.00 | 收益相关 |
| 含磷光引发剂关键技术与产业化 | | | 700,000.00 | 收益相关 |
| 洪江区招商引资产业发展资金 | | | 7,000,000.00 | 收益相关 |
| 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 |
| 2016 年度洪江区创新创业示范典型特等奖 | | | 40,000.00 | 收益相关 |
| 2016 年度江苏省“双创计划”资助 | | | 75,000.00 | 收益相关 |
| 2017 年度金坛区商务发展专项资金 | | | 30,000.00 | 收益相关 |
| 专项补贴 | | 260,672.00 | 66,586.00 | 收益相关 |
| 合计 | 1,262,727.30 | 4,978,827.41 | 11,961,692.63 | |

注释 42. 政府补助

政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 备注 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 计入递延收益的政府补助 | | 4,100,000.00 | 310,000.00 | 1,180,000.00 | 详见附注六 注释 26 |
| 计入其他收益的政府补助 | 933,800.00 | 3,737,552.00 | 11,716,126.00 | | 详见附注六 注释 41 |
| 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 | 933,800.00 | 7,837,552.00 | 12,026,126.00 | 6,724,991.00 | |

注释 43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -18,168.72 | | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | -2,050,000.00 | | |
| 合计 | -18,168.72 | -2,050,000.00 | | |

2. 投资收益的说明

2018 年度投资收益：2018 年 8 月 6 日，本公司转让所持有的宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）全部财产份额，账面价值 210 万元与转让作价 5 万元之间的差额计入投资收益。

注释 44. 资产处置收益

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|--------------|---------------|---------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 | 28,093.00 | -2,673,503.47 | | |
| 合计 | 28,093.00 | -2,673,503.47 | | |

注释 45. 营业外收入

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | | | | 5,754,224.26 |
| 罚款赔偿收入 | | 322,619.92 | | 230,500.00 |
| 久悬未决收入 | | 946,888.11 | | |
| 接受捐赠 | 42,500.00 | | | |
| 其他 | | 167,079.70 | 389,553.63 | 174,824.84 |
| 合计 | 42,500.00 | 1,436,587.73 | 389,553.63 | 6,159,549.10 |

计入当期非经常性损益的金额

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | | | | 5,754,224.26 |
| 罚款赔偿收入 | | 322,619.92 | | 230,500.00 |
| 久悬未决收入 | | 946,888.11 | | |
| 接受捐赠 | 42,500.00 | | | |
| 其他 | | 167,079.70 | 389,553.63 | 174,824.84 |
| 合计 | 42,500.00 | 1,436,587.73 | 389,553.63 | 6,159,549.10 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 2016 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|-----------------|
| 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 |
| 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 |
| 2016 年度科技小巨人达标奖 | 50,000.00 | 收益相关 |
| 2015 年度专利面上资助 | 6,440.00 | 收益相关 |
| 天津市著名商标奖励（2014 年） | 200,000.00 | 收益相关 |
| 新型企业家培养工程 | 40,000.00 | 收益相关 |
| 2015 年度北辰区专利试点补助 | 50,000.00 | 收益相关 |
| 科技集成示范资助项目 | 720,000.00 | 收益相关 |
| 科技创新服务平台补助项目 | 1,000,000.00 | 收益相关 |
| 科技小巨人领军企业培育重大项目 | 2,000,000.00 | 收益相关 |
| 天津市著名商标奖励（2015 年） | 200,000.00 | 收益相关 |
| 创建中小企业网站 | 5,000.00 | 收益相关 |
| 2015 欧洲涂料展览会及补充资金 | 28,700.00 | 收益相关 |
| 安全自动化控制系统补助 | 32,650.00 | 收益相关 |
| 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 2016 年产业引导园区奖补资金 | 800,000.00 | 收益相关 |
| 2015 年度中央大气污染防治专项资金 | 100,000.00 | 收益相关 |
| 金坛区引进高层次人才资助 | 50,000.00 | 收益相关 |
| 专项补贴 | 12,201.00 | 收益相关 |
| 合计 | 5,754,224.26 | |

注释 46. 营业外支出

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|--------------|-----------|----------|---------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 14,985.46 | 4,055.45 | |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 对外捐赠 | 85,000.00 | 695,000.00 | 421,000.00 | 280,000.00 |
| 罚款滞纳金支出 | 23,524.78 | 886,266.26 | 398,316.61 | 1,191,818.82 |
| 赔偿支出 | | 225,082.01 | | |
| 火灾损失 | | 2,357,248.81 | | |
| 合并宁夏久日损失 | 133,311.33 | | | |
| 其他 | 7,150.09 | 634,167.99 | 165,485.51 | 438,100.00 |
| 合计 | 248,986.20 | 4,812,750.53 | 988,857.57 | 1,909,918.82 |

计入本期非经常性损益的金额

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 14,985.46 | 4,055.45 | |
| 对外捐赠 | 85,000.00 | 695,000.00 | 421,000.00 | 280,000.00 |
| 罚款滞纳金支出 | 23,524.78 | 886,266.26 | 398,316.61 | 1,191,818.82 |
| 赔偿支出 | | 225,082.01 | | |
| 火灾损失 | | 2,357,248.81 | | |
| 合并宁夏久日损失 | 133,311.33 | | | |
| 其他 | 7,150.09 | 634,167.99 | 165,485.51 | 438,100.00 |
| 合计 | 248,986.20 | 4,812,750.53 | 988,857.57 | 1,909,918.82 |

注释 47. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 21,445,667.95 | 39,789,082.38 | 13,007,378.66 | 9,861,229.57 |
| 递延所得税费用 | 210,367.40 | -2,538,252.47 | -1,997,112.24 | -1,983,118.09 |
| 合计 | 21,656,035.35 | 37,250,829.91 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 115,959,424.59 | 213,178,462.42 | 61,602,582.44 | 49,287,526.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,393,913.69 | 31,976,769.36 | 9,240,387.37 | 7,393,129.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,429,322.07 | 5,017,578.09 | 3,388,523.66 | 2,020,675.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 34,777.26 | 217,029.13 | 61,152.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 287,429.02 | 4,599,151.29 | 473,167.92 | 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 | 545,370.57 | 148,065.73 | | 972.69 |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响 | | -4,707,828.26 | -2,308,841.66 | -1,996,400.73 |

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 税率变化对递延所得税费用的影响 | | 182,316.44 | | |
| 所得税费用 | 21,656,035.35 | 37,250,829.91 | 11,010,266.42 | 7,878,111.48 |

所得税费用的其他说明

2018 年度所得税费用发生额较 2017 年度增加 238.33%，主要原因系本期产品销售利润较多，缴纳的企业所得税相应增加所致。

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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 138,114.44 | 1,350,174.13 | 1,083,294.28 | 877,125.59 |
| 备用金 | 606,835.66 | 722,671.29 | 1,872,346.63 | 1,362,796.50 |
| 押金/保证金 | 62,000.00 | 367,843.00 | 195,058.12 | 1,602,565.47 |
| 往来款 | | 25,428.38 | 2,002,212.57 | 3,831.00 |
| 政府补助 | 933,800.00 | 7,837,552.00 | 12,026,126.00 | 6,724,991.00 |
| 个税返还 | 2,588.60 | 37,184.00 | 4,934.25 | 5,724.38 |
| 专项应付款 | | 150,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 其他 | 120,589.51 | 98,110.06 | 662,591.12 | 636,572.37 |
| 合计 | 1,863,928.21 | 10,588,962.86 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 备用金 | 704,570.70 | 814,490.26 | 1,629,129.41 | 1,113,029.84 |
| 押金/保证金 | | 919,078.00 | 565,822.88 | 2,147,365.47 |
| 往来款 | 383,210.00 | 572,697.00 | 164,042.27 | 3,940,039.46 |
| 销售费用付现 | 5,578,177.69 | 20,438,125.13 | 19,441,235.61 | 14,973,014.68 |
| 管理费用、研发费用付现 | 6,868,110.97 | 21,949,701.86 | 15,089,384.11 | 12,160,529.08 |
| 财务费用-手续费 | 807,955.02 | 2,022,108.85 | 1,182,193.60 | 549,346.30 |
| 其他 | 350,729.21 | 1,806,348.27 | 819,316.61 | 414,095.89 |
| 合计 | 14,692,753.59 | 48,522,549.37 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 资金拆借款 | | 27,000,000.00 | 2,000,000.00 | 13,000,000.00 |

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 资金拆借利息 | | 2,714,285.02 | | |
| 资金占用款 | | | | 9,000,000.00 |
| 资金占用利息 | | 27,570.08 | | |
| 垫付股东个税款 | | | | 3,046,703.76 |
| 合计 | | 29,741,855.10 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|--------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 收回保证金存款 | 15,298,097.05 | 57,590,653.84 | 122,191,043.59 | 134,191,330.76 |
| 收到售后回租融资款本金 | | 49,000,000.00 | 99,004,000.00 | |
| 合计 | 15,298,097.05 | 106,590,653.84 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 支付保证金存款 | 15,443,096.00 | 62,584,715.03 | 87,848,470.27 | 163,488,322.30 |
| 支付售后回租本金及利息 | 12,612,646.69 | 48,001,232.00 | 14,431,314.00 | |
| 支付售后回租保证金 | 1,456,699.31 | 4,900,000.00 | 4,900,000.00 | |
| 支付 IPO 上市费用 | | 600,000.00 | | |
| 支付定增费用 | 250,000.00 | | | 1,020,000.00 |
| 合计 | 29,762,442.00 | 116,085,947.03 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 94,303,389.24 | 175,927,632.51 | 50,592,316.02 | 41,409,415.39 |
| 加：资产减值准备 | 8,792,857.11 | 12,384,370.21 | 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 | 11,306,190.77 | 43,255,250.48 | 35,561,012.70 | 30,349,854.06 |
| 无形资产摊销 | 753,233.93 | 2,898,499.71 | 1,458,443.36 | 1,174,113.04 |

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 780,024.73 | 2,246,220.31 | 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) | -28,093.00 | 2,673,503.47 | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 14,985.46 | 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) | 3,901,712.95 | 13,678,539.48 | 15,009,063.80 | 10,153,671.02 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 18,168.72 | 2,050,000.00 | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 263,950.26 | -2,160,986.59 | -1,671,974.61 | -1,629,218.65 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -53,582.86 | -377,265.88 | -325,137.63 | -353,899.44 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -16,599,117.95 | -79,967,582.63 | -30,306,306.89 | 4,799,845.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -117,380,985.24 | -23,228,117.82 | 32,009,653.53 | -40,445,842.30 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 25,899,363.60 | -22,574,427.92 | -45,590,396.61 | -34,673,464.64 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,957,112.26 | 126,820,620.79 | 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 | 81,840,736.41 | 121,737,776.70 | 56,839,941.98 | 42,322,988.61 |
| 减: 现金的期初余额 | 121,737,776.70 | 56,839,941.98 | 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 | -39,897,040.29 | 64,897,834.72 | 14,516,953.37 | 4,468,983.52 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 81,840,736.41 | 121,737,776.70 | 56,839,941.98 | 42,322,988.61 |
| 其中: 库存现金 | 51,258.01 | 55,053.55 | 116,052.67 | 69,822.41 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 81,789,478.40 | 121,682,723.15 | 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 | | | | |
| 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 | 81,840,736.41 | 121,737,776.70 | 56,839,941.98 | 42,322,988.61 |

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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. 截至 2019 年 3 月 31 日止所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面原值 | 账面价值 | 受限原因 |
|---------------|----------------|----------------|------------------------------|
| 其他货币资金 | 35,182,468.95 | 35,182,468.95 | 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 | 9,006,736.13 | 7,353,175.73 | 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 | 100,394,838.33 | 79,972,366.56 | 用于办理短期银行借款抵押 |
| 固定资产-机器设备 | 171,278,017.37 | 103,498,321.98 | 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 | 125,737,454.15 | 33,640,278.28 | 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-山东土地使用权 | 12,186,113.85 | 10,865,951.50 | 用于办理短期银行借款抵押 |
| 无形资产-湖南土地使用权 | 14,815,319.16 | 14,321,475.16 | 用于办理短期银行借款抵押 |
| 无形资产-常州土地使用权 | 16,210,110.14 | 11,671,289.43 | 用于办理短期银行借款抵押 |
| 合计 | 484,811,058.08 | 296,505,327.59 | |

注释 51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 外币余额 | 折算汇率 | 2019 年 3 月 31 日 折算人民币余额 |
|------|-------------------------|--------|----------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 美元 | 6,049,630.70 | 6.7335 | 40,735,188.32 |
| 港元 | 19,438.75 | 0.8578 | 16,674.56 |
| 应收账款 | | | |
| 美元 | 21,265,408.33 | 6.7335 | 143,190,626.99 |
| 欧元 | 322,410.00 | 7.5607 | 2,437,645.29 |
| 应付账款 | | | |
| 美元 | 300,470.74 | 6.7335 | 2,023,219.73 |
| 日元 | 61,244.84 | 0.0609 | 3,729.81 |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至购买日期末被购买方的收入 | 购买日至购买日期末被购买方的净利润 |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|----------|------------------|-------------------|
| 宁夏久日化工有限公司 | 2019年2月22日 | 0.00 | 65% | 并购 | 2019年2月28日 | 办妥工商登记变更 | 0.00 | -68,811.88 |

其他说明：

经本公司第三届董事会第十六次会议批准，2019年2月21日本公司与天津瑞岭化工有限公司（以下简称“瑞岭化工”）签订股权转让协议，瑞岭化工同意将其持有的宁夏久日化工有限公司（以下简称“宁夏久日”）65%的股权（对应1,950万元的认缴出资额）以0.00元对价转让给本公司。宁夏久日注册资本3,000万元，上述股权转让后，本公司对宁夏久日持股65%，瑞岭化工持股35%。2019年2月22日，宁夏久日办妥股权转让工商变更登记手续。

于并购日，本公司尚未进行出资，宁夏久日账面未分配利润-205,094.36元，本公司根据持股比例将承担的亏损部分在合并报表层面确认为营业外支出。。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 宁夏久日化工有限公司 | |
|----------|-------------|-------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 2,878.10 | 2,878.10 |
| 预付款项 | 342,000.00 | 342,000.00 |
| 其他应收款 | 20,463.69 | 20,463.69 |
| 其他流动资产 | 15,024.99 | 15,024.99 |
| 在建工程 | 514,538.86 | 514,538.86 |
| 减：其他应付款 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 净资产 | 794,905.64 | 794,905.64 |
| 减：少数股东权益 | 928,216.97 | 928,216.97 |
| 取得的净资产 | -133,311.33 | -133,311.33 |

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

购买日可辨认资产、负债的账面价值与公允价值差异较小，故本公司将宁夏久日净资产的账面价值作为净资产公允价值处理。

(2) 少数股东权益的确认

本公司对宁夏久日并未实际出资，并购日宁夏久日少数股东权益为宁夏久日净资产扣除本公司按持股比例承担亏损额的金额。

(二) 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”），截止 2019 年 3 月 31 日，久源技术注册资本 200 万元，实收资本 120 万元；

本公司于 2018 年 6 月 14 日新设全资子公司久日新材（香港）有限公司（以下简称“香港久日”），注册资本 50 万港币；截止 2019 年 3 月 31 日，本公司尚未出资实缴；

本公司于 2018 年 12 月 28 日新设全资子公司久日新材料（东营）有限公司（以下简称“东营久日”），截止 2019 年 3 月 31 日，东营久日注册资本 10,000 万元，实收资本 100 万元。

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 |
| 久日新材（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100 | | 新设 |
| 久日新材料（东营）有限公司 | 山东 | 山东 | 生产 | 100 | | 新设 |
| 宁夏久日化工有限公司 | 宁夏 | 宁夏 | 生产 | 65 | | 非同一控制下企业并购 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

久兴绿能成立于 2018 年 11 月 28 日，本公司持股 40.00%，截止 2019 年 3 月 31 日，本公司对久兴绿能注册资本实缴 200 万元，久兴绿能尚未开展经营活动。

2. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

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 2019 年 3 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 32.94%。（2018 年：23.12%）。

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 2019 年 3 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | | |
|------|-----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
| | 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 | 117,023,205.36 | 117,023,205.36 | 117,023,205.36 | | | |

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | | |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 应收票据 | 29,670,350.34 | 29,670,350.34 | 29,670,350.34 | | | |
| 应收账款 | 288,191,955.10 | 307,638,511.17 | 304,293,924.42 | 171,000.00 | 3,173,586.75 | |
| 其他应收款 | 17,913,018.75 | 32,616,233.49 | 17,110,233.49 | 10,956,000.00 | 4,400,000.00 | 150,000.00 |
| 金融资产小计 | 452,798,529.55 | 486,948,300.36 | 468,097,713.61 | 11,127,000.00 | 7,573,586.75 | 150,000.00 |
| 短期借款 | 125,246,922.85 | 125,246,922.85 | 125,246,922.85 | | | |
| 应付票据 | 59,081,354.86 | 59,081,354.86 | 59,081,354.86 | | | |
| 应付账款 | 77,074,528.98 | 77,074,528.98 | 77,074,528.98 | | | |
| 应付利息 | 1,069,347.12 | 1,069,347.12 | 1,069,347.12 | | | |
| 其他应付款 | 552,627.31 | 552,627.31 | 552,627.31 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,772,200.33 | 52,772,200.33 | 52,772,200.33 | | | |
| 长期应付款 | 33,701,492.89 | 33,701,492.89 | | 24,925,475.89 | 8,776,017.00 | |
| 金融负债小计 | 349,498,474.34 | 349,498,474.34 | 315,796,981.45 | 24,925,475.89 | 8,776,017.00 | |

续:

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|
| | 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 | 156,775,246.70 | 156,775,246.70 | 156,775,246.70 | | | |
| 应收票据 | 53,661,521.39 | 53,661,521.39 | 53,661,521.39 | | | |
| 应收账款 | 157,765,033.30 | 168,589,231.58 | 168,418,231.58 | 171,000.00 | | |
| 其他应收款 | 18,441,904.96 | 33,191,605.84 | 17,685,605.84 | 10,456,000.00 | 4,900,000.00 | 150,000.00 |
| 金融资产小计 | 386,643,706.35 | 412,217,605.51 | 396,540,605.51 | 10,627,000.00 | 4,900,000.00 | 150,000.00 |
| 短期借款 | 172,929,717.45 | 172,929,717.45 | 172,929,717.45 | | | |
| 应付票据 | 36,317,484.86 | 36,317,484.86 | 36,317,484.86 | | | |
| 应付账款 | 71,721,836.37 | 71,721,836.37 | 71,721,836.37 | | | |
| 应付利息 | 1,208,837.27 | 1,208,837.27 | 1,208,837.27 | | | |
| 其他应付款 | 280,121.85 | 280,121.85 | 280,121.85 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,462,973.00 | 54,462,973.00 | 54,462,973.00 | | | |
| 长期应付款 | 44,658,096.91 | 44,658,096.91 | | 35,882,079.91 | 8,776,017.00 | |
| 金融负债小计 | 381,579,067.71 | 381,579,067.71 | 336,920,970.80 | 35,882,079.91 | 8,776,017.00 | |

续:

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|------|------------------|----------------|----------------|-------|------------|-------|
| | 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 | |

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------|------------|
| | 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 | 22,196,633.68 | 17,000,000.00 | | 150,000.00 |
| 金融资产小计 | 339,221,329.87 | 367,517,254.74 | 349,584,429.48 | 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 2019 年 3 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | |
|---------|-----------------|-----------|--------------|----------|----------------|
| | 美元项目 | 港元项目 | 欧元项目 | 日元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 40,735,188.32 | 16,674.56 | | | 40,751,862.88 |
| 应收账款 | 143,190,626.99 | | 2,437,645.29 | | 145,628,272.28 |
| 小计 | 183,925,815.31 | 16,674.56 | 2,437,645.29 | | 186,380,135.16 |
| 外币金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 2,023,219.73 | | | 3,729.81 | 2,026,949.54 |
| 小计 | 2,023,219.73 | | | 3,729.81 | 2,026,949.54 |

续：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|------------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 36,855,194.11 | | 36,855,194.11 |
| 应收账款 | 57,688,293.55 | | 57,688,293.55 |
| 小计 | 94,543,487.66 | | 94,543,487.66 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | 873,478.08 | 480,606.63 | 1,354,084.71 |
| 小计 | 873,478.08 | 480,606.63 | 1,354,084.71 |

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 3 月 31 日，对于本公司各类美元、港元、欧元、日元金融资产和美元、港元、欧元、日元金融负债，如果人民币对美元、港元、欧元、日元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加营业利润约 9,217,659.37 元（2018 年度约 4,659,470.15 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 2019 年 3 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

截止 2019 年 3 月 31 日，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

本公司的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(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 |
| 天津天药药业股份有限公司 | 周晓苏自 2014 年 5 月至今担任天津天药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 |
| 南京玖泰新材料科技有限公司 | 广东博兴新材料科技有限公司的控股子公司 |
| 广东三求光固材料股份有限公司 | 杨建文担任该公司董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|---------------------------------|
| 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 天津天药药业股份有限公司 | 精细化学品 | | 611,599.24 | 1,457,264.95 | 799,145.31 |
| 广东博兴新材料科技有限公司 | 光引发剂 | 134,217.67 | 624,078.20 | 97,927.35 | |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | 光引发剂、单体 | 5,689.66 | 248,524.19 | 36,153.85 | |
| 广东三求光固材料股份有限公司 | 光引发剂 | 518,793.11 | 942,838.21 | 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 | | 658,700.44 | 2,427,039.84 | 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------|--------|--------------|------------|------------|---------|
| 张家界久瑞健康产业发展有限公司 | 面膜 | | 20,940.00 | | |
| 江苏利田科技股份有限公司 | 单体 | | 90,517.24 | 870,940.17 | |
| 合计 | | | 111,457.24 | 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 | 久瑞翔和 | 333.00 | 2018/10/16 | 2021/10/31 | 否 |
| 本公司 | 山东久日 | 500.00 | 2018/5/18 | 2021/5/17 | 否 |
| 本公司 | 湖南久日 | 4,400.00 | 2018/5/18 | 2021/5/17 | 否 |
| 本公司 | 常州久日 | 2,500.00 | 2018/4/23 | 2019/4/22 | 否 |
| 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 | 是 |
| 本公司 | 山东久日 | 4,000.00 | 2017/6/14 | 2020/6/13 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-----------|-----------|------------|------------|
| 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 | | 35,889.00 | | | |

(2) 本公司作为被担保方

| 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、王立新 | 本公司 | 渤海银行天津分行 | 7,200.00 | 2019/2/21 | 2020/2/20 | 否 |
| 赵国锋、王立新 | 本公司 | 浦发银行天津分行 | 9,500.00 | 2018/11/9 | 2019/11/1 | 否 |
| 赵国锋、王立新 | 久瑞翔和 | 富邦华一银行天津分行 | 333.00 | 2018/10/16 | 2021/10/31 | 否 |
| 赵国锋 | 山东久日 | 中关村科技租赁有限公司 | 500.00 | 2018/5/18 | 2021/5/17 | 否 |
| 赵国锋 | 湖南久日 | 中关村科技租赁有限公司 | 4,400.00 | 2018/5/18 | 2021/5/17 | 否 |
| 赵国锋 | 本公司、常州久日 | 花旗银行天津分行 | 2500 万人民币及 75 万美元 | 2018/4/23 | 2019/4/22 | 否 |
| 赵国锋、王立新 | 本公司 | 民生银行天津分行 | 3,300.00 | 2018/3/22 | 2019/3/22 | 是 |
| 赵国锋、王立新 | 本公司 | 兴业银行天津分行 | 4,000.00 | 2018/2/2 | 2019/2/12 | 是 |
| 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 | 是 |
| 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 | 中国银行天津西青支行 | 3,000.00 | 2018/1/4 | 2018/12/21 | 是 |
| 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 | 是 |
| 赵国锋 | 本公司 | 企业银行天津分行 | 1,000.00 | 2017/10/20 | 2018/10/19 | 是 |
| 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 | 是 |
| 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 | 是 |
| 赵国锋、王立新 | 本公司 | 民生银行天津 | 3,300.00 | 2015/7/2 | 2016/7/2 | 是 |

| | | | | | | |
|---------|-----|----------|-----------|-----------|-----------|---|
| 立新 | | 分行 | | | | |
| 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 | 报告期内计入当期损益的资金使用费 | 说明 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------------|------|
| 赵国锋等 42 名自然人发起人 | 3,046,703.86 | 2014/10/20 | 2016/3/31 | 33,904.55 | 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 | 1,980.76 | |
| 张家界久瑞生物科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2016/11/16 | 2016/12/20 | 7,235.72 | |
| 张家界久日生物科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2016/4/21 | 2016/6/29 | 18,353.59 | |
| 合计 | 12,046,703.86 | | | 61,474.62 | |

6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|---------|---------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 123.81 | 587.01 | 366.68 | 257.33 |

7. 与关联方共同出资设立公司

2018 年 12 月，本公司与淄博艾索达新材料技术有限公司、南京玖泰新材料科技有限公司、深圳市蓝谱里克科技有限公司共同出资设立司天津久兴绿能科技发展有限公司（以下简称“久兴绿能”）。久兴绿能注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴 400 万元，淄博艾索达新材料技术有限公司认缴 340 万元，南京玖泰新材料科技有限公司认缴 200 万元，深圳市蓝谱里克科技有限公司认缴 60 万元。

南京玖泰新材料科技有限公司为公司时任独立董事杨建文先生担任董事的企业广东博兴新材料科技有限公司的控股子公司，根据实质重于形式原则，本公司将其认定为关联方。

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

| 关联方名称 | 2019 年 3 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 广东博兴新材料科技有限公司 | 142,692.50 | 7,134.63 | 51,550.00 | 2,577.50 |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | | | 103,118.84 | 5,155.94 |
| 广东三求光固材料股份有限公司 | 594,135.88 | 29,706.79 | 373,700.88 | 18,685.04 |
| 合计 | 736,828.38 | 36,841.42 | 528,369.72 | 26,418.48 |

续：

| 关联方名称 | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 广东三求光固材料股份有限公司 | | | 153,000.00 | |
| 合计 | | | 153,000.00 | |

十二、股份支付

2018 年 6 月 27 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈天津久日新材料股份有限公司股份认购及增资协议〉的议案》等与股票发行的相关议案。公司拟通过定向发行的方式对公司部分董事、监事、高级管理人员及在职员工进行激励，发行股票 397 万股，发行价格为人民币 12.00 元/股。

2018 年 7 月 15 日本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过上述股票发行方案，股份支付授予日为股东大会决议日。

因股转系统对购买股票投资者资格限制及股票交易活跃程度较低，授予日收盘价不足以反映股份支付权益工具的公允价值，经综合考虑，本公司以授予日前 90 个交易日收盘价加权平均价 15.04 元/股作为权益工具的公允价值，本次定增最终实际发行 395 万股，其中实际控制人赵国锋实际认购 245 万股，其他人员实际认购 150 万股，扣除实际控制人赵国锋按原持股比例计算 86.091 万股，本次发行涉及股份支付的总股数为 308.909 万股，股份支付费用金额为 9,390,833.60 元 $[308.909 \times (15.04 - 12)]$ 。

（一）股份支付总体情况

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 公司本报告期授予的各项权益工具总额 | | 3,089,090.00 | 无 | 无 |
| 公司本报告期行权的各项权益工具总额 | 3,089,090.00 | | 无 | 无 |
| 公司本报告期失效的各项权益工具总额 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 | 无 | 无 | 无 |

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------|--------------|-----------------------------|---------|---------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 不适用 | 以授予日前 90 个交易日成交价加权平均值作为公允价值 | 不适用 | 不适用 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 不适用 | 无限制条件，预计均将行权 | 不适用 | 不适用 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 | 无 | 不适用 | 不适用 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 不适用 | 9,390,833.60 | 不适用 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 不适用 | 9,390,833.60 | 不适用 | 不适用 |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

此外，本公司作为经营场地承租人需按合同约定支付租赁款；除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 3 月 31 日，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

(1) 与 Caffaro Industrie S.p.a 诉讼案

2017 年 10 月，因买卖合同纠纷，本公司认为供应商意大利 Caffaro Industrie S.p.a 公司单方终止协议构成违约，向意大利米兰法院提起诉讼；要求 Caffaro 继续履行合同，赔偿经济损失 355.10 万欧元。目前，法庭已组织了三次听审。2018 年 2 月 9 日第一次听审后的答辩期内，本公司依据诉讼程序最终确定的索赔金额为 459.61 万欧元；Caffaro 则抗辩久日新材违约在先，主张本公司应向其赔偿 600.94 万欧元。在 2018 年 6 月 21 日的第二次听审中，主审法官询问双方的调解意向，Caffaro 提出赔偿天津久日 8 万欧元，但原告久日新材代理律师认为该赔偿金额过低，双方未达成一致。

截至本报告日，本案尚未判决，下一次听审程序将在 2019 年 6 月进行。根据意大利代理律师于 2019 年 3 月 4 日出具的法律意见，本公司被判决违约在先向 Caffaro 支付赔偿的法律风险不大。

(2) 与湖南信立泰新材料有限公司诉讼案

本公司之子公司天津久瑞翔和商贸有限公司（以下简称“久瑞翔和”）于 2019 年 2 月 14 日向天津市北辰区人民法院提起诉讼，主张久瑞翔和作为出售方在多次交易履行交付义务后，买受方湖南信立泰新材料有限公司（以下简称“信立泰”）未履行付款义务；请求法院判令信立泰支付货款 67.11 万元及逾期利息 3.65 万元。截至本报告日，北辰区人民法院已经受理本案，尚未开庭审理。久瑞翔和已对该笔应收款计提坏账准备 42.70 万元。

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 2019 年 3 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大

或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）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，管理层将此业务视为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。

（二）首次公开发行股票相关事项

2019 年 2 月 28 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在上海证券交易所上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》，议案的主要内容如下：

同意本公司拟申请首次公开发行 2,780.68 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元；首次公开发行股票（A 股）募集资金投资项目“87,000 吨光固化系列材料建设项目”投资总额 134,071.42 万元。

2019 年 3 月 5 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于增加公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》，同意增加募集资金投资项目“光固化技术研究中心改建项目”5470.66 万元，募集投资项目投资总额增加至 139,542.08 万元。

上述议案已经本公司 2019 年 3 月 16 日召开的 2019 年第三次临时股东大会批准。

(三) 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15元（含税） |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 本公司2019年3月22日董事会决议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利15.00元（含税），上述分配事项尚需本公司股东大会批准。 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

| 项目 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 623,708.00 | 6,549,817.60 | 200,000.00 | |
| 应收账款 | 386,072,053.02 | 242,111,613.96 | 268,208,514.07 | 229,641,894.62 |
| 合计 | 386,695,761.02 | 248,661,431.56 | 268,408,514.07 | 229,641,894.62 |

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 2019年3月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 623,708.00 | 6,549,817.60 | 200,000.00 | |
| 合计 | 623,708.00 | 6,549,817.60 | 200,000.00 | |

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2019 年 3 月 31 日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 | 59,081,354.86 | |
| 合计 | 59,081,354.86 | |

4. 截至 2019 年 3 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 2019年3月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 392,281,049.12 | 99.20 | 6,208,996.10 | 1.58 | 386,072,053.02 |

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | |
|------------------------|-----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,173,586.75 | 0.80 | 3,173,586.75 | 100.00 | |
| 合计 | 395,454,635.87 | 100.00 | 9,382,582.85 | 2.37 | 386,072,053.02 |

续:

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 245,760,026.94 | 100.00 | 3,648,412.98 | 1.48 | 242,111,613.96 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 245,760,026.94 | 100.00 | 3,648,412.98 | 1.48 | 242,111,613.96 |

续:

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 124,179,921.92 | 6,208,996.10 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 124,179,921.92 | 6,208,996.10 | 5.00 |

续：

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 41,232,392.15 | 2,061,619.60 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | 3,173,586.75 | 1,586,793.38 | 50.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 44,405,978.90 | 3,648,412.98 | 8.22 |

续：

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内部应收款 | 268,101,127.20 | | |
| 合计 | 268,101,127.20 | | |

续：

| 组合名称 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内部应收款 | 201,354,048.04 | | |
| 合计 | 201,354,048.04 | | |

续：

| 组合名称 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|------------------|------|----------|
| | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|------------------|------|----------|
| | 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) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------------|-----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 淮安市贝化贸易有限公司 | 3,173,586.75 | 3,173,586.75 | 100.00 |
| 合计 | 3,173,586.75 | 3,173,586.75 | 100.00 |

注：本公司采用个别认定法对应收淮安贝化货款全额计提坏账准备，详细情况见本附注六、注释 2/(二) /2/(2)

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|--------------|-----------|----|
| 2019 年 1-3 月 | 5,734,169.87 | | |
| 2018 年度 | 597,580.51 | | |
| 2017 年度 | 1,254,653.23 | | |
| 2016 年度 | | 12,763.03 | |
| 合计 | 7,586,403.61 | 12,763.03 | |

4. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------------------|--------------|
| 2019 年 1-3 月实际核销的应收账款 | |
| 2018 年实际核销的应收账款 | 2,183,201.13 |
| 2017 年实际核销的应收账款 | 967,331.65 |
| 2016 年实际核销的应收账款 | 111,688.30 |
| 合计 | 3,262,221.08 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 2019 年 3 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 110,574,118.40 | 27.96 | |
| 湖南久日新材料有限公司 | 108,334,529.23 | 27.39 | |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 61,318,550.42 | 15.51 | 3,065,927.52 |
| 常州久日化学有限公司 | 39,582,293.70 | 10.01 | |
| 杭华油墨股份有限公司 | 11,080,993.90 | 2.80 | 554,049.70 |
| 合计 | 330,890,485.65 | 83.67 | 3,619,977.22 |

续:

| 单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 湖南久日新材料有限公司 | 125,259,155.67 | 50.97 | |
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 63,144,144.87 | 25.69 | |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 18,575,044.90 | 7.56 | 928,752.25 |
| 常州久日化学有限公司 | 12,950,747.50 | 5.27 | |
| 杭华油墨股份有限公司 | 7,712,993.90 | 3.14 | 385,649.70 |
| 合计 | 227,642,086.84 | 92.63 | 1,314,401.95 |

续:

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 湖南久日新材料有限公司 | 165,392,232.92 | 60.48 | |
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 60,235,718.13 | 22.03 | |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 10,082,637.10 | 3.69 | 504,131.86 |
| 杭华油墨股份有限公司 | 6,974,849.00 | 2.55 | 348,742.45 |
| 淮安市贝化贸易有限公司 | 3,173,586.75 | 1.16 | 952,076.03 |
| 合计 | 245,859,023.90 | 89.91 | 1,804,950.34 |

续：

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------|
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 104,727,176.81 | 44.64 | |
| 湖南久日新材料有限公司 | 46,050,001.00 | 19.63 | |
| 常州久日化学有限公司 | 33,548,661.32 | 14.30 | |
| AALBORZ CHEMICAL LLC DBA AAL CHEM | 12,093,376.16 | 5.16 | 604,668.81 |
| 淮安市贝化贸易有限公司 | 6,260,986.75 | 2.67 | 313,049.34 |
| 合计 | 202,680,202.04 | 86.40 | 917,718.15 |

注释 2. 其他应收款

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | | 2,085,791.87 | 782,825.26 |
| 其他应收款 | 4,197,627.84 | 2,751,760.89 | 20,962,731.96 | 19,643,713.47 |
| 合计 | 4,197,627.84 | 2,751,760.89 | 23,048,523.83 | 20,426,538.73 |

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借、占用应收利息 | | | 2,085,791.87 | 782,825.26 |
| 合计 | | | 2,085,791.87 | 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，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司均已收到上述应收利息。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,948,311.35 | 100.00 | 750,683.51 | 15.17 | 4,197,627.84 |
| 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 | 4,948,311.35 | 100.00 | 750,683.51 | 15.17 | 4,197,627.84 |

续:

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,426,346.14 | 100.00 | 674,585.25 | 19.69 | 2,751,760.89 |
| 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 | 3,426,346.14 | 100.00 | 674,585.25 | 19.69 | 2,751,760.89 |

续:

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 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 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,335,239.59 | 216,761.98 | 5.00 |
| 1—2 年 | 113,071.76 | 33,921.53 | 30.00 |
| 2—3 年 | | | |

| 账龄 | 2019 年 3 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 年以上 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,948,311.35 | 750,683.51 | 15.17 |

续:

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,813,274.38 | 140,663.72 | 5.00 |
| 1-2 年 | 113,071.76 | 33,921.53 | 30.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,426,346.14 | 674,585.25 | 19.69 |

续:

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 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 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 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

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 1-3 月 | 76,098.26 | | |
| 2018 年度 | | 5,414,400.64 | |
| 2017 年度 | 4,561,110.45 | | |
| 2016 年度 | 194,561.39 | | |

| 项目 | 计提 | 转回 | 收回 |
|--------------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 1-3 月 | 76,098.26 | | |
| 合计 | 4,831,770.10 | 5,414,400.64 | |

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 | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 备用金 | 182,469.55 | 86,188.51 | 48,729.00 | 263,924.00 |
| 押金/保证金 | 640,551.76 | 640,551.76 | 640,171.76 | 12,550.00 |
| 应收出口退税 | 4,098,865.72 | 2,699,605.87 | 2,162,817.09 | 891,649.19 |
| 资金拆借款 | | | 24,200,000.00 | 19,000,000.00 |
| 其他 | 26,424.32 | | | 1,003,465.72 |
| 合计 | 4,948,311.35 | 3,426,346.14 | 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 | 2019 年 3 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|-----------------|-------|------------------|------------|
| 应收退税款 | 出口退税 | 4,098,865.72 | 1 年以内 | 82.83 | 204,943.29 |
| 大丰市天生药业有限公司 | 往来款 | 500,000.00 | 3 年以上 | 10.10 | 500,000.00 |
| 天津市学府慧谷机械研发有限公司 | 押金 | 112,771.76 | 1-2 年 | 2.28 | 33,831.53 |
| 胡万 | 备用金 | 61,006.00 | 1 年以内 | 1.23 | 3,050.30 |
| 宋兰芳 | 备用金 | 46,204.55 | 1 年以内 | 0.93 | 2,310.23 |
| 合计 | | 4,818,848.03 | | 97.37 | 744,135.35 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|-------|------------------|------------|
| 应收退税款 | 出口退税 | 2,699,605.87 | 1 年以内 | 78.79 | 134,980.29 |
| 大丰市天生药业有限公司 | 往来款 | 500,000.00 | 3 年以上 | 14.59 | 500,000.00 |
| 天津市学府慧谷机械研发有限公司 | 押金 | 112,771.76 | 1-2 年 | 3.29 | 33,831.53 |
| 宋兰芳 | 备用金 | 36,904.55 | 1 年以内 | 1.08 | 1,845.23 |
| 胡万 | 备用金 | 29,671.00 | 1 年以内 | 0.87 | 1,483.55 |
| 合计 | | 3,378,953.18 | | 98.62 | 672,140.60 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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、 | 89.46 | 5,460,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|-------|------------------|--------------|
| | | | 1-2 年 | | |
| 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 |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 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 | 19,000,000.00 | 1 年以内 | 89.74 | 850,000.00 |
| 大丰市天生药业有限公司 | 往来款 | 1,000,000.00 | 2-3 年 | 4.72 | 500,000.00 |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 891,649.19 | 1 年以内 | 4.21 | 44,582.46 |
| 黄晓东 | 备用金 | 216,490.00 | 1 年以内 | 1.02 | 10,824.50 |
| 李迁 | 备用金 | 47,000.00 | 1 年以内 | 0.22 | 2,350.00 |
| 合计 | | 21,155,139.19 | | 99.91 | 1,407,756.96 |

注释 3. 长期股权投资

| 款项性质 | 2019 年 3 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-----------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
| | 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 | 382,902,400.00 | | 382,902,400.00 | 381,402,400.00 | | 381,402,400.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,981,831.28 | | 1,981,831.28 | | | |
| 合计 | 384,884,231.28 | | 384,884,231.28 | 381,402,400.00 | | 381,402,400.00 |

续:

| 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | | | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
| | 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 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 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 | 200,760,000.00 | | | 200,760,000.00 | | |
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 2,000,000.00 | 2,121,600.00 | | | 2,121,600.00 | | |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------------------|--------------|------|-----------------|----------|----------|
| 湖南久日新材料有限公司 | 29,000,000.00 | 29,182,400.00 | | | 29,182,400.00 | | |
| 常州久日化学有限公司 | 148,000,000.00 | 148,638,400.00 | | | 148,638,400.00 | | |
| 天津久源新材料技术有限公司 | 1,200,000.00 | 700,000.00 | 500,000.00 | | 1,200,000.00 | | |
| 东营久日新材料有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 381,200,000.00 | 381,402,400.00 | 1,500,000.00 | | 382,902,400.00 | | |

续:

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 760,000.00 | | 200,760,000.00 | | |
| 天津久瑞翔和商贸有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 121,600.00 | | 2,121,600.00 | | |
| 湖南久日新材料有限公司 | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 | 182,400.00 | | 29,182,400.00 | | |
| 常州久日化学有限公司 | 148,000,000.00 | 148,000,000.00 | 638,400.00 | | 148,638,400.00 | | |
| 天津久源新材料技术有限公司 | 700,000.00 | | 700,000.00 | | 700,000.00 | | |
| 合计 | 379,700,000.00 | 379,000,000.00 | 2,402,400.00 | | 381,402,400.00 | | |

续:

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|------------------|--------------|------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业: | | | | | |
| 天津久兴绿能科技发展有限公司 | | 2,000,000.00 | | -18,168.72 | |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2019 年 3 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|-----------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业: | | | | | | |
| 天津久兴绿能科技发展有限公司 | | | | | 1,981,831.28 | |

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | | 2018 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 278,636,301.28 | 212,954,056.16 | 530,351,547.16 | 422,858,345.62 |
| 其他业务 | | | 255,331.13 | |
| 合计 | 278,636,301.28 | 212,954,056.16 | 530,606,878.29 | 422,858,345.62 |

续:

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 2019 年 1-3 月 | | 2018 年度 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 光引发剂 | 277,231,661.86 | 212,012,185.29 | 516,830,554.30 | 412,647,269.29 |
| 单体 | 6,749.06 | 4,078.07 | 4,296,614.66 | 3,824,751.81 |
| 精细化学品 | 911,120.69 | 494,746.33 | 5,142,636.80 | 2,708,039.96 |
| 其他 | 486,769.67 | 443,046.47 | 4,081,741.40 | 3,678,284.56 |
| 合计 | 278,636,301.28 | 212,954,056.16 | 530,351,547.16 | 422,858,345.62 |

续:

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 单体 | 2,919,294.63 | 2,397,310.19 | 2,083,241.23 | 2,066,202.19 |
| 精细化学品 | 3,523,176.93 | 1,935,101.71 | 26,794,872.65 | 13,894,604.53 |
| 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 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | | 95,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -18,168.72 | | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | -2,050,000.00 | | |
| 合计 | -18,168.72 | -2,050,000.00 | 95,000,000.00 | |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 28,093.00 | -2,688,488.93 | -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） | 1,262,727.30 | 4,978,827.41 | 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 | | 745,621.88 | 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 | | | | |
| 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 | | -2,050,000.00 | | |
| 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 | | | | |

| 项目 | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 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 | -203,897.60 | -3,323,993.34 | -595,248.49 | -1,504,593.98 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | -9,390,833.60 | | |
| 减：所得税影响额 | 184,992.59 | -2,116,672.64 | 2,692,326.13 | 838,850.52 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | 901,930.11 | -9,612,193.94 | 9,995,239.13 | 3,960,541.62 |

其他符合非经常性损益定义的损益项目：系本公司 2018 年度确认股份支付费用 9,390,833.60 元。

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

2019 年 1-3 月：

| 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 | 11.11 | 1.17 | 1.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.01 | 1.16 | 1.16 |

2018 年度：

| 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 | 25.21 | 2.21 | 2.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.59 | 2.33 | 2.33 |

2017 年度：

| 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 |

2016 年度:

| 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 | 7.77 | 0.53 | 0.53 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.03 | 0.48 | 0.48 |

天津久日新材料股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月十一日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

经营范围 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表、出具审计报告；验资、办理企业登记业务、出具验资报告；法律、行政法规规定的其他经营活动。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2019年 03月 19日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

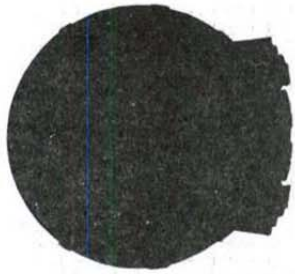


发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

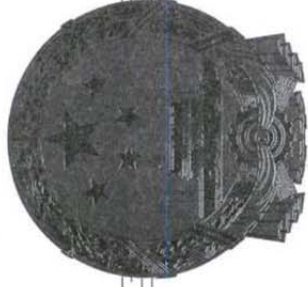
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



姓名 叶金福
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1975/11/20
 Date of birth _____
 工作单位 华证会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 372501751120201
 Identity card No. _____

372501751120201X



姓名: 叶金福
 证书编号: 110001640011
 for ann. 2011
 this renewal



年 月 日
 月 日
 日 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2011年 3月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 12月 21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 12月 21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 12月 23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 12月 23日


 2017
 This certificate is v
 2017 03 31

 姓名: 滕忠诚
 证书编号: 110001640042
 2018-05-11

 2013
 2013.4.16
 2006年3月1日
 年检专用章

注册编号: 110001640042
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2005-9-30



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

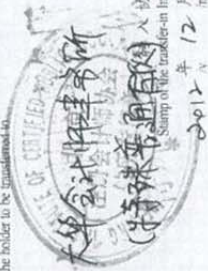
姓名: 滕忠诚
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1981-3-11
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 370922198103112138
 Identity card No.: _____





注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

 2012年12月25日
 事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

 2012年12月25日
 事务所 CPAs

注意事项
 NOTES

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for this renewal.


 2013
 2013.4.16

 2006年3月1日
 年检专用章

注册编号: 110001640042
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2005-9-30