



信昌股份

NEEQ : 837320

沧州信昌化工股份有限公司

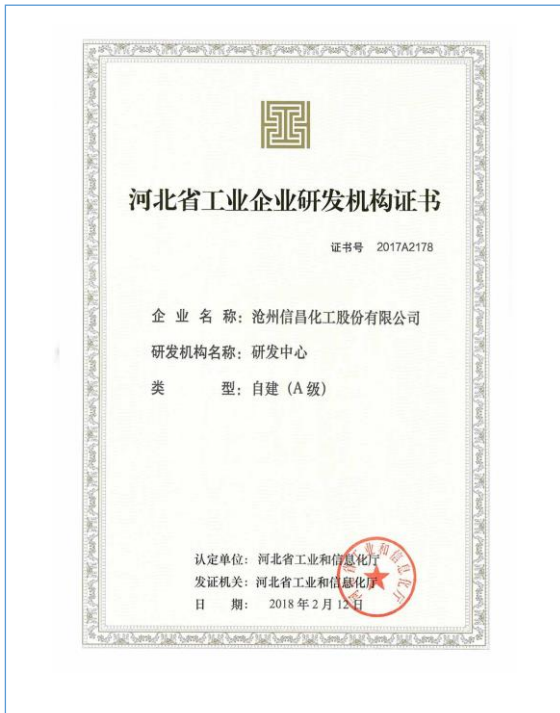
Cangzhou Xinchang Chemical Corporation



年度报告

2018

公司年度大事记



公司于2018年2月12日获得河北省工业和信息化厅颁发的“河北省工业企业A级研发中心”证书。



公司于2018年9月11日获得国家知识产权局颁发的“一种缓蚀剂加注装置”实用新型专利证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、信昌股份、信昌化工	指	沧州信昌化工股份有限公司
信昌卓润	指	青岛信昌卓润石油化工有限公司，系公司子公司
斐然环保	指	河北斐然环保工程有限公司，系公司子公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中化集团	指	中国化工集团
股东大会	指	沧州信昌化工股份有限公司股东大会
董事会	指	沧州信昌化工股份有限公司董事会
监事会	指	沧州信昌化工股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
财政部	指	中华人民共和国财政部

第一节 声明与提示

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

公司负责人李斐、主管会计工作负责人朱俊庆及会计机构负责人（会计主管人员）朱俊庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资产规模较小的风险	公司虽然在行业内属于竞争实力较强的企业，但总资产、净资产规模绝对值均较小，如果未来建设新项目，可能存在因资产规模不足制约企业发展的风险。
市场竞争加剧的风险	炼油助剂行业竞争加剧。近两年，中石化、中石油等国内大型炼油企业调低了供应商准入门槛，一些中小企业，尤其是新进入的企业，为了获取市场份额采取低价竞标策略，使得产品价格和毛利大幅下滑，竞争加剧成为影响公司利润的主要风险。
安全生产的风险	公司所属行业为化工助剂行业，其原材料和成品存在危险化学品，如果在采购、生产、保存、运输等环节管理出现漏洞，容易产生安全生产风险。另外，公司作为生产企业，如果在操作中发生操作不当，可能会发生安全事故，存在安全生产的风险。
实际控制人风险	实际控制人李斐持有信昌化工 57.9651%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构，建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。
客户集中的风险	公司客户主要为以中石化为代表的国内炼油企业，源自中石化的客户超过了 60%，是公司收入的主要来源，存在客户集中度较高的风险，如果未来公司在中石化的招标发生重大变化，将严

	重影响公司的收入和利润。
技术更新换代的风险	炼油助剂行业是一个技术更新较快的行业，随着原油品质的变化，工艺技术装备的改进需要炼油助剂也要不断改进工艺及配方。企业为了更好地适应客户原料、工艺的变化，满足提高产品质量或降低成本的要求，不断对现有产品优化升级，这就要求炼油助剂企业不断加大研发及技术投入，如果不能及时根据下游客户的需求变化及行业技术的进步升级产品，可能会出现技术更新换代，造成产品被市场淘汰的风险。
现金流为负的风险	经营现金流量为负数的风险：报告期经营现金流量-93.53万元，其主要原因是报告期内公司销售规模增加造成应收账款较期初增加及收到银行承兑汇票增多且未到期，公司的客户主要集中在大型炼化国企，回款周期较长，但是形成坏账的风险较低。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沧州信昌化工股份有限公司
英文名称及缩写	Cangzhou Xinchang Chemical Corporation
证券简称	信昌股份
证券代码	837320
法定代表人	李斐
办公地址	河北省沧州市运河区泰大国际南楼 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱俊庆
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0317-5503529
传真	0317-5503520
电子邮箱	lg@czhxch.com
公司网址	www.czhxch.com
联系地址及邮政编码	河北省沧州市运河区泰大国际南楼 1603 室, 061000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C26 化学原料和化学品制造业-266 专用化学品制造-2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	炼油助剂、油品添加剂的生产销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李斐
实际控制人及其一致行动人	李斐

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911309007681306540	否
注册地址	河北省沧州市沧县李天木	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡丽娅、檀倩聪
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,145,991.10	35,069,808.80	20.18%
毛利率%	51.49%	48.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,647,668.55	4,035,101.35	64.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,963,636.28	3,939,132.62	51.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.97%	8.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.63%	8.45%	-
基本每股收益	0.33	0.22	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,880,298.78	57,129,437.76	13.57%
负债总计	9,455,226.98	9,213,510.14	2.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,337,048.89	47,824,640.77	15.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.39	15.90%
资产负债率%（母公司）	12.95%	15.48%	-
资产负债率%（合并）	14.57%	16.13%	-
流动比率	4.87	4.02	-
利息保障倍数	30.35	29.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-935,284.81	6,295,874.98	-114.86%
应收账款周转率	2.49	2.78	-
存货周转率	6.50	6.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.57%	8.38%	-
营业收入增长率%	20.18%	-1.09%	-
净利润增长率%	68.22%	18.83	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,937.31
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）	1,246,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,418.84
非经常性损益合计	804,743.85
所得税影响数	120,711.58
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	684,032.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	13,825,851.66		
应收票据	1,600,000.00	-		

应收账款	12,225,851.66	-		
应付票据及应付账款	-	310,696.08		
应付票据	310,696.08	-		
应付账款	-	-		
管理费用	8,408,914.14	6,767,718.21		
研发费用	-	1,641,195.93		
利息费用		185,739.21		
利息收入		20,726.65		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于“C26 化学原料和化学制品制造业”的生产企业，公司拥有 4 项发明专利，具备国家相关部门颁发的《安全生产许可证》、《危险化学品登记证》、《排污许可证》、《化工防腐蚀安全事故许可证》、《石油化工检维修资质证书》等生产经营资质，公司为炼油企业提供炼油助剂和油品添加剂产品及化学清洗服务，以满足炼油企业在石油加工过程中生产装置达到“安、稳、长、满、优”运行以及满足油品质量升级的要求。公司通过直销开拓业务，依靠产品销售和化学清洗服务获取收入和利润。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司紧紧围绕年初制定的发展战略和经营计划，在巩固传统炼油助剂和添加剂销售的基础上，加大化学清洗的业务拓展，同时积极开拓油水固分离业务，取得了较好的业绩。2018 年度实现营业收入 4,214.60 万元，较上年同期 3,506.98 万元同比增加 20.18%， 主要原因为 2018 年公司开展了油水固分离的新业务，增加收入 441.89 万元；归属于挂牌公司股东的净利润实现 664.77 万元，较去年 403.51 万元同比增长了 64.75%，本年由于新业务利润率较高，同时收入较去年增加使得本年利润有所增加。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 6,488.03 万元，总负债 945.52 万元，所有者权益 5,542.51 万元。合并资产负债率 14.57%。

(二) 行业情况

2018 年国际油价底部复苏，全球经济增长提速带动全球石油需求超预期增长，国际货币基金组织（IMF）预测全球经济将进一步加速增长 3.9%，而且全球经济复苏基础更加广泛，这将继续提振全球石油需求增长。同时我国石化产业，2018 年又有中石油云南 1300 万吨/年和中海油惠州二期 1000 万吨/年装置投产，原油一次加工总能力达到 8 亿吨/年左右；去年加工原油 5.68 亿吨，产能利用率 71%。今年四季度将有大连恒力 2000 万吨/年和浙江石化一期 2000 万吨/年装置建成投产，石化装置的集中度和炼化一体化水平将进一步提升。随着炼油工业加工能力的增长，炼油助剂需求稳步提高。

党的十八大以来，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，在习近平新时代中国特色社会主义思想

思想的科学指引下，我们国家生态环境保护工作，乃至整个生态文明建设决心之大、力度之大、成效之大，前所未有，确实是取得了历史性的成就，发生了历史性变革。作为化工行业之一的炼油助剂行业也同样得到了有效治理，对于工艺技术落后、消耗高、污染重、排放不达标的企业，依法关停并转，给合法合规企业带来了更大的市场空间，行业稳步健康发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,275,027.43	17.38%	15,947,307.53	27.91%	-29.30%
应收票据与应收账款	23,591,097.27	36.36%	13,825,851.66	24.20%	70.63%
存货	3,486,721.51	5.37%	2,802,175.56	4.90%	24.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,987,227.27	24.64%	13,190,104.98	23.09%	21.21%
在建工程	50,083.90	0.08%	212,068.21	0.37%	-76.38%
短期借款	4,500,000.00	6.94%	6,535,276.00	11.44%	-31.14%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末货币资金 1,127.50 万元，比上年同期降低 29.30%，主要原因是本期回款收回银行承兑汇票增多且未到期所致。

应收票据与应收账款：本期期末应收票据与应收账款 2,359.11 万元，比上年同期增长 70.63%，主要原因是较大金额的清洗合同和油水固处理合同 12 月末验收合格确认收入未回款，同时本期回款收回银行承兑汇票增多且未到期，综上所述导致期末应收票据与应收账款大幅度增多。

存货：本期期末存货 348.67 万元，比上年同期增长 24.43%，存货中原材料期末 194.55 万元 期初 186.94 万元基本持平；产成品期末 154.12 万元，期初 93.28 万元，产成品增加原因是不符合确认收入条件的发出商品增多。

固定资产：本期期末固定资产 1,598.72 万元，比上年同期增长 21.21%，主要原因是本年增加油水固分离业务新增设备所致。

在建工程：本期期末在建工程 5.09 万元，比上年同期减少 76.38%，主要原因是水处理设备在本年达到可使用状态转固所致。

短期借款：本期期末短期借款 450.00 万元，比上年同期减少 31.14%，主要原因是广发银行贷款到期归还所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	42,145,991.10	-	35,069,808.80	-	20.18%
营业成本	20,445,965.68	48.51%	17,966,452.02	51.23%	13.80%
毛利率%	51.49%	-	48.77%	-	-
管理费用	6,848,038.26	15.73%	6,767,718.21	19.30%	-2.06%
研发费用	1,753,763.22	4.16%	1,641,195.93	4.68%	6.86%
销售费用	4,580,116.88	10.87%	3,296,722.76	9.40%	38.93%
财务费用	256,024.49	0.61%	174,844.06	0.50%	46.43%
资产减值损失	479,207.85	1.14%	115,421.66	0.33%	315.18%
其他收益	1,246,100.00	0.58%	-	-	100.00%
投资收益	38,983.54	0.09%	16,217.51	0.05%	140.38%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-16,937.31	-0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,769,977.21	18.44%	4,842,561.23	13.81%	60.45%
营业外收入	2,600.00	2.38%	307,215.35	0.88%	-99.15%
营业外支出	427,018.84	1.01%	194,310.96	0.55%	119.76%
净利润	6,644,404.61	15.77%	3,949,748.52	11.26%	68.22%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期营业收入 4,214.60 万元, 比上年同期增加 20.18%, 主要原因是本年增加新的业务油水固分离业务所致。

营业成本: 本期营业成本 2,044.59 万元, 比上年同期增加 13.80%, 主要原因是本期业务规模增加所致。

销售费用: 本期销售费用 458.01 万元, 比上年同期增加 38.93%, 主要原因是本期加大市场开发力度以及新业务的拓展, 人员和业务量增加所致。

财务费用: 本期财务费用 25.60 万元, 比上年同期增加 46.43%, 主要原因是本年贷款占用期较去年增加, 利息支出增加所致。

资产减值损失: 本期资产减值损失 47.92 万元, 比上年同期增加 315.18%, 主要原因是应收账款增加计提坏账准备所致。

其他收益: 本期其他收益 124.61 万元, 比上年同期增加 100%, 主要原因是本年收到沧州市政府股转挂牌补贴款 100 万元及科技型企业发展基金补贴款和国外展会补贴款所致。

投资收益: 本期投资收益 3.90 万元, 比上年同期增加 140.38%, 主要原因是本年闲置资金理财收益增加。

营业利润: 本期营业利润 776.99 万元, 比上年同期增加 60.454%, 主要原因是本期毛利较高的化学清洗业务增多, 同时增加了油水固分离处理业务所致。

营业外收入: 本期营业外收入 0.26 万元, 比上年同期减少 99.15%, 主要原因是上年未结算的预计负债转造成的。

营业外支出: 本期营业外支出 42.70 万元, 比上年同期增加 119.76 万元, 主要原因是本期处置固定资产所致。

净利润: 本期净利润 664.44 万元, 比上年同期增加 68.22% 万元, 主要原因是本年新增加的油水固分离业务, 同时子公司青岛信昌卓润石油化工公司亏损减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	42,145,991.10	35,069,808.80	48.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,445,965.68	17,966,452.02	13.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
缓蚀剂	17,289,160.42	41.02%	19,155,575.69	54.62%
中和剂	4,447,477.69	10.55%	2,945,484.65	8.40%
增收剂	1,077,539.39	2.56%	2,968,846.17	8.47%
阻垢剂	5,927,010.38	14.06%	2,604,251.88	7.43%
消泡剂	2,582,651.55	6.13%	1,678,934.92	4.79%
脱硫剂	237,826.71	0.56%	-	-
CO助燃剂	359,770.02	0.85%	224,111.11	0.64%
抗爆剂	-	-	1,263,837.97	3.60%
柴油降凝剂	-	-	23,504.28	0.07%
抗磨剂	-	-	291,149.22	0.83%
油水固分离业务	4,418,884.14	10.48%	-	-
其他	5,805,670.80	13.78%	3,914,112.91	11.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期助剂销售中，缓释剂、增收剂、抗爆剂等由于客户需求量减少，较去年收入同比减少。中和剂、阻垢剂、消泡剂等较去年同比增加。阻垢剂主要是公司化学清洗业务量增加所致，中和剂、消泡剂主要是客户需求量增加所致。另外，本年新增加油水固分离项目，占比10.48%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油化工股份有限公司沧州分公司	6,533,440.54	15.50%	否
2	中国石化青岛炼油化工有限责任公司	5,994,785.46	14.22%	否
3	中海石油宁波大榭石化有限公司	3,623,500.00	8.60%	否
4	中国石油化工股份有限公司天津分公司	3,305,797.02	7.84%	否
5	大庆中蓝石化有限公司	3,034,604.92	7.20%	否
	合计	22,492,127.94	53.36%	-

本期销售收入 42,145,991.10 元，前五名客户销售额合计 22,492,127.94 元；销售额前五名客户应收

账款期末余额 10,573,289.45 元，占期末应收账款余额 20,930,696.59 元的 50.52%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津市欣宽化工有限公司	2,847,994.00	18.26%	否
2	沈阳工业大学兴科中小企业服务中心	2,845,310.00	18.24%	否
3	河北华茂伟业绿色科技股份有限公司	1,722,360.00	11.04%	否
4	南京古田化工有限公司	1,091,416.70	7.00%	否
5	苏州瑞尔莱博新材料有限公司	982,845.99	6.30%	否
合计		9,489,926.69	60.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-935,284.81	6,295,874.98	-114.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,406,219.74	-1,363,132.28	3.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,126,174.98	263,628.87	-906.50%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-93.53 万元，比上年同期降低 114.86%，其主要原因是应收账款较期初增加及收到银行承兑汇票增多且未到期，同时员工数量及薪资水平增加，导致本年经营现金流出大于流入；公司在新的年度加强销售力度的情况下加大回款增加现金流入，同时控制成本费用实现经营现金流量正增长。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额-212.62 万元，主要是广发银行应收账款抵押贷款到期后没有续贷所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度公司无新增控股子公司及参股公司。截止报告期末，公司拥有 1 家控股子公司和 2 家全资子公司。控股子公司青岛信昌卓润石油化工有限公司主要从事炼油助剂的进出口业务，持股比例 80%，2018 年实现营业收入 419.10 万元，销售收入比上年同期增长 129.69%，本年亏损 1.6 万元；全资子公司河北斐然环保工程有限公司，持股比例 100%，主要从事环保工程的设计施工工程，2018 年营业收入 76.19 万元，本年亏损 144.61 万元；对子公司北京鹏斐科技有限公司持股比例 100%，2018 年未实现营业收入本年亏损 3.43 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年度，公司利用暂时闲置资金，适时利用公司银行帐号开展保本理财业务，实现理财收益 2.79 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	13,825,851.66
	应收票据	-1,600,000.00
		-12,225,851.66
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营	应付票据及应付账款	310,696.08
	应付票据	-
	应付账款	-310,696.08
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,641,195.93
	研发费用	1,641,195.93
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	185,739.21
	利息收入	20,726.65

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期将全资子公司北京鹏斐科技有限公司纳入合并范围，持股比例 100%。

（八） 企业社会责任

公司坚持诚信为本的经营原则，致力于为客户提供优质的产品、快捷的售后服务，力争在助剂行业内打造良好的企业形象。公司获得沧县县委县政府颁发的 2018 年度沧县“纳税功臣”和“特色产业领军企业”荣誉称号。本年度公司尚未参与扶贫活动。

三、 持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力：

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 4,214.60 万元，比上年同期增长 20.18%；当年实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 664.77 万元，比上年同期增长 64.75%。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、经营方面：公司管理团队、技术团队、销售团队稳定，同时加大高素质人才的培养，引进优秀的销售人才，员工对公司的归属感不断增强，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。同时公司不断调整优化产品结构以适应市场竞争趋势，使得公司销售收入与净利润有明显增长。

3、技术方面：2018 年公司研发中心不断研发成功适合炼化企业特殊要求的新产品、新技术，成功研发出了污油处理设备并开始服务于炼化企业，带动了销售收入和利润的增长。技术研发过程中积极培养了一批具有丰富经验的研发人员，这些专业人才是公司持续经营的有力保障。

4、管理方面：公司不断完善管理机制，提升管理水平。公司实行 KPI 和积分制管理双规制考核管理，激发了员工工作积极性，极大地提高了工作效率。

综上所述，公司 2018 年营业收入和利润稳步提高，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、资产规模较小的风险：公司虽然在行业内属于竞争实力较强的企业，但总资产、净资产规模绝对值均较小，如果未来建设新项目，可能存在因资产规模不足制约企业发展的风险。

应对措施：首先公司根据自身的资金实力选择规模适当的新项目进行投资；公司选择好投资项目后，多种渠道进行筹资，包括利用自有资金、向金融机构借款及资本市场融资等，以解决由于资产规模较小带来的风险。

2、市场竞争加剧的风险：炼油助剂行业竞争加剧。近两年，中石化、中石油等国内大型炼油企业调低了供应商准入门槛，一些中小企业，尤其是新进入的企业，为了获取市场份额采取低价竞标策略，使得产品价格和毛利大幅下滑，竞争加剧成为影响公司利润的主要风险。

应对措施：一方面通过优化产品生产方案，降低生产成本，严格控制费用支出，提高市场竞争力；另一方面加强与中石化、中石油等国内大型炼油企业的技术交流，了解客户在生产经营过程中遇到的难点，并针对这些难点研发新产品、新技术，为客户提供全新服务，在同行业竞争中抢占先机。

3、安全生产的风险：公司所属行业为化工助剂行业，其原材料和成品存在危险化学品，如果在采购、生产、保存、运输等环节管理出现漏洞，容易产生安全生产风险。另外，公司作为生产企业，如果在操

作中发生操作不当，可能会发生安全事故，存在安全生产的风险。

应对措施：报告期内公司加强安全生产责任制度建设，紧紧围绕安全生产目标开展各项工作。公司自上而下层层签订安全生产责任书和安全生产承诺书。建立健全安全管理制度，完善安全管理网络，安全管理部以安全生产标准化管理为基础，严格落实“安全三项制度”，实行规范化、档案化、标准化管理，规范企业生产行为。加强安全培训，持续推进安全文化建设。从“安全理念文化、安全制度文化、安全物质文化、安全行为文化”四个层面逐步提升职工的安全素质和行为习惯，将安全管理工作从强制安全阶段转化为自我安全行为管理阶段，以有效控制安全生产的风险。

4、实际控制人风险：实际控制人李斐持有信昌化工 57.965%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构，建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度等一系列的内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：为避免控股股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

5、客户集中的风险：公司客户主要为以中石化为代表的国内炼油企业，源自中石化的客户超过了60%，是公司收入的主要来源，存在客户集中度较高的风险，如果未来公司在中石化的招标发生重大变化，将严重影响公司的收入和利润。

应对措施：一方面加强标书制作的培训，深入领会招标文件的要求，完善投标文件的响应内容，提高技术标得分，强化审核程序，杜绝人为失误，最大限度地保证中石化的市场份额；另一方面公司调整了销售战略，实施推进中石油、中海油及中化集团等其他的市场开拓，并已打开了较好的局面。

6、技术更新换代的风险：炼油助剂行业是一个技术更新较快的行业，随着原油品质的变化，工艺技术装备的改进需要炼油助剂也要不断改进工艺及配方。企业为了更好地适应客户原料、工艺的变化，满足提高产品质量或降低成本的要求，不断对现有产品优化升级，这就要求炼油助剂企业不断加大研发及技术投入，如果不能及时根据下游客户的需求变化及行业技术的进步升级产品，可能会出现技术更新换代，造成产品被市场淘汰的风险。

应对措施：一是加大研发投入，添置实验装置及仪器，配备专业技术人员，进行产品升级换代及新产品开发。二是紧跟炼油行业技术进步，关注新装置新工艺新需求，有的放矢地开展研发工作。三是积极关注国际同类产品的发展现状及更新趋势，确定改进方向，实施产品升级换代。

（二） 报告期内新增的风险因素

经营现金流量为负数的风险：报告期经营现金流量-93.53万元，其主要原因是报告期内公司销售规模增加造成应收账款较期初增加及收到银行承兑汇票增多且未到期，公司的客户主要集中在大型炼化国企，回款周期较长，但是形成坏账的风险较低。

应对措施：公司在新的年度加大销售回款催收力度，增加现金流入，同时控制成本费用实现经营现金流量正增长。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

1、 公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东已按照上述要求作出股份限售承诺。除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

2、 公司挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》等。

3、 公司 2017 年度股票发行过程中承诺情况：（1）公司享有优先认购权的股东共 11 名，均参与此次认购，认购的股份数量未达到可优先认购的股份数量上限的，相关股东均出具承诺放弃该部分的优先

认购权。(2) 公司核心员工新增股份自愿限售，并出具了自愿锁定承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
“冀(2017)沧县不动产权第0000239号-0000243号”不动产	抵押	174,829.55	0.27%	借款
总计	-	174,829.55	0.27%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,826,997	34.13%	-882,748	5,944,249	29.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,898,250	14.49%	0	2,898,250	14.49%
	董事、监事、高管	1,425,247	7.13%	132,252	1,557,499	7.79%
	核心员工	67,500	0.34%	0	67,500	0.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,173,003	65.87%	882,748	14,055,751	70.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,694,750	43.47%	0	8,694,750	43.47%
	董事、监事、高管	4,275,753	21.39%	-908,252	3,367,501	16.84%
	核心员工	202,500	1.01%	0	202,500	1.01%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						16

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李斐	11,593,000	0	11,593,000	57.965%	8,694,750	2,898,250
2	刘树明	1,520,000	0	1,520,000	7.600%	1,140,000	380,000
3	李刚	903,000	0	903,000	4.515%	903,000	0
4	赵晓冬	888,000	0	888,000	4.440%	888,000	0
5	刘哲	865,000	0	865,000	4.325%	648,751	216,249
合计		15,769,000	0	15,769,000	78.845%	12,274,501	3,494,499

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东及持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司共有 16 名股东，均为自然人，其中李斐先生持有公司股份 11,593,000 股，持股比例为

57.965%，为公司的控股股东、实际控制人。李斐，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专文化。主要工作经历：1986年7月至1991年5月任沧州炼油厂气体分馏车间技术员；1991年5月至1994年9月任沧州炼油厂机动处工程师；1994年9月至1999年12月任沧州炼油厂供应处计划员；1999年12月至2004年11月任沧炼石化物资供销公司总经理；2001年10月至2005年9月任沧州沧炼信昌化工有限公司董事兼总经理；2004年11月至2015年5月任信昌有限董事长兼总经理；2015年5月至今任信昌股份董事长兼总经理；2014年7月至今任信昌卓润执行董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月30日	2018年1月30日	2.40	2,000,000	4,800,000	12	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年10月30日公司第一次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金。2017年12月26日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于沧州信昌化工股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]7439号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。截至2018年12月31日，该笔募集资金公司已按照计划使用完毕，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司募集资金与实际使用符合全国股份转让系统《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律法规的相关规定。沧州信昌化工股份有限公司设立公司募集资金专项账户及签订三方监管协议、且制定了《沧州信昌化工股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金使用符合要求，不存在募集资金管理违规行为和损害股东利益的情形，其相关信息披露及时、真实、准确的反映了募集资金实际使用情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李斐	董事长、总经理	男	1962年8月	大专	2018年6月15日至2021年6月14日	是
刘哲	董事、副总经理	男	1974年5月	硕士	2018年6月15日至2021年6月14日	是
朱俊庆	董事、董事会秘书、财务总监	男	1971年7月	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
刘树明	董事	男	1972年1月	高中	2018年6月15日至2021年6月14日	是
杨俊凤	董事	女	1973年11月	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
郭景博	监事	男	1972年11月	大专	2018年6月15日至2021年6月14日	是
马彪	监事	男	1968年7月	高中	2018年6月15日至2021年6月14日	是
王洪英	监事	女	1985年11月	大专	2018年6月15日至2021年6月14日	是
赵广虎	副总经理	男	1963年9月	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3

高级管理人员人数:	4
-----------	---

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李斐	董事长、总经理	11,593,000	0	11,593,000	57.965%	0
刘树明	董事	1,520,000	0	1,520,000	7.600%	0
刘哲	董事、副总经理	865,000	0	865,000	4.325%	0
朱俊庆	董事、董事会秘书、财务总监	180,000	0	180,000	0.900%	0
杨俊凤	董事	580,000	0	580,000	2.900%	0
郭景博	监事	664,999	0	664,999	3.325%	0
马彪	监事	590,001	0	590,001	2.95%	0
王洪英	监事	0	0	0	0%	0
赵广虎	副总经理	90,000	0	90,000	0.450%	0
合计	-	16,083,000	0	16,083,000	80.415%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李刚	董事、董事会秘书、副总经理	离任	无	换届
赵晓冬	董事、副总经理	离任	无	换届
刘之祯	监事	离任	无	换届
朱俊庆	财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	换届
杨俊凤	无	新任	董事	换届

王洪英	无	新任	监事	换届
-----	---	----	----	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、杨俊凤：女，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学文化。主要工作经历：1995年11月至2004年11月在中石化沧州炼油厂工作；2004年11月至2015年5月在沧州信昌化工有限公司销售部工作；2015年5月至今在沧州信昌化工股份有限公司销售部工作。2018年6月15日起任沧州信昌化工股份有限公司董事。

2、王洪英：女，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专文化。主要工作经历：2010年4月至2015年5月在沧州信昌化工有限公司销售部工作；2015年5月至今在沧州信昌化工股份有限公司销售部工作。2018年6月15日起任沧州信昌化工股份有限公司职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
生产人员	16	18
销售人员	9	15
技术人员	11	16
财务人员	4	4
员工总计	47	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	13	21
专科	12	15
专科以下	21	23
员工总计	47	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工培训：公司注重员工的培训和发展，定期开展在职员工专业技能培训、中高层管理人员管理培训，鼓励员工参加各种继续教育培训并考取相关职业资格证书。公司各部门于年初制定本部门月度培训计划和培训目标，每月末由行政部门检查计划执行情况。同时公司定期对职工进行企业文化、安全意识、岗位技能等相关知识的培训，不断提高员工整体素质。公司新进员工均进行三级安全教育培训，做到持证上岗。

薪酬政策：公司员工薪酬包括岗位工资、厂龄工资、绩效工资等，依据相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律法规及地方相关政策，为员工办理社会保险。公司所有员工薪酬均按公司工资制度执行。

公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作，报告期内，公司新增《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

按照现代企业管理理念，公司经理层制定了发展目标、管理目标、绩效目标量化管理考核机制，加强以效益为核心的企业内部管理，规范员工行为，提高工作效率，提升企业竞争力。以优胜劣汰为原则，建立与本公司发展相适应的公司决策、管理、运行机制，明确各层级责任，推进管人与管事相结合的现代企业创新管理团队建设，提升公司管理运行水平和效率。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过完善的公司规章制度体系加强中小股东保护，公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，部分董事、监事、高级管理人员发生了变动，公司均已履行规定程序并按时披露。报告期内公司无对外投资、融资、关联交易、担保等其他重大决策事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行了两次修改。第一次因股票发行修改公司章程，公司注册资本由 1,800 万元变更为 2,000 万元；第二次为修改公司营业范围，原营业范围为：无硅消泡剂、冬季用缓蚀剂、脱硫醇活化剂、柴油降凝剂（凭安全生产许可证经营至 2017 年 8 月 30 日）、其它化工原料及产品的生产销售（法律、行政法规禁止的项目除外）、物资贸易、技术开发及转让；机械制造；工艺品、农副产品贸易及代理销售；货物及技术的进出口业务。（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制经营的需取得许可证后方可经营）；化学清洗服务**；修改后的营业范围为：无硅消泡剂、冬季用缓蚀剂、脱硫醇活化剂、柴油降凝剂、其它化工原料及产品的生产销售（法律、行政法规禁止的项目除外）；机械制造；工艺品、农副产品贸易及代理销售；货物及技术的进出口业务；化学清洗服务；化工技术咨询、服务；环保设备制造、销售及技术服务；机械清洗技术服务；污水处理技术服务。（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）。均按时完成工商变更登记并及时披露。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2、审议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；3、审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；5、审议《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；6、审议《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》；7、审议《关于公司 2018 年日常关联交易预计的议案》；8、审议《关于确认北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的议案》；9、审议《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；10、审议《关于沧州信昌化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；11、审议《2017 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；12、审议《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；13、审议《关于提名公司第二届董事会董事人选的议案》；14、审议《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；15、审议《关于选举李斐为公司第二届董事会董事长的议案》；16、审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》；17、审议《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》；18、审议《公司章程修正案》；19、审议《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；20、审议《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；21、审

		议《关于公司与德邦证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；22、审议《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；23、审议《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；24、审议《关于提议召开2018年第三次临时股东大会》议案。
监事会	4	1、审议《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；2、审议《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；3、审议《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；4、审议《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；5、审议《关于确认北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的议案》；6、审议《关于聘请公司2018年度审计机构的议案》；7、审议《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；8、审议《关于沧州信昌化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；9、审议《2017年度募集资金存放及使用情况专项报告》；10、审议《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；11、审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；12、审议《关于公司<2018年半年度报告>的议案》。
股东大会	4	1、审议《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；2、审议《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；3、审议《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；4、审议《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；5、审议《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；6、审议《关于聘请公司2018年度审计机构的议案》；7、审议《关于公司2018年日常关联交易预计的议案》；8、审议《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；9、审议《关于沧州信昌化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》。10、审议《2017年度募集资金存放及使用情况专项报告》；11、《关于提名第二届董事会董事人选的议案》；12、《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；13《公司章程修正案》；14、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》；15、《关于公司与德邦证券股份有限公司签署持续督导协议》；16、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导

		协议的说明报告》；17、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司经营战略和重大决策；公司管理层在董事会授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确，公司的各项内部控制制度健全，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2018 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会对所监督的公司财务状况、关联交易情况、重大投资、资产购置处置情况、重大收购、资产重组、

重大诉讼、仲裁情况等事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

财务独立：公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时地披露对公司生产经营可能产生较大影响的信息。报告期内公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 05000014 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 房间	
审计报告日期	2019 年 3 月 19 日	
注册会计师姓名	胡丽娅、檀倩聪	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 05000014 号

沧州信昌化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沧州信昌化工股份有限公司（以下简称“信昌化工公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了信昌化工公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信昌化工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

信昌化工公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括信昌化工公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督信昌化工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信昌化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信昌化工公司不能持续经营。

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

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

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

【此页无正文】

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡丽娅
（项目合伙人）

中国注册会计师： 檀倩聪

中国·北京
二〇一九年三月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	11,275,027.43	15,947,307.53
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	23,591,097.27	13,825,851.66
预付款项	六、(三)	2,727,116.93	365,705.14
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(四)	4,131,762.20	3,809,069.30
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	3,486,721.51	2,802,175.56
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	27,896.81	281,159.44
流动资产合计		45,239,622.15	37,031,268.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
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	六、(七)	15,987,227.27	13,190,104.98
在建工程	六、(八)	50,083.90	212,068.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	428,797.44	445,572.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十)	2,938,986.20	2,007,676.78
递延所得税资产	六、(十一)	235,581.82	162,746.71
其他非流动资产	六、(十二)	-	4,080,000.00

非流动资产合计	-	19,640,676.63	20,098,169.13
资产总计	-	64,880,298.78	57,129,437.76
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	4,500,000.00	6,535,276.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十四)	340,049.45	310,696.08
预收款项	六、(十五)	592,255.81	30,518.17
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	1,411,213.31	1,048,209.46
应交税费	六、(十七)	2,184,621.16	1,181,640.14
其他应付款	六、(十八)	262,087.25	107,170.29
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,290,226.98	9,213,510.14
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(十九)	165,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	165,000.00	-
负债合计	-	9,455,226.98	9,213,510.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	六、(二十一)	19,905,042.13	19,905,042.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、(二十二)	7,981,886.31	7,117,146.74
盈余公积	六、(二十三)	2,012,897.23	1,198,786.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,437,223.22	-396,334.91
归属于母公司所有者权益合计	六、(二十四)	55,337,048.89	47,824,640.77
少数股东权益	-	88,022.91	91,286.85
所有者权益合计	八、(一)	55,425,071.80	47,915,927.62
负债和所有者权益总计	-	64,880,298.78	57,129,437.76

法定代表人：李斐

主管会计工作负责人：朱俊庆

会计机构负责人：朱俊庆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	8,818,711.59	15,684,394.73
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十四、(一)	22,998,905.27	13,698,076.66
预付款项		2,639,613.30	255,525.14
其他应收款	十四、(二)	4,070,697.21	4,105,184.03
存货		3,402,238.75	2,802,175.56
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	192,819.88
流动资产合计	-	41,930,166.12	36,738,176.00
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	6,400,000.00	2,400,000.00
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	-	15,893,837.73	13,068,357.61
在建工程	-	-	212,068.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	-	428,797.44	445,572.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	--
长期待摊费用	-	2,828,203.58	1,977,620.46
递延所得税资产	-	226,535.94	160,475.77
其他非流动资产	-	-	4,080,000.00
非流动资产合计	-	25,777,374.69	22,344,094.50
资产总计	-	67,707,540.81	59,082,270.50
流动负债：			
短期借款	-	4,500,000.00	6,535,276.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	270,599.45	300,246.08
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,390,653.82	1,026,038.56
应交税费	-	2,184,602.06	1,181,640.19
其他应付款	-	255,170.25	103,398.24
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,601,025.58	9,146,599.07
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	165,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	165,000.00	-
负债合计		8,766,025.58	9,146,599.07
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,830,656.59	19,830,656.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	7,981,886.31	7,117,146.74
盈余公积	-	2,012,897.23	1,198,786.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,116,075.10	1,789,081.29
所有者权益合计	-	58,941,515.23	49,935,671.43
负债和所有者权益合计	-	67,707,540.81	59,082,270.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	42,145,991.10	35,069,808.80
其中：营业收入	六、(二十五)	42,145,991.10	35,069,808.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		34,644,160.12	30,243,465.08
其中：营业成本	六、(二十五)	20,445,965.68	17,966,452.02
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十六)	281,043.74	281,110.44
销售费用	六、(二十七)	4,580,116.88	3,296,722.76
管理费用	六、(二十八)	6,848,038.26	6,767,718.21
研发费用	六、(二十九)	1,753,763.22	1,641,195.93
财务费用	六、(三十)	256,024.49	174,844.06
其中：利息费用	六、(三十)	284,354.07	185,739.21
利息收入	六、(三十)	-27,930.26	-20,726.65
资产减值损失	六、(三十一)	479,207.85	115,421.66
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、(三十二)	1,246,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	38,983.54	16,217.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-16,937.31	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,769,977.21	4,842,561.23
加：营业外收入	六、（三十五）	2,600.00	307,215.35
减：营业外支出	六、（三十六）	427,018.84	194,310.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,345,558.37	4,955,465.62
减：所得税费用	六、（三十七）	1,701,153.76	1,005,717.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,644,404.61	3,949,748.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十八）	6,644,404.61	3,949,748.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	八、（一）	-3,263.94	-85,352.83
2.归属于母公司所有者的净利润	-	6,647,668.55	4,035,101.35
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
(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.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,644,404.61	3,949,748.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,647,668.55	4,035,101.35
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,263.94	-85,352.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.33	0.22
(二)稀释每股收益	-	0.33	0.22

法定代表人：李斐

主管会计工作负责人：朱俊庆

会计机构负责人：朱俊庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	37,193,150.64	33,236,978.61
减：营业成本	十四、(四)	16,463,344.11	16,565,768.18
税金及附加	-	277,527.16	279,914.80
销售费用	-	4,087,446.95	3,181,268.15
管理费用	-	4,981,485.06	6,102,364.66
研发费用	-	1,655,317.17	1,627,372.91
财务费用	-	271,516.58	173,858.00
其中：利息费用	-	284,354.07	185,739.21
利息收入	-	-25,748.35	-18,499.66
资产减值损失	-	452,108.07	109,433.61
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益		1,246,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	38,983.54	16,217.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-16,937.31	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,272,551.77	5,213,215.81
加：营业外收入	-		301,000.00
减：营业外支出	-	423,518.84	54,310.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,849,032.93	5,459,904.85
减：所得税费用	-	1,707,928.70	1,007,214.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,141,104.23	4,452,690.74
（一）持续经营净利润	-	8,141,104.23	4,452,690.74
（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	-	-	-
（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.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-

5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,141,104.23	4,452,690.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	38,872,390.75	41,392,913.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	1,489,090.33	35,027.73
经营活动现金流入小计	-	40,361,481.08	41,427,941.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,685,429.83	20,138,787.45
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
-支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,367,178.93	3,647,917.77
支付的各项税费	-	3,869,890.85	4,275,784.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	7,374,266.28	7,069,577.17
经营活动现金流出小计	-	41,296,765.89	35,132,066.68
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	-935,284.81	6,295,874.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	38,983.54	16,217.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
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	六、(三十九)	16,580,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	16,628,983.54	5,016,217.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,535,203.28	1,379,349.79
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十九)	12,500,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	18,035,203.28	6,379,349.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,406,219.74	-1,363,132.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	6,535,276.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	204,600.57	-
筹资活动现金流入小计	-	7,704,600.57	11,335,276.00
偿还债务支付的现金	-	9,535,276.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	295,499.55	6,174,593.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	-	297,053.40
筹资活动现金流出小计	-	9,830,775.55	11,071,647.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,126,174.98	263,628.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	-4,467,679.53	5,196,371.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	15,742,706.96	10,546,335.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	11,275,027.43	15,742,706.96

法定代表人：李斐

主管会计工作负责人：朱俊庆

会计机构负责人：朱俊庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-

销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,374,179.46	39,611,207.71
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,790,152.82	28,104.19
经营活动现金流入小计	-	35,164,332.28	39,639,311.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,238,015.40	18,720,951.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,377,956.77	3,233,996.79
支付的各项税费	-	3,862,684.54	4,274,588.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,019,065.45	7,010,323.88
经营活动现金流出小计	-	34,497,722.16	33,239,861.29
经营活动产生的现金流量净额	-	666,610.12	6,399,450.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	38,983.54	16,217.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
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	-	16,580,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	16,628,983.54	5,016,217.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,330,501.25	1,351,949.79
投资支付的现金	-	4,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	12,500,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	21,830,501.25	6,351,949.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,201,517.71	-1,335,732.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	4,800,000.00
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	6,535,276.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	204,600.57	-
筹资活动现金流入小计	-	7,704,600.57	11,335,276.00
偿还债务支付的现金	-	9,535,276.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	295,499.55	6,174,593.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	297,053.40
筹资活动现金流出小计	-	9,830,775.55	11,071,647.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,126,174.98	263,628.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,661,082.57	5,327,347.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,479,794.16	10,152,446.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,818,711.59	15,479,794.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,905,042.13	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	-396,334.91	91,286.85	47,915,927.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	19,905,042.13	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	-396,334.91	91,286.85	47,915,927.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	864,739.57	814,110.42	-	5,833,558.13	-3,263.94	7,509,144.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,647,668.55	-3,263.94	6,644,404.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	814,110.42	-	-814,110.42	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	814,110.42	-	-814,110.42	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	864,739.57	-	-	-	-	-	864,739.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	864,739.57	-	-	-	-	-	864,739.57
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,905,042.13	-	-	7,981,886.31	2,012,897.23	-	5,437,223.22	88,022.91	55,425,071.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	17,250,325.15	-	-	6,254,486.84	753,517.74	-	5,013,832.81	176,639.68	44,448,802.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	17,250,325.15	-	-	6,254,486.84	753,517.74	-	5,013,832.81	176,639.68	44,448,802.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	862,659.90	445,269.07	-	-5,410,167.72	-85,352.83	3,467,125.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,035,101.35	-85,352.83	3,949,748.52
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	-	-	-	-	-	7,654,716.98
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	-	-	-	-	-	4,654,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	445,269.07	-	-9,445,269.07	-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	445,269.07	-	-445,269.07	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	862,659.90	-	-	-	-	862,659.90
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	862,659.90	-	-	-	-	862,659.90
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,905,042.13	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	-396,334.91	91,286.85	47,915,927.62

法定代表人：李斐

主管会计工作负责人：朱俊庆

会计机构负责人：朱俊庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,830,656.59	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	1,789,081.29	49,935,671.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	19,830,656.59	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	1,789,081.29	49,935,671.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	864,739.57	814,110.42	-	7,326,993.81	9,005,843.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,141,104.23	8,141,104.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	814,110.42	-	-814,110.42	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	814,110.42	-	-814,110.42	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	864,739.57	-	-	-	-	864,739.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	864,739.57	-	-	-	-	864,739.57
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,830,656.59	-	-	7,981,886.31	2,012,897.23	-	9,116,075.10	58,941,515.23	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	17,175,939.61	-	-	6,254,486.84	753,517.74	-	6,781,659.62	45,965,603.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	17,175,939.61	-	-	6,254,486.84	753,517.74	-	6,781,659.62	45,965,603.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	862,659.90	445,269.07	-	-4,992,578.33	3,970,067.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,452,690.74	4,452,690.74
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	-	-	-	-	7,654,716.98
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	2,654,716.98	-	-	-	-	-	-	4,654,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	445,269.07	-	-9,445,269.07	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	445,269.07	-	-445,269.07	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	862,659.90	-	-	-	-	862,659.90
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	862,659.90	-	-	-	-	862,659.90
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	19,830,656.59	-	-	7,117,146.74	1,198,786.81	-	1,789,081.29	49,935,671.43	

沧州信昌化工股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

沧州信昌化工股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由沧州信昌化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。沧州信昌化工有限公司系沧州沧炼信昌化工有限公司经改制分流后新设立的有限责任公司,由李斐等 37 位自然人和沧州炼油厂工会(持股会)以净资产共同出资组建,于 2004 年 11 月 16 日在沧县工商行政管理局登记注册,取得注册号为 1309211000093 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 646.30 万元。

2005 年 6 月,根据公司股东会决议,自然人股东及持股会等将部分或全部股权进行转让,本次股权转让后,持股会不再成为公司股东,公司股东由 38 位自然人组成。

2008 年 6 月,根据公司股东会决议,公司股东中的 18 位自然人将其所持股份全部转让给剩余 20 位自然人股东,本次股权转让后,公司股东人数减少至 20 人。

2011 年 3 月 28 日,公司更换了注册号为 130921000006474 的《企业法人营业执照》。

2013 年 9 月,根据公司股东会决议,公司股东中的 9 位自然人股东将其所持股份全部转让给剩余 11 位,本次股权转让后,公司股东人数减少至 11 人。

2013 年 12 月 11 日,根据公司股东会决议,注册资本由 646.30 万元增加至 1500 万元,其中各股东以货币资金出资 261 万元,以知识产权出资 592.70 万元,本次注册资本变更业经万朝会计师事务所有限公司验证,并出具了万朝会验字【2013】705 号验资报告。

2014 年 11 月 10 日,根据公司股东会决议,各股东以货币资金对公司注册资本中知识产权出资部分 592.70 万元进行置换。截至 2014 年 11 月 21 日公司已收到各股东缴纳置换无形资产出资的款项合计 592.70 万元,本次置换业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了[2015]京会兴验字第 05010004 号验资报告。

2015 年 4 月 20 日经沧州信昌化工有限公司股东会决议,公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后,公司股本总额为 1,500 万元,每股面值人民币 1 元,折合股份 1,500 万股,公司名称变更为沧州信昌化工股份有限公司,并于 2015 年 5 月 14 日取得沧州市工商行政管理局颁发的注册号为 130921000006474 号的《企业法人营业执照》。上述股本业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了【2015】京会兴验字第 05010016 号验资报告。

按照《国务院办公厅加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发[2015]50 号)及《工商总局等六部门关于贯彻落实<国务院办公厅加快推进“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》(工商企注字[2015]121 号)等文件要求,公司已对原营业执照(工商注册号:130921000005474)、组织机构代码证(代码:76813065-4)、税务登记证(税号:130921768130654)办理了“三证合一”,并于 2016 年 5 月 13 日取得了沧州市工商行政管理局颁发的新版《营业执照》,合并后统一社会信用代码为:911309007681306540。

根据公司 2017 年 8 月 18 日股东会决议,公司进行 2017 年度半年度权益分派,截至 2017 年 6 月 30 日母公司资产负债表中未分配利润金额为 10,055,881.21 元。公司以现有总股本 15,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股,共计送红 3,000,000 股;每 10 股

派 4.00 元人民币现金（含税），共计派送现金 6,000,000.00 元。个人股东承担的个人所得税由公司代扣代缴，剩余未分配利润滚存以后年度分配。本次权益分派后公司总股本增至 18,000,000 元（股）。

根据公司 2017 年第三次临时股东大会会议决议，公司申请增加注册资本（股本）人民币 200 万元，通过全国中小企业股份转让系统，采用定向增发方式增资。由股东李斐、刘树明、赵晓冬、李刚、刘哲、郭景博、马彪、张元升、周锡亮、杨俊凤、孟令梅、朱俊庆、赵广虎、赵圣博、吴仁祥和于洋认购，按照每股发行价 2.4 元，发行人民币普通股 200 万股，增加注册资本（股本）人民币 200 万元，全部以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币 2,000 万元，股本为 2,000 万股。上述股本变化业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具【2017】京会兴验字第 05000008 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本 2,000 万元，股权结构如下：

单位：元

股东名称	股份数量（股）	持股比例%
李斐	11,593,000.00	57.965
刘树明	1,520,000.00	7.600
赵晓冬	888,000.00	4.440
李刚	903,000.00	4.515
刘哲	865,000.00	4.325
张元升	800,000.00	4.000
郭景博	664,999.00	3.325
周锡亮	601,000.00	3.005
马彪	590,001.00	2.950
杨俊凤	580,000.00	2.900
孟令梅	455,000.00	2.275
朱俊庆	180,000.00	0.900
赵广虎	90,000.00	0.450
吴仁祥	90,000.00	0.450
赵圣博	90,000.00	0.450
于洋	90,000.00	0.450
合计	20,000,000.00	100.00

公司经营范围：无硅消泡剂、冬季用缓蚀剂、脱硫醇活化剂、柴油降凝剂（凭安全生产许可证经营至 2020 年 08 月 30 日）、其他化工原料及产品的生产销售（法律、行政法规禁止的项目除外）物资贸易、技术开发及转让；机械制造；工艺品、农副产品贸易及代理销售；货物及技术的进出口业务。（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制经营的需取得许可证后方可经营）；化学清洗服务。

公司注册地址：河北省沧州市沧县李天木

公司办公地址：沧州市运河区泰大家居广场 6 号楼 16 层

公司法定代表人：李斐

公司实际控制人：李斐

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 19 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，新增北京鹏斐科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交

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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单独测试后未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回
坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项，如无客观证据表明不能收回的，不计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款），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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输工具	年限平均法	4 年	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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。

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	为企业带来经济利益的期限
非专利技术	5年	合同规定的使用年限

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

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

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

(十八) 长期待摊费用

对于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,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在服务完工且经客户验收后确认收入。

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关

键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	13,825,851.66
	应收票据	-1,600,00.00
	应收账款	-12,225,851.66
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	310,696.08
	应付票据	-
	应付账款	-310,696.08
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,641,195.93
	研发费用	1,641,195.93
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	185,739.21
	利息收入	20,726.65

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司无其他会计政策发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为17% 2018年5月1日后为16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

续表

纳税主体名称	所得税税率(%)
沧州信昌化工股份有限公司	15
青岛信昌卓润石油化工有限公司	25
河北斐然环保工程有限公司	25
北京鹏斐科技有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

根据2019年1月25日河北省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的冀高认(2019)1号文件公布的《河北省2018年第一批高新技术企业名单》，本公司已通过备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司2018年度适用企业所得税税率为15%。

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，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,923.32	1,448.24
银行存款	11,273,104.11	15,741,258.72
其他货币资金	-	204,600.57
合计	11,275,027.43	15,947,307.53
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：期初货币资金中受限资金204,600.57元，为广发银行借款保证金，此笔借款已于2018年6月30日归还。截至2018年12月31日，本公司无受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,725,574.53	1,600,000.00
应收账款	19,865,522.74	12,225,851.66
合计	23,591,097.27	13,825,851.66

(2) 其他说明:

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,685,984.30	1,600,000.00
商业承兑票据	1,039,590.23	-
合计	3,725,574.53	1,600,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,930,696.59	100.00	1,065,173.85	5.09	19,865,522.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,930,696.59	/	1,065,173.85	/	19,865,522.74

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,871,630.70	100.00	645,779.04	5.02	12,225,851.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,871,630.70	/	645,779.04	/	12,225,851.66

注：本期末应收账款账面余额比上年同期增加 62.61%，其主要原因是本年营业收入较上年度同比增加 20.18%且年底确认收入较集中，我司账期一般在 3-6 个月，年末未收到回款所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,617,916.24	1,030,895.81	5.00
1 至 2 年	282,780.35	28,278.04	10.00
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	20,930,696.59	1,065,173.85	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,827,680.70	641,384.04	5.00
1 至 2 年	43,950.00	4,395.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
合计	12,871,630.70	645,779.04	--

注：本期期末坏账准备计提金额比上年同期增长 64.94%，主要原因是本期期末应收账款增加所致。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 419,394.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,482.13

其中重要的应收账款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	货款	222,482.13	技术要求不合格	管理层审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收金额
中海石油宁波大榭石化有限公司	3,623,500.00
中国石油化工股份有限公司沧州分公司	3,228,200.90
中国石化青岛炼化有限责任公司	2,617,270.97
中国石化塔河炼化有限责任公司	2,436,803.80
中石油四川石化有限责任公司	1,772,123.00
合计	13,677,898.67

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,677,898.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 684,698.81 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,727,116.93	100.00	365,705.14	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
天津市欣宽化工有限公司	非关联方	1,989,140.14	72.94	2018 年	货物未到
沧州同鑫塑料有限公司	非关联方	362,180.00	13.28	2018 年	货物未到
新疆大森化工有限公司	非关联方	191,948.46	7.04	2018 年	货物未到
易派客电子商务有限公司	非关联方	70,770.00	2.60	2018 年	交易尚未完成
河北天时化工有限公司	非关联方	57,000.00	2.09	2018 年	货物未到
合计	/	2,671,038.60	97.95	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,131,762.20	3,809,069.30
合计	4,131,762.20	3,809,069.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,588,443.83	21.92	456,681.63	0.10	4,131,762.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,588,443.83	/	456,681.63	/	4,131,762.20

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,230,505.51	100.00	421,436.21	9.96	3,809,069.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,230,505.51	/	421,436.21	/	3,809,069.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,262,562.91	113,128.15	5.00
1 至 2 年	1,525,555.00	152,555.50	10.00
2 至 3 年	639,398.00	127,879.60	20.00
3 至 4 年	139,727.92	41,918.38	30.00
5 年以上	21,200.00	21,200.00	100.00
合计	4,588,443.83	456,681.63	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,244,778.63	112,238.93	5.00
1 至 2 年	1,329,081.00	132,908.10	10.00
4 至 5 年	600,445.88	120,089.18	20.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	56,200.00	56,200.00	100.00
合计	4,230,505.51	421,436.21	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	4,367,260.92	4,097,038.25
押金	27,929.20	70,243.63
备用金及其他	120,420.39	62,390.32
出口退税款	72,833.32	833.31
合计	4,588,443.83	4,230,505.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,245.42 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化南京招标中心	投标保证金	1,675,497.00	1 年以内 186,426 元、1-2 年 862,673 元、2-3 年 626,398 元	36.52	220,868.20
中国石化华南招标中心	投标保证金	1,552,086.00	1 年以内	33.83	77,604.30
中国石化北京招标中心	投标保证金	786,427.92	1-2 年 646,700 元、3-4 年 139,727.92	17.14	106,588.38
中石油四川石化有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.18	5,000.00
中国石油物资有限公司西安分公司	投标保证金	96,750.00	1 年以内	2.11	4,837.50
合计	/	4,210,760.92	/	91.78	414,898.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,945,468.90	-	1,945,468.90
库存商品	569,024.10	24,567.62	544,456.48
发出商品	996,796.13	-	996,796.13
合计	3,511,289.13	24,567.62	3,486,721.51

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,869,388.35	-	1,869,388.35
库存商品	814,339.28	11,706.95	802,632.33
发出商品	130,154.88	-	130,154.88
合计	2,813,882.51	11,706.95	2,802,175.56

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,706.95	24,567.62	-	11,706.95	-	24,567.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,896.81	53,939.56
预缴社保	-	190,293.88
其他	-	36,926.00
合计	27,896.81	281,159.44

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,987,227.27	13,190,104.98
固定资产清理	-	-
合计	15,987,227.27	13,190,104.98

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,402,351.42	4,483,117.39	2,203,532.84	1,461,688.96	21,550,690.61
2.本期增加金额	-	3,904,554.60	219,370.31	243,999.78	4,367,924.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1)购置	-	3,184,701.15	219,370.31	204,814.32	3,608,885.78
(2)在建工程转入	-	719,853.45	-	39,185.46	759,038.91
3.本期减少金额	454,490.00	-	135,565.00	-	590,055.00
(1)处置或 报废	454,490.00	-	135,565.00	-	590,055.00
4.期末余额	12,947,861.42	8,387,671.99	2,287,338.15	1,705,688.74	25,328,560.30
二、累计折旧					
1.期初余额	3,648,426.14	1,726,594.73	1,787,870.56	1,197,694.20	8,360,585.63
2.本期增加金额	591,763.44	376,770.36	262,167.57	136,067.59	1,366,768.96
(1)计提	591,763.44	376,770.36	262,167.57	136,067.59	1,366,768.96
3.本期减少金额	279,792.68	-	106,228.88	-	386,021.56
(1)处置或报废	279,792.68	-	106,228.88	-	386,021.56
4.期末余额	3,960,396.90	2,103,365.09	1,943,809.25	1,333,761.79	9,341,333.03
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,987,464.52	6,284,306.90	343,528.90	371,926.95	15,987,227.27
2.期初账面价值	9,753,925.28	2,756,522.66	415,662.28	263,994.76	13,190,104.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰大大厦 6#16 层房产	9,008,492.57	正在办理

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,083.90	212,068.21
工程物资	-	-
合计	50,083.90	212,068.21

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电解水处理器	50,083.90	--	50,083.90	212,068.21	0.00	212,068.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
水处理系统	—	181,982.75	10,285.05	192,267.80	-	-
油水分离器	—	30,085.46	9,100.00	39,185.46	-	-
4台洗塔车	—	-	527,585.65	527,585.65	-	-
凝结水项目设备	—	-	50,083.90	-	-	50,083.90

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
水处理系统	—	—	-	-	-	自有
油水分离器	—	—	-	-	-	自有
4台洗塔车	—	—	-	-	-	自有
凝结水项目设备	—	—	-	-	-	自有

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	591,740.00	873,867.92	1,465,607.92
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	591,740.00	873,867.92	1,465,607.92
二、累计摊销			
1.期初余额	155,824.78	864,210.69	1,020,035.47
2.本期增加金额	11,834.76	4,940.25	16,775.01
(1) 计提	11,834.76	4,940.25	16,775.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	167,659.54	869,150.94	1,036,810.48
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	非专利技术	合计
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	424,080.46	4,716.98	428,797.44
2.期初账面价值	435,915.22	9,657.23	445,572.45

2、本公司期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	1,984,327.75	1,398,504.06	443,845.61	-	2,938,986.20
会员费	23,349.03	-	23,349.03	-	-
合计	2,007,676.78	1,398,504.06	467,194.64	-	2,938,986.20

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,546,423.10	235,581.82	1,078,922.20	162,746.71

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴购置土地款	-	4,080,000.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款	-	2,035,276.00
合计	4,500,000.00	6,535,276.00

注：短期借款比上年同期减少 31.14%，主要原因是广发银行贷款到期归还所致。

短期借款分类的说明：

2018年7月3日，本公司与中国农业银行股份有限公司沧州分行签订了编号为13010120180002159借款合同，借款金额4,500,000.00元，借款期限：2018年10月12日至2019年10月11日，借款年利率为4.5675%。本借款合同适用于公司与中国农业银行股份有限公司沧州分行在2018年9月21日签订的13100620180001117最高额抵押合同，根据合同约定，公司以其拥有的冀(2017)沧县不动产权第0000239号、冀(2017)沧县不动产权第0000240号、冀(2017)沧县不动产权第0000241号、冀(2017)沧县不动产权第0000242号、冀(2017)沧县不动产权第0000243号房屋对上述借款进行抵押，抵押期限随主债权存在而存在。

2、报告期末，本公司无逾期、展期的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	340,049.45	310,696.08
合计	340,049.45	310,696.08

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	239,169.45	247,415.89
服务费	100,880.00	63,280.19
合计	340,049.45	310,696.08

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	592,255.81	30,518.17

注：预付账款比上年同期增加 1840.67%，主要原因是预付给供应商采购原材料的款项增加所致。

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,029,639.00	5,422,734.29	5,060,323.69	1,392,049.60
二、离职后福利-设定提存计划	18,570.46	497,742.37	497,149.12	19,163.71
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,048,209.46	5,920,476.66	5,557,472.81	1,411,213.31

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	981,201.00	4,844,060.80	4,440,177.80	1,385,084.00
二、职工福利费	-	58,414.70	58,414.70	-
三、社会保险费	-	253,249.13	253,249.13	-
其中：医疗保险费	-	208,502.78	208,502.78	-
工伤保险费	-	22,529.81	22,529.81	-
生育保险费	-	22,216.54	22,216.54	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	48,438.00	209,943.43	251,415.83	6,965.60
五、工会经费和职工教育经费	-	57,066.23	57,066.23	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,029,639.00	5,422,734.29	5,060,323.69	1,392,049.60

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	17,962.30	482,048.57	481,495.21	18,515.66
2.失业保险费	608.16	15,693.80	15,653.91	648.05
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	18,570.46	497,742.37	497,149.12	19,163.71

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,105,828.18	895,330.96
企业所得税	1,009,029.61	222,632.46
个人所得税	3,248.49	9,956.86
城市维护建设税	11,085.81	8,953.31
教育费附加	33,257.44	26,859.93
地方教育费附加	22,171.63	17,906.62
合计	2,184,621.16	1,181,640.14

注：本期应交税金比上年同期增加 84.88%，主要原因是本期销售增加实现的应交增值税和企业所得税增加所致。

(十八) 其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	11,145.48
应付股利	-	-
其他应付款	262,087.25	96,024.81
合计	262,087.25	107,170.29

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	11,145.48

3、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保险个税	144.15	-
其他费用	261,943.10	96,024.81

项目	期末余额	期初余额
合计	262,087.25	96,024.81

注：其他应付款比上年同期增加 144.55%，主要原因是本期采购设备未返还的质保金增加所致。

（十九）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	330,000.00	165,000.00	165,000.00	科研拨款

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
递延收益	-	330,000.00	-	-	165,000.00	-	-	165,000.00	与收益相关

注：本期新增递延收益 33 万元，主要是确认科技型企业发展基金补贴款本年应计入递延收益所致。

（二十）股本

股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,830,656.59	-	-	19,830,656.59
其他资本公积	74,385.54	-	-	74,385.54
合计	19,905,042.13	-	-	19,905,042.13

（二十二）专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,117,146.74	864,739.57	-	7,981,886.31

2、其他说明

公司安全生产费用的提取比例按照“财企【2012】16号”规定的比例进行提取。

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,198,786.81	814,110.42	-	2,012,897.23

2、其他说明

盈余公积增加数按当年母公司税后净利润的 10% 提取。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-396,334.91	5,013,832.81
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	-396,334.91	5,013,832.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,647,668.55	4,035,101.35
减：提取法定盈余公积	814,110.42	445,269.07
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	6,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	3,000,000.00
其他	-	-
期末未分配利润	5,437,223.22	-396,334.91

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,145,991.10	20,445,965.68	35,069,808.80	17,966,452.02
其他业务	-	-	-	-
合计	42,145,991.10	20,445,965.68	35,069,808.80	17,966,452.02

(二十六) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	27,723.59	27,701.57
教育费附加	138,617.61	138,507.81
印花税	11,287.40	14,685.80
房产税	69,257.38	66,334.70
车船税	9,474.00	4,280.00
资源税	-	4,916.80
土地使用税	24,683.76	24,683.76
合计	281,043.74	281,110.44

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,531,407.84	1,278,538.31
职工薪酬	1,079,701.13	772,404.09
差旅交通费	845,886.68	571,044.59
业务招待费	485,565.41	279,737.93
办公费用	537,189.04	277,875.80
其他费用	63,588.52	58,190.55

项目	本期发生额	上期发生额
广告及推广费	24,333.30	28,680.00
中介机构服务费	6,049.81	26,415.09
折旧费用	6,395.15	3,836.40
合计	4,580,116.88	3,296,722.76

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,241,936.09	1,801,106.63
折旧及摊销	1,110,891.38	1,339,150.77
中介机构服务费	1,076,398.11	837,055.06
劳务费	869,017.86	1,372,215.30
办公费	602,202.57	730,045.35
差旅交通费	391,442.40	295,758.30
其他费用	292,326.02	58,602.73
业务招待费	263,823.83	265,064.99
汽车费	-	68,719.08
合计	6,848,038.26	6,767,718.21

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,474,439.83	1,071,607.54
折旧摊销	98,865.03	93,328.87
其他	49,708.41	476,005.69
低值易耗品	130,749.95	253.83
合计	1,753,763.22	1,641,195.93

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	284,354.07	185,739.21
利息收入	-27,930.26	-20,726.65
手续费	18,187.27	992.05
汇兑损益	-18,586.59	8,839.45
合计	256,024.49	174,844.06

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	454,640.23	103,714.71
二、存货跌价损失	24,567.62	11,706.95
合计	479,207.85	115,421.66

注:资产减值损失比上年同期增加 315.18%, 主要原因是增加计提坏账准备所致。

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国外参展补贴	81,100.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
《缓解石油加工过程腐蚀的助剂的研究》项目拨款	165,000.00	-	与收益相关
新三板挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,246,100.00	-	/

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行投资理财收益	38,983.54	16,217.51

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-16,937.31	-
其中：固定资产处置	-16,937.31	-
合计	-16,937.31	-

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,600.00	306,215.35	2,600.00
合计	2,600.00	307,215.35	2,600.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	199,875.44	51,737.84	199,875.44
罚款与滞纳金	1,161.27	2,573.12	1,161.27
其他	225,982.13	140,000.00	225,982.13
合计	427,018.84	194,310.96	427,018.84

其他说明：其他为本期因核销无法收回的应收账款产生的损失，金额为 225,982.13 元。

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,773,988.87	1,015,979.94
递延所得税费用	-72,835.11	-10,262.84
合计	1,701,153.76	1,005,717.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,345,558.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,251,833.76
子公司适用不同税率的影响	-150,347.46

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	34,450.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,348.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	375,868.64
所得税费用	1,701,153.76

(三十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,644,404.61	6,647,668.55	3,949,748.52	4,035,101.35
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	6,644,404.61	6,647,668.55	3,949,748.52	4,035,101.35

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,930.26	20,726.65
收回往来款	47,460.07	8,604.53
政府补助	1,411,100.00	1,000.00
其他	2,600.00	4,696.55
合计	1,489,090.33	35,027.73

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	6,878,193.54	6,256,850.86
支付保证金	278,204.67	769,493.25
其他	217,868.07	43,233.06
合计	7,374,266.28	7,069,577.17

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金	12,500,000.00	5,000,000.00
收回以前年度支付的土地出让金	4,080,000.00	-
合计	16,580,000.00	5,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	12,500,000.00	5,000,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金到期	204,600.57	-

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定增费用	-	92,452.83
支付借款保证金	-	204,600.57
合计	-	297,053.40

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,644,404.61	3,949,748.52
加: 资产减值准备	479,207.85	115,421.66
固定资产折旧	1,366,768.96	1,292,409.02
无形资产摊销	16,775.01	32,441.69
长期待摊费用摊销	467,194.64	528,576.66
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)	16,937.31	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	199,875.44	51,737.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	284,354.07	185,739.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,983.54	-16,217.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-72,835.11	-10,262.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-709,113.57	-116,425.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,250,727.90	70,711.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,660,857.42	211,994.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-935,284.81	6,295,874.98
2. 不涉及现金收支的重大活动:	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	11,275,027.43	15,742,706.96
减: 现金的期初余额	15,742,706.96	10,546,335.39
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	-4,467,679.53	5,196,371.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,275,027.43	15,742,706.96
其中：库存现金	1,923.32	1,448.24
可随时用于支付的银行存款	11,273,104.11	15,741,258.72
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	11,275,027.43	15,742,706.96

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	174,829.55	见本附注六、（十三）

（四十二）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
国外参展补贴	81,100.00	其他收益	81,100.00
《缓解石油加工过程腐蚀的助剂的研究》项目拨款	330,000.00	递延收益、其他收益	165,000.00
合计	1,411,100.00	/	1,246,100.00

注：新三板挂牌补贴是沧州市政府给辖区内新三板挂牌企业的奖励；国外参展补贴是公司发生参展行为时在外经贸专项网络管理系统中提出申请，由沧州市商务局审批下发给公司的参展补贴款；《缓解石油加工过程腐蚀的助剂的研究》项目拨款为沧州市科技局鼓励企业研发给予的项目拨款。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

北京鹏斐科技有限公司于 2017 年 12 月 14 日取得北京市工商行政管理局昌平分局批准核发的营业执照，截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入资本金，未开展业务，2017 年不纳入合并范围；2018 年北京鹏斐科技有限公司正式投入运营，2018 年开始纳入合并范围。

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	
青岛信昌卓润石油化工有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	80%	--	设立
河北斐然环保工程有限公司	河北沧州	河北沧州	环保检测服务	100%	--	设立
北京鹏斐科技有限公司	北京	北京	贸易	100%	--	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛信昌卓润石油化工有限公司	20%	-3,263.94	-	88,022.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛信昌卓润石油化工有限公司	393,174.47	127,397.98	520,572.45	64,138.17	-	64,138.17

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛信昌卓润石油化工有限公司	1,082,980.00	40,740.75	1,123,720.75	683,606.16	-	683,606.16

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛信昌卓润石油化工有限公司	4,190,975.13	-16,319.69	-16,319.69	762,951.93

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛信昌卓润石油化工有限公司	1,824,577.76	-426,764.13	-426,764.13	-230,713.79

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

序号	实际控制人	直接持有公司股份比例	间接持有公司股份比例
1	李斐	57.965%	--

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
1、持有公司5%以上股份的股东	
刘树明	持有公司7.600%股权

其他关联方名称	与本公司关系
2、公司董事、监事、高级管理人员	
李斐	公司董事长、总经理
刘树明	公司董事
赵晓冬	公司董事、副总经理、审计总监
李刚	公司董事、副总经理、董事会秘书
刘哲	公司董事、副总经理
刘之祯	公司监事
郭景博	公司监事
马彪	公司监事
朱俊庆	公司财务总监

(四) 关联交易情况

报告期，本公司无关联交易情况。

十、股份支付

报告期，本公司无股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 19 日公司第二届董事会第四次会议决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.50 元（含税），共计 5,000,000 元，剩余未分配利润结转下一年度。本分配预案尚需股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,725,574.53	1,600,000.00
应收账款	19,273,330.74	12,098,076.66
合计	22,998,905.27	13,698,076.66

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,685,984.30	1,600,000.00
商业承兑票据	1,039,590.23	-
合计	3,725,574.53	1,600,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,307,336.59	100.00	1,034,005.85	5.09	19,273,330.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,307,336.59	/	1,034,005.85	/	19,273,330.74

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,737,130.70	100.00	639,054.04	5.02	12,098,076.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,737,130.70	/	639,054.04	/	12,098,076.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,994,556.24	999,727.81	5.00
1—2年 (含2年)	282,780.35	28,278.04	10.00
2-3年 (含3年)	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	20,307,336.59	1,034,005.85	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,693,180.70	634,659.04	5.00
1—2年	43,950.00	4,395.00	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	12,737,130.70	639,054.04	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 394,951.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,482.13

其中重要的应收账款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	货款	222,482.13	技术要求不合格	管理层审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收金额
中海石油宁波大榭石化有限公司	3,623,500.00
中国石油化工股份有限公司沧州分公司	3,204,400.90
中国石化青岛炼化有限责任公司	2,617,270.97
中国石化塔河炼化有限责任公司	2,436,803.80
中石油四川石化有限责任公司	1,772,123.00
合计	13,654,098.67

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,654,098.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 683,508.81 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,070,697.21	4,105,184.03
合计	4,070,697.21	4,105,184.03

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,522,363.31	100.00	451,666.10	9.99	4,070,697.21
账龄分析组合	4,488,133.31	99.24	451,666.10	10.06	4,036,467.21
关联方组合	34,230.00	0.76	-	-	34,230.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,522,363.31	/	451,666.10	/	4,070,697.21

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,524,261.49	100.00	419,077.46	9.26	4,105,184.03
账龄分析组合	4,214,261.49	93.15	419,077.46	9.94	3,795,184.03
关联方组合	310,000.00	6.85	-	-	310,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,524,261.49	/	419,077.46	/	4,105,184.03

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,162,252.39	108,112.62	5.00
1-2年	1,525,555.00	152,555.50	10.00
2-3年	639,398.00	127,879.60	20.00
3-4年	139,727.92	41,918.38	30.00
5年以上	21,200.00	21,200.00	100.00
合计	4,488,133.31	451,666.10	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,242,578.24	112,128.91	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	1,323,481.00	132,348.10	10.00
2—3年	592,002.25	118,400.45	20.00
5年以上	56,200.00	56,200.00	100.00
合计	4,214,261.49	419,077.46	--

2)截止 2018 年 12 月 31 日合并范围内其他应收款金额 34,230.00 元, 不计提坏账准备。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,357,260.92	4,097,038.25
押金	21,200.00	56,200.00
备用金及其他	109,672.39	61,023.24
关联方款项	34,230.00	310,000.00
合计	4,522,363.31	4,524,261.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,588.64 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化南京招标中心	投标保证金	1,675,497.00	1 年以内 186,426、1-2 年 862,673、2-3 年 626,398	37.05	220,868.20
中国石化华南招标中心	投标保证金	1,552,086.00	1 年以内	34.32	77,604.30
中石油四川石化有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.21	5,000.00
中国石油物资有限公司西安分公司	投标保证金	96,750.00	1 年以内	2.14	4,837.50
中国石化北京招标中心	投标保证金	786,427.92	1-2 年 646,700、 3-4 年 139,727.92	17.39	106,588.38
合计		4,210,760.92		93.11	414,898.38

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,400,000.00	-	6,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	6,400,000.00	-	6,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛信昌卓润石油化工有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-
河北斐然化工环保工程有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
北京鹏斐科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	2,400,000.00	4,000,000.00	-	6,400,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,193,150.64	16,463,344.11	33,236,978.61	16,565,768.18
其他业务	-	-	-	-
合计	37,193,150.64	16,463,344.11	33,236,978.61	16,565,768.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行投资理财收益	38,983.54	16,217.51

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,937.31	--
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）	1,246,100.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,418.84	--
小计	804,743.85	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	120,711.58	--
少数股东权益影响额（税后）	-	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	684,032.27	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	12.97	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.30	0.30

沧州信昌化工股份有限公司

二〇一九年三月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室