



# 大川新材

NEEQ : 834193

## 浙江大川新材料股份有限公司

(Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.)



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年3月，公司与嘉兴烯成新材料有限公司合作开发石墨烯和水溶性高分子复合材料。

2018年6月，中国水溶性聚合物产业技术创新战略联盟创新研发中心落实浙江大川新材料股份有限公司。

2018年6月，“大川新材”年产1万吨高分子絮凝净水剂项目竣工环保验收。

2018年12月，公司通过了美国水处理公司EHS（环境、健康、安全）体系审核。

2018年，由公司参与制定的水处理剂聚胺国家标准（GB/T34249-2017）开始实施。

2018年，由公司参与制定的水处理剂阴离子和非离子型聚丙烯酰胺国家标准（GB/T17514-2017）开始实施。

# 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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大川新材	指	浙江大川新材料股份有限公司
子公司、银湖化工	指	杭州银湖化工有限公司
股东大会	指	浙江大川新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大川新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大川新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江大川新材料股份有限公司公司章程
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》
上年、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
年度三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
精细化工	指	指精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美一些国家指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用。
水溶性高分子聚合物/水溶性树脂	指	又称水溶性聚合物。通常所说的水溶性高分子是一种强亲水性的高分子材料，能溶解或溶胀于水中形成水溶液或分散体系。
DMDAAC	指	指二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Diallyl dimethyl ammonium chloride，中文别名为阳离子单体 CAS 号为 7398-69-8，分子式为 C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> ClN，广泛应用于油田助剂、污水处理、印染、造纸、日用化工以及制药、纺织、皮革等行业。
PDMDAAC	指	指聚二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Poly dimethyl diallyl ammonium chloride，CAS 号为 26062-79-3，分子式 (C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> NC1) <sub>n</sub> ，安全、无毒、易溶于水、不易燃、凝聚力强、水解稳定性好、不成凝胶，对 pH 值变化不敏感，有抗氯性。
氯丙烯	指	指无色易燃液体，有腐蚀性和刺激性臭味，是一种有机合成原料。
二甲胺	指	指有类似氨的气味，易燃烧，有弱碱性，与无机酸生成易溶于水的盐类。
聚合反应	指	指一种或几种具有简单上分子的物质，合并成具有大分子量的物质的过程。
絮凝	指	指使水或液体中悬浮微粒集聚变大，或形成絮团，从而加快粒子的聚沉，达到固-液分离的目的

## 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。

公司负责人俞益平、主管会计工作负责人王江琴及会计机构负责人（会计主管人员）王江琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
1、实际控制人不当控制风险	截至期末，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3,000 万股，占公司 78.43%的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。
2、国外厂商竞争的风险	国外厂商尤其是欧美国家地区厂商于 20 世纪 50 年代即开始从事水溶高分子聚合物的研发。我国水溶高分子聚合物技术起步较晚，20 世纪 80 年代末至 90 年代初才逐渐形成热点，目前整体研发实力水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在较大差距。未来随着水溶高分子聚合物市场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。
3、技术失密风险	公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第

	<p>三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
4、原料价格波动的风险	<p>氯丙烯、二甲胺、液碱是本公司最主要的原材料，报告期内占生产成本的比重为较高，对公司生产经营具有重大影响。氯丙烯为石油下游产品，价格随国际原油价格存在一定波动。如未来原材料采购价格出现大幅波动，将对公司成本控制及公司盈利带来一定影响。</p>
5、公司治理和内部控制风险	<p>公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间不长，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。</p>
6、环保风险	<p>精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。</p>
7、安全生产的风险	<p>化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。</p>
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	浙江大川新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.
证券简称	大川新材
证券代码	834193
法定代表人	俞益平
办公地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐国莲
职务	董事会秘书
电话	0571-85028645
传真	0571-85028640
电子邮箱	117494096@qq.com
公司网址	www.yinhuchem.com
联系地址及邮政编码	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室 314200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 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-26 化学原料及化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、水处理剂、油田化学剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等专项化学用品的生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞益平
实际控制人及其一致行动人	俞益平、高瑛

#### 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	913305006738571649	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道	否
注册资本（元）	38,250,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李美文、卞圆媛
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	137,905,542.94	128,603,315.88	7.23%
毛利率%	18.51%	19.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,522,794.31	5,337,972.49	3.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,391,857.56	5,155,160.79	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.22%	8.65%	-
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）	8.03%	8.35%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	126,122,903.00	118,554,491.47	6.38%
负债总计	56,212,417.90	54,166,800.68	3.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,910,485.10	64,387,690.79	8.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.68	8.93%
资产负债率%（母公司）	43.89%	44.63%	-
资产负债率%（合并）	44.57%	45.69%	-
流动比率	0.76	0.61	-
利息保障倍数	36.39	151.53	-

#### 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	12,417,264.96	9,883,912.81	25.63%
应收账款周转率	22.67	21.92	-
存货周转率	8.17	9.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.38%	-5.61%	-
营业收入增长率%	7.23%	22.68%	-
净利润增长率%	3.46%	6.99%	-

#### 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	38,250,000	38,250,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,500
委托他人投资或管理资产的损益	75,491.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,257.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>181,249.00</b>
所得税影响数	50,312.25
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>130,936.75</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	6,842,855.44	-	-
应收票据	2,958,466.40	-	-	-
应收账款	3,884,389.04	-	-	-
应付票据及应付账款		15,514,610.34	-	-
应付票据	6,400,000	-	-	-
应付账款	9,114,610.34	-	-	-
研发费用	-	1,434,695.60	-	-
管理费用	9,967,798.59	8,533,102.99	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于精细化工领域，主要从事化学中间体、油田化学品、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等水溶性单体及聚合物的研发、生产、销售及产品技术咨询服务工作。

公司收入主要来源于二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物的销售，主要通过中间商或海外代理向污水处理厂、造纸厂、印染厂、油田和国外客户等实现最终销售。公司凭借在水溶性高分子聚合物领域多年的经营经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，依靠公司的研发及技术优势形成多用途、多系列产品，并成为行业内部分国家标准的制定参与者。公司具有完善的业务流程体系，采用按标准化和定制化相结合的模式进行生产，采取多渠道销售模式，通过严格的质量控制和完善的服务体系与客户建立了长期稳定的合作关系。从公司的产品结构来看，公司注重以优势产品二甲基二烯丙基氯化铵为基础，通过聚合得到不同用途和不同规格的聚合物，用于制造银水系列、银纺系列、银纸系列、银助系列和银油系列产品。公司将根据市场需求，扩大水溶性高分子聚合物的生产规模。目前，一万吨/年高分子净水剂项目已正式投产；规模为3万吨/年绿色环保高分子净水剂环评正在申请审核中，相应生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备之中。公司一方面通过技术研发，提高产品性能的同时，降低企业生产成本；另一方面，根据市场调研来确定新产品研发需求，开发出适合市场需求的新产品。聚二甲基二烯丙基氯化铵/石墨烯高分子复合材料和新型无醛固色剂的研发为公司的后续发展提供了方向。公司逐步加强品牌的建设，不仅为企业创造更多利润，也奠定了自身的行业地位。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的生产计划和经营目标，积极推动研发项目的开展和技术革新、扩大产能、提高产品质量、提升内部控制，在稳定发展的基础上，扎实推进生产经营计划并根据市场需求作出调整。公司不断加强研发团队建设，努力培养和提升研发人员的职业素养和研发能力，进一步提升公司的核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众环保意识的不断增强，以及在产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

## 1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩增长平稳。2018年度，公司实现营业收入13,790万元，同比增长7.23%；利润总额751万元，同比增长7.44%；实现净利润552万元，同比增长3.46%。截至2018年12月31日，公司总资产为12,612万元，同比增长6.38%；净资产为6,991万元，同比增长8.58%。

2018年度，公司加权平均净资产收益率8.22%，较上年略有下降。

2018年度，公司基本每股收益为0.14元，与上年同期基本每股收益0.14元一样，并无增减。

## 2、业务拓展情况

报告期内，公司通过技术研发和革新，降低生产成本，提高产品质量；同时进一步拓展国内外客户，提高公司产品市场的占有率。

### (1) 技术创新：

公司拥有一支专业扎实、团结进取、优秀稳定的技术研发团队和具有现代管理意识的现场管理团队，同时与浙江大学、中海油天津化工研究院等进行技术合作，使公司在产品质量和成本控制上处于行业领先地位，公司参与制定了一系列国家标准、行业标准，如《水处理剂聚二甲基二烯丙基氯化铵》、《水处理剂聚胺》、《水处理剂阴离子和非离子聚丙烯酰胺》等。标准的制定为规范业内生产、经营和使用行为，提高产品质量提供了理论依据和技术保障。

### (2) 产能扩大：

水溶性高分子聚合物具有绿色环保的特点，随着环保力度的加强，在水处理、纺织印染、日化、造纸和油田等行业的需求量也越来越大。公司通过美国水处理公司EHS（环境、健康、安全）体系审核，订单量大大增加，产能不能满足客户的需求，在保持高效生产的基础上，公司亦在积极扩大产能。规模为3万吨/年绿色环保高分子净水剂项目正在审批中，该项目投产后，能满足客户的需求。

### (3) 客户拓展：

公司拥有一支锐意进取、业务精湛的国内外营销团队，我们始终坚持以客户服务为核心，在保持原有市场客户的同时，通过专业销售团队不断开发国内外市场，提高产品的市场占有率。

### (4) 布局未来

公司积极紧跟时代步伐，在研究和生产水溶性单体和高分子聚合物的基础上，积极开展关于聚二甲基二烯丙基氯化铵、石墨烯高分子复合材料和新型无醛固色剂的开发，预计3-5年内实现量产。

## 3、质量管理与技术研发情况

公司通过产品工艺优化，不断提升产品的质量，完善产品质量体系建设，严格执行产品企业标准，保证出厂产品100%符合企业标准。

报告期内，公司不断加大研发资金的投入，通过工艺优化和技术创新，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。

## (二) 行业情况

### 一、宏观环境

从世界精细化工市场来看，精细化工得到前所未有的快速发展，其增长速度明显高于整个化学工业的发展。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大，直接服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域。精细化工率的高低已经成为衡量一个国家或地区化学工业发达程度和化工科技水平高低的重要标志。加强技术创新，调整和优化精细化工产品结构，重点开发高性能、专用化、绿色化产品，已成为当前世界精细化工发展的重要特征，也是今后世界精细化工发展的重点方向。近二十年来，我国十分重视精细化工的发展，把精细化工、特别是新领域精细化工作为化学工业发展的战略重点之一和新材料的重要组成部分，列入多项国家计划中，从政策和资金上予以重点支持。水溶性树脂行业作为精细化工重要分支，以其绿色环保、高附加值和用途广的特点必将得到快速发展。

## 二、行业发展

精细化学品主要用于农业、建筑业、纺织业、医药业、机械设备、电子设备等行业，随着各行业的进一步发展壮大，对精细化工材料需求的数量上升，性能结构要求提高，精细化工行业与下游行业之间的关系变得更加紧密。随着经济和科技的发展，精细化工在未来的发展之中，一定会有更多更先进科技含量更高的产品，例如环保型的新型农药及生物农药；汽车、建筑、轻纺工业用的特种胶粘剂；织染用的各种环保助剂等等。新型精细化工品会逐渐替代传统精细化工品，使精细化工品朝着低能耗、高品质、低毒性、高效益的方向发展。在以往和现今使用的一些精细化工产品中，由于技术原因和科技的发展水平的制约，使得一些精细化工产品具有一定的毒性，例如人们最常使用的塑料包装袋，虽然这些产品的毒性是在人体的承受范围之内，不足以危害人的生命安全，但终归是存在一定的不安全因素。而随着精细化工技术的发展，精细化工制品在安全性、便捷性和环保性上肯定有更大的进步。

## 三、未来趋势

世界精细化工需求量在未来长期增长的可能性较大。世界精细化工需求量的这种上升趋势必然对中国精细化工的需求量产生重大影响。未来几年，国内新能源化学品、电子化学品、农药医药中间体、工程胶黏剂、环保材料等新兴领域的精细化工子行业具有较好的发展前景，其中，技术水平领先、管理科学的优势企业值得关注。随着人们环保意识的加强，国家也越来越注重“三废”的排放和治理，未来水溶性高分子的应用领域和需求量将会更大，带动公司产品的销售量，给公司带来更大的利润。

## (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	18,166,284.34	14.40%	10,937,974.66	9.23%	66.08%
应收票据与应收账款	9,001,765.53	7.14%	6,842,855.44	3.28%	31.55%
存货	14,115,412.63	11.19%	13,403,285.01	11.31%	5.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	70,879,999.75	56.20%	72,983,159.42	61.56%	-2.88%
在建工程	1,490,581.26	1.18%	1,258,119.71	1.06%	18.48%
短期借款	5,000,000.00	3.96%	5,000,000.00	4.22%	-
长期借款					
资产总计	126,122,903.00	-	118,554,491.47	-	6.38%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末余额较上年末增加 7,228,309.68 元，增幅为 66.08%。主要原因是大量使用银行承兑汇票支付供应商的货款，期末应付票据金额上升较多，导致期末货币资金余额增加。

## 2、应收票据与应收帐款

报告期末余额较上年末增加 2,158,910.09 元，增幅为 31.55%。主要原因是公司第四季度销售收入加大，而大客户按帐期支付货款，期末尚在合理帐期内，从而导致期末应收票据与应收帐款的金额增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	137,905,542.94	-	128,603,315.88	-	7.23%
营业成本	112,383,003.63	81.49%	104,001,795.17	80.87%	8.06%
毛利率%	18.51%	-	19.13	-	-
管理费用	8,128,282.41	5.89%	8,533,102.99	6.64%	-4.74%
研发费用	935,912.89	0.68%	1,434,695.60	1.12%	-34.77%
销售费用	7,579,857.66	5.50%	6,753,516.31	5.25%	12.24%
财务费用	-50,132.64	-	5,103.13	-	-1,082.39%
资产减值损失	180,924.34	0.13%	-209,005.57	0.16%	186.56%
其他收益					
投资收益	75,491.35	0.05%	144,488.44	0.11%	-47.75%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,412,375.01	5.37%	6,872,490.92	5.34%	7.76%
营业外收入	119,346.12	0.09%	182,947.24	0.14%	-34.76%
营业外支出	20,000.00	0.01%	63,686.75	0.05%	-68.60%
净利润	5,522,794.31	4%	5,337,972.49	4.15%	3.46%

### 项目重大变动原因：

#### 1、研发费用

报告期内研发费用较上年减少 498,782.71 元，减幅为 34.77%。主要原因是报告期内公司加强内部研发能力，终止了委外研发，从而报告期内大大减少了研发费用。

#### 2、销售费用

报告期内销售费用较上年增加 826,341.35 元，增幅为 12.24%。主要原因是公司加强市场营销力度，销售人员的薪酬有所增加导致。

#### 3、投资收益

报告期内投资收益较上年减少 68,997.09 元，减幅为 47.75%。主要原因是日均银行理财金额减少，理财利息收入减少所致。

#### 4、营业外收入

报告期内营业外收入较上年减少 57,189.59 元，减幅为 31.26%。主要原因是报告期政府补助收入减少所致。

## (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	137,869,868.81	128,519,045.95	7.28%
其他业务收入	35,674.13	84,269.93	-57.67%
主营业务成本	112,383,003.63	104,001,795.17	8.06%
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%
银单系列	31,052,273.38	22.52%	32,871,029.26	25.56%
银水系列	29,054,832.85	21.07%	25,865,465.88	20.11%
银纺系列	72,387,347.76	52.49%	62,927,815.91	48.93%
银助系列	5,187,597.32	3.76%	5,826,906.64	4.53%
银纸系列	167,512.91	0.12%	974,982.92	0.76%
银油系统列	20,304.59	0.01%	19,230.77	0.01%
其他	35,674.13	0.03%	33,614.56	0.03%
工业附产盐			84,269.94	0.07%
合计	137,905,542.94	100%	128,603,315.88	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内大类收入构成与上年相比基本保持平稳，无大的波动。

## (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	宁波联合集团进出口股份有限公司	13,712,853.06	9.94%	否
2	宜兴市蓝波化学品有限公司	10,858,561.84	7.87%	否
3	浙江智传供应链管理有限公司	8,780,361.18	6.37%	否
4	南京泰尔圣贸易有限公司	3,387,873.08	2.46%	否
5	嘉兴凯莱德环保科技有限公司	2,879,058.22	2.09%	否
	合计	39,618,707.38	28.73%	-

## (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	东营市联成化工有限责任公司	19,314,063.79	12.11%	否
2	东营大地硅业有限公司	19,025,493.10	11.93%	否
3	浙江交通科技股份有限公司	14,429,450.00	9.05%	否



4	莘县华祥盐化有限公司	8,409,194.40	5.27%	否
5	杭州德旺化工有限公司	6,708,892.24	4.21%	否
合计		67,887,093.53	42.57%	-

### 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	12,417,264.96	9,883,912.81	25.63%
投资活动产生的现金流量净额	-3,428,791.25	-10,232,821.09	235.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,970,769.61	-46,448.34	-10,601.72%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内较上年增加 2,533,352.15 元，增幅 25.63%，主要公司本年营业收入稍有增长，相应增加了经营活动产生的现金流；再大量使用银行承兑汇票支付供应商货款，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少较多。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年增加 6,804,029.84 元，增幅 235.08%，主要是公司本年度没有新增基建项目及生产线，较上年支付新建厂房及生产设备的款项大大减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年减少 4,924,321.27 元，降幅 10,601.72%，主要是公司本年度一笔 500 万元贷款到期归还银行所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共拥有 1 全资子公司。子公司具体情况如下：

杭州银湖化工有限公司，统一社会信用代码：91330108712534748G，大川新材持有其 100% 的股权。经审计后，2018 年度营业收入 4525 万元，净利润 65 万元；截止 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 1406 万元，总负债 621 万元，净资产 785 万元。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司在资金充裕时会向银行购入能随时赎回的天天利滚利理财产品，报告期内陆续购入 3780 万元的理财产品（该理财产品并不离开户帐户，年利率为 2.3%，主要是企业为了利用闲置资金多产生点利息，时常有当日买入次日卖出的情况，故总金额看起来比较大，属频繁操作所致），全年取得 75,491.35 元的理财收益，年末已赎回全部理财产品。

### (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

(1) 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年颁布了《财务部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-2,958,466.40
		应收账款	-3,884,389.04
		应收票据及应收账款	6,842,855.44
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-6,400,000.00
		应付账款	-9,114,610.34
		应付票据及应付账款	15,514,610.34
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	1,434,695.60
		管理费用	-1,434,695.60
4	本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目	利息费用	53,940.00
		利息收入	196,491.48

(2) 本报告期内无会计估计变更事项。

(3) 本报告期内无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

作为一家具有强烈社会责任感的企业，大川新材愿意去帮助解决企业所在地村民实际生活困难，对困难家庭经给予一定的经济帮助，助贫扶贫，尽量多录用当地农民作为企业员工，利于长远改善贫困家庭的实际情况。公司每年拨出一些资金去帮助大川厂区周围两个自然村（横涧村、三砂村）的当地贫困的村民。同时，为了使附近村民就业脱贫，尽量多安排一些当地村民就业。

公司不断技术创新、优化生产工艺、推进技术改造，为客户提供节能环保的产品，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献企业的一份力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要客户、销售渠道及团队均未发生重大变化，公司业务、

资产、人员、财务、机构等完全分开，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

##### (一) 行业发展趋势

根据 2016-2021 年中国精细化工行业市场需求与投资咨询报告统计表明，目前我国精细化工门类已达 25 个，品种达 3 万多种。精细化工取得长足进步，部分产品居世界领先地位。我国精细化工的快速发展，不仅满足了国民经济发展的需要，而且部分精细化工产品，还具有一定的国际竞争能力，成为世界上重要的精细化工原料及中间体的加工地与出口地，精细化工产品已被广泛应用到国民经济的各个领域。

跨入 21 世纪以来，随着经济全球化趋势快速发展，以及我国国民经济持续稳步快速发展对精细化学品和特种化学品强大市场需求，吸引了诸多世界著名跨国公司纷纷来我国投资精细化工行业。投资领域涉及精细化工原料和中间体、催化剂、油品添加剂、塑料和橡胶助剂、纺织/皮革化学品、电子化学品、涂料和胶粘剂、发泡剂和制冷剂替代品、食品和饲料添加剂以及医药等，从而有力地推动我国精细化工产业的发展。

公司凭借在水溶性高分子聚合物领域经营积累的经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，获得了 ISO9001 认证、美国 NSF 认证等；经过多年的经验累积收集有丰富的客户需求数据及水质属性数据。大川新材现为中国精细化工协会下属全国高分子行业委员会理事长单位。公司作为《水处理剂聚二甲基二烯丙基氯化铵》、《水处理剂聚胺》和《水处理剂阴离子和非离子聚丙烯酰胺》国家标准项目制订参与者，参与了相关制定工作，在行业具有较高声誉和知名度。目前国内具有 PDMDAAC 类高分子聚合物生产能力的公司只有数家，而同时拥有 DMDAAC 独立生产能力的生产厂家则少之又少。二甲基二烯丙基氯化铵的衍生物多、用途广，未来公司的产品链将更加丰富，将会为公司带来更大的利润。

##### (二) 公司发展战略

浙江大川新材料股份有限公司经过十多年的发展，公司现生产各种化学中间体（银单系列）、水处理（银水系列）、印染助剂（银纺系列）、日化助剂（银助系列）、造纸助剂（银纸系列）、油田化学剂（银油系列）等六大类五十多种产品系列的新型高技术产品，以满足精细化工各大领域的高速发展和人们对各种产品的需求。公司在拥有较大国内市场的同时也积极开拓国外市场，在美国、德国、韩国、非洲及东南亚等国家和地区已拥有稳定的国际客户。

1、公司根据自身情况，制定了行业核心业务系统发展战略，力争成为国内水溶性高分子聚合物行业的领军企业。

公司作为国内最早研究并生产水溶性单体和聚合物的企业，在 高分子聚合物方面具有较高的技术和经营经验。先后获得了 ISO9001 认证、美国饮用水 NSF 认证等一系列的证书；经过多年的经验累积收集丰富的客户需求数据及水质属性数据。大川新材现为中国精细化工协会下属全国高分子行业委员会理事长单位。

2、产品结构优化，走品牌发展战略

以公司在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，优化产品结构，加强研发团队的能力，不断研发符合市场需求的新产品。优化产品质量，建立完整的质量控制标准体系。公司充分把握市场动态，并以市场需求为研发导向，针对性拓展市场，积累了丰富的客户资源。随着公司产品线不断丰富，终端客户的不断开拓，市场需求持续扩大，销售增长潜力巨大。公司未来在现有业务基础上，将继续加大产品研发和工艺改进力度，加强与国内外知名企业的直接合作，提高直接面向最终用户销售的比例，公司盈利能力有望进一步提高。

### 3、人才发展战略

我们坚信人才是企业发展的真正动力，员工是我们腾飞的羽翼，我们是员工展示的舞台，员工与我们唇齿相依，只为共同发展。所以我们倡导以人为本的管理思想，推行以人为本的管理政策。公司进一步完善管理体制以及人力资源制度，利用股权激励等方式吸引高端人才，同时加强对现有团队的建设，扩充技术人才、管理人才、销售人才的储备，完善人力资源结构。坚持“尊重人，信任人，理解人”的原则，让员工都觉得在这里可以发展。在“以人为本”的企业文化影响下，激励每一名员工“自强自立，爱岗敬业，开拓进取，协作奉献”，将全体员工的心与企业紧紧凝聚在一起，为企业、为社会创造更大价值！

## (三) 经营计划或目标

1、充分发挥公司产品的优势，加强新产品的研发和提高产能。公司根据市场的需求，不断开发新的单体和聚合物，提高产品的应用范围，丰富产品链。规模为 3 万吨/年绿色环保高分子净水剂项目，相应生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备之中。

2、公司积极紧跟时代步伐，在研究和生产水溶性单体和高分子聚合物的基础上，与嘉兴烯成新材料有限公司合作积极开展关于聚二甲基二烯丙基氯化铵/石墨烯复合材料等新材料的研究，预计 3-5 年内实现量产。

3、公司已组建一支具有较高技术研发能力的团队，并广泛吸收国内外先进技术，针对市场特性不断研发能够满足市场需求的产品。

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

## (四) 不确定性因素

规模为 3 万吨/年绿色环保高分子净水剂项目环评审批正在过程中，何时能审批成功目前没有确切的时间进度。新产品聚二甲基二烯丙基氯化铵、石墨烯高分子复合材料等新材料还处在基础研究阶段，离量产尚有较长时间。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3,000 万股，占公司 78.43%的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人管理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

应对措施：一是公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；二是在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；三是采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## （二）国外厂商竞争的风险

国外厂商于 20 世纪 50 年代开始对二甲基二烯丙基氯化铵的研究和应用，掌握的技术优于国内的厂家。我国水溶高分子聚合物的研究起步较晚，目前整体研发实力水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在一定差距。未来随着水溶高分子聚合物市场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。

应对措施：公司针对竞争局面，将重点发展银单系列、银水系列、银纺系列等优势型产品，提高公司盈利能力；进一步增加研发投入，针对不同客户需求发展特定型号产品，完善产品性能，建立专业的销售及售后服务团队，逐步加强品牌优势建立自身的行业地位；通过资本市场直接融资，增加公司设备投入及产能，发挥规模经济优势。

## （三）技术失密风险

公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，离职两年内不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

应对措施：公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。

## （四）原料价格波动的风险

由于公司进行生产主要的原材料有氯丙烯、二甲胺、液碱、浓盐酸、二烯丙基胺和环氧氯丙烷等，行业的垄断带来原材料供应商的集中，石油价格的波动将导致原料价格的波动风险。公司产品多元化的发展，所需要的基础化工原料种类也会增加，市场上某一化工原料价格的波动都可能对公司产品产生影响。

应对措施：公司已与多家原材料供应商保持常年合作关系，并从中选择物美价廉厂商进行优先采购等方式防范相关风险。公司通过长期经验积累，对经营常用的大宗商品的价格走势会有比较合理的判断，在价格高位且波动频繁时期根据订单需求尽量减少单次采购数量、增加采购频次。

## （五）公司管理和内部控制风险

股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间不长，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司仍存在一定公司管理和内部控制风险。

应对措施：公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，并加强对员工的培训。企业内控按预测-控制-监督三步战略进行。预测：企业管理层根据资产、财务以及企业经营活动中产生的各种数据，经过识别、分析，得出企业经营发展的相关风险，合理确定各种风险的应对策略；控制：以企业预测结果为导向、以流程管理为方法，针对已经或者将要发生的风险进行提前控制；监督：对企业的员工、财务管理和工作流程进行相互监督。

#### (六) 环保风险

精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。

应对措施：尽量优化生产工艺，减少“三废”的排放；按照国家环保的要求，对“三废”进行处理，达到环保的排放标准。

#### (七) 安全生产的风险

化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。

应对措施：加强生产的安全管理，对安全隐患及时处理；加强对员工的安全培训，形成安全意识及对可能发生的意外情况的处理。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,400,000.00	1,074,870.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	11,360,000.00	5,360,000.00

总计	23,760,000.00	6,434,870.60
----	---------------	--------------

公司预计2018年发生的日常性关联交易为：

1. 2018年度预计向关联方杭州富阳银湖化工厂发生委托加工费2,400,000.00元，本年实际发生1,074,870.60元
2. 其他：2018年度预计发生11,360,000.00元（其中于俞益平产生的关联租赁：360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保：11,000,000.00元），本年实际发生5,360,000.00（其中俞益平关联租赁费360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保：5,000,000.00元（实际借款金额）。）
3. 财务资助（挂牌公司接受的）：俞益平、高瑛为公司提供流动资金10,000,000.00元，本年实际发生额为0元

以上关于2018年度预计发生的日常性关联交易相关内容的议案已经第一届董事会第十四次会议、2017年年度股东大会表决通过，履行了必要的决策审批程序。详见《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（2018-003）。

### （三） 股权激励情况

2016年3月11日，公司2016年第二次临时股东大会通过《关于审议浙江大川新材料股份有限公司股票期权激励计划的议案》，具体情况详见公司2016年2月25日《股票期权激励计划》（2016-004）公告之描述。

公司本次授予期权对象为公司高级管理人员、核心员工。在本期权激励方案经股东大会审议通过后，每期激励对象由公司经营层提名，经董事会审议通过激励对象名单。每期激励名单将在实施中明确记录。本期权激励计划的股票期权总数为不超过【250】万份，分别于2016年、2017年、2018年分三期对激励对象进行授权，全部行权后涉及标的股票数量不超过本期权计划签署时股本总额3525万股的【7.09】%。其中【65】万份作为首期（2016年）授权的股票期权总额，剩余期权进入第二期（2017年）、第三期（2018年）的股票期权预留池，第三期未能完成授权的期权将被取消。

在行权期，激励对象形式已获授的股票期权除满足能获授股票期权的条件外，必须同时满足如下条件：

1、公司考核业绩要求：按阶段授予股票期权，在每期股票期权授予后的会计年度内进行公司业绩考核，考核年度内每年产量、销售收入和净利润达到对应业绩考核指标，则激励对象在董事会规定的可行权日内可以行权。每期对应的公司绩效考核目标如下表所示：

激励阶段	公司业绩考核指标	
	销售收入（万元）	净利润（万元）
第一期（2016年）	20000	1000
第二期（2017年）	30000	2000
第三期（2018年）	50000	3000

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。期权的行权条件达成，则激励对象按照计划规定行权。若公司业绩考核指标考核未达成，激励对象当年度股票期权的可行权额度不可行权，亦不累计到下一期可行权额度中。

2、激励对象个人业绩考核要求：个人业绩考核方法有董事会另行制定，只有符合个人业绩考核要求的激励对象方可行权。

2016年未完成公司制定的业绩考核指标，2016年授予的期权经第一届董事会第十二次会议决议取消；2017年董事会未进行新的期权授予。2018年未完成公司制定的业绩考核指标，激励对象未能获得授予股票期权。



#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、股份自愿锁定的承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人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百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

##### 2、关于公司社会保险或住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人俞益平承诺：“如因国家法律、法规或相关部门的要求，大川新材及其全资子公司银湖化工需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及银湖化工如因为足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需要承担任何处罚或损失，本人同意全额补偿大川新材、银湖化工因此而遭受的损失，且不需大川新材、银湖化工支付任何代价。”

##### 3、关于减少关联交易的承诺

控股股东俞益平承诺在大川新材年产3万吨绿色环保高分子净水剂技改项目获得环境评价核准并获得增加排污许可总量之后，富阳化工将停产并进行注销或转产。

##### 4、关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东及实际控制人出具了《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》，有关承诺如下：

“作为股份公司的控股股东/实际控制人，本人承诺如下：避免同业竞争。本公司目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与股份公司及其附属公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控制的其他企业所从事的业务与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的情况，本公司将在股份公司提出要求时停止经营相竞争的业务，或者退出或出让其在该企业中的全部出资或股权。”

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术/研发人员均出具了相关《承诺函》和签订了具体保密协议。

##### 5、关于不占用公司资金的承诺函

公司各股东均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。

报告期内，上述承诺人不存在不履行承诺的行为。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	5,672,000.00	4.50%	银行承兑汇票提供质押担保 557.2 万元，电费保证金 10 万元
房产	抵押	35,551,465.53	28.19%	银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	抵押	9,187,123.51	7.28%	银行承兑汇票提供抵押担保
总计	-	50,410,589.04	39.97%	-

## (六) 自愿披露其他重要事项

檀格童系原告浙江大川新材料股份有限公司的广州销售办事处经理，因违反公司规章制度的规定，浙江大川新材料股份有限公司于 2016 年 11 月 3 日委托浙江百易律师事务所作为诉讼代理人，处理浙江大川新材料股份有限公司与檀格童合同纠纷案。2016 年 11 月 22 日，长兴县人民法院已受理该案件，并出具《案件受理通知书》“（2016）浙 0522 民初 7802 号”。2017 年 12 月 21 日，长兴县人民法院作出一审判决，支持浙江大川新材料股份有限公司诉讼请求。后檀格童不服，于 2018 年 1 月 9 日向湖州市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月 29 日湖州市中级人民法院驳回上拆，维持原判。于 2018 年 10 月 12 日向浙江省高级人民法院提起上诉，2018 年 12 月 18 日驳回再审申请。该案件涉讼金额未达到净资产的 10%。

## 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	14,000,000	36.60%	1,750,000	15,750,000	41.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	19.61%	-	7,500,000	19.61%	
	董事、监事、高管	7,500,000	19.61%	-2,250,000	5,250,000	13.73%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,250,000	63.40%	-1,750,000	22,500,000	58.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	58.82%	-	22,500,000	58.82%	
	董事、监事、高管	22,500,000	58.82%	-6,750,000	15,750,000	41.18%	
	核心员工						
总股本		38,250,000	-	0	38,250,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	俞益平	21,000,000	0	21,000,000	54.902%	15,750,000	5,250,000
2	高瑛	9,000,000	0	9,000,000	23.529%	6,750,000	2,250,000
3	长兴瑛达投资管理 有限公司	5,250,000	0	5,250,000	13.726%	0	5,250,000
4	杭州隆轩投资 合伙企业（有限 合伙）	3,000,000	0	3,000,000	7.843%	0	3,000,000
5							
合计		38,250,000	0	38,250,000	100%	22,500,000	15,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东俞益平、高瑛系夫妻关系，瑛达投资系自然人俞益平、高瑛与自然人周海霞、周铁林、高丽华共同出资组建之公司。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截止本报告日，自然人股东俞益平持有公司 54.902%的股权，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 7.412%的股权，系公司的控股股东。

俞益平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955年生，本科学历。任职经历：1980年3月-1993年10月任浙江省化工研究院高级工程师；1993年10月至1999年2月，任中国石油天然气集团公司北京油田化学公司杭州分公司法人代表、总经理；1999年2月至2015年7月任大川有限执行董事；现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

#### (二) 实际控制人情况

自然人股东俞益平、高瑛系夫妻关系，两人合计直接持有 3,000 万股，占公司的股权比例为 78.43%，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权。大川有限成立以来，俞益平任执行董事，高瑛任监事。股份公司成立以后，俞益平担任公司董事长、总经理。两人对公司董事会的决策和公司经营活动能产生重大影响。俞益平、高瑛夫妻共同构成公司的实际控制人。

俞益平简历详见（一）控股股东情况。

高瑛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1954年1月生，本科学历。任职经历：1980年3月至1989年，任浙江省化工研究院工程师；1989年至1997年，于浙江省化工研究院安全保卫科工作；1997年至2000年，任浙江省化工研究院劳动服务公司副经理；2001年至今任银湖化工副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中信银行玉泉支行	5,000,000.00	5.8725%	2018.9.17-2019.9.17	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
俞益平	董事长、总经理	男	1955年10月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
金麓	董事	男	1988年5月	本科	2018.9.11-2021.9.10	否
周铁林	董事	男	1958年7月	高中	2018.9.11-2021.9.10	是
徐国莲	董秘、董事	女	1980年11月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
李金玲	董事	女	1975年7月	大专	2018.9.11-2021.9.10	是
朱海芳	监事会主席	女	1973年11月	中专	2018.9.11-2021.9.10	是
徐枫良	监事	男	1980年11月	中专	2018.9.11-2021.9.10	是
甘怀保	职工代表监事	男	1966年4月	高中	2018.9.11-2021.9.10	是
王江琴	财务总监	女	1971年1月	本科	2018.9.21-2021.9.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
俞益平	董事长、总经理、董事	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	0
合计	-	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	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
----	------	------	------	------

高瑛	董事	离任	无	工作岗位调整
徐国莲	董事	新任	董事、董秘	原董秘工作调整, 新任董秘
李金玲	监事	换届	董事	原董事工作调整, 新任董事
甘怀保	无	换届	职工代表监事	原监事工作调整, 新任监事
朱海芳	股东代表监事	换届	监事会主席	工作调整
徐枫良	职工代表监事	换届	股东代表监事	工作调整
王江琴	董秘、财务总监	换届	财务总监	工作调整
俞敏达	副总经理	换届	无	工作调整

### 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

甘怀保, 男, 1966年4月27日出生, 汉族, 中国国籍, 无永久境外居留权, 高中学历。2001年10月至2002年就职于天龙面粉有限公司, 历任机修工; 2003年10月至2008年就职于富阳市银湖化工厂, 历任机修工; 2008年8月至今就职于浙江大川新材料股份有限公司, 历任机修主任; 现任公司监事。

## 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
生产人员	83	85
销售人员	12	12
行政管理人员	14	14
技术人员	7	7
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>123</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	17	15
专科	33	34
专科以下	71	73
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>123</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

人员变动情况: 报告期内人员变动属于合理的变动。

培训计划: 公司十分重视员工培训, 制定了系列人才培训计划, 对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度等入职培训, 每月定期组织工程系列人员进行专业方面以及安全的培训。

招聘: 公司通过现场招聘会、网络招聘及内部推荐等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理商业保险，公司已建立覆盖全员的绩效考核制度，员工整体薪酬与企业业绩挂钩。

目前需公司承担费用的离退休职工 7 名。

## (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		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员无变动。



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

##### 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

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其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。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内的公司重大决策，依据《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

(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	3	<p>1、2018年4月12日，公司召开第一届第十四次董事会，会议审议通过《关于2017年年度报告及摘要》；《关于2017年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；《关于2017年年度总经理工作报告》；《2017年度董事会工作报告》；《2017年度财务决算报告》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；《关于补充确认关联交易的公告》；《关于2017年度利润分配预案的议案》；《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月24日，公司召开第一届第十五次董事会，会议审议通过《2018年半年度报告》；《关于归还股东借款的议案》；《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年9月21日，公司召开第二届第一次董事会，会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018年2月2日，公司召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过《2017年度经营管理层工作报告》；《2017年度财务总监工作报告》。</p> <p>2、2018年4月12日，公司召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过《2017年度监事会工作报告》；《2017年年度报告及摘要》；《2017年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；《2017年度财务决算报告》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；《关于补充确认关联交易的议案》；《关于2017年度利润分配预案的议案》。</p> <p>3、2018年8月24日，公司召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过《2018年半年度报告》；《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2018年9月21日，公司召开第二届第一次监事会，会议审议通过《关于选举公司第二届</p>

		监事会主席的议案》。
股东大会	2	1、2018年5月4日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过《2017年年度报告及摘要》；《2017年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；《2017年度董事会工作报告》；《2017年度监事会工作报告》；《2017年度财务决算报告》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；《关于补充确认关联交易的议案》；《关于2017年度利润分配预案的议案》。 2、2018年9月11日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》；《关于归还股东借款的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司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》、三会规则要求，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。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，基本能够按照《公司章程》、三会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

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列内控制度，保证公司治理的合法合规。报告期内，公司治理运行良好。

公司目前存在投资机构派驻的董事参与公司治理的情况。公司管理层尚未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开股东大会、董事会、监事会，保障股东行使权力。公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，全面负责投资者关系管理工作的策划、组织和协调。

### （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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务分开情况

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。截止 2018 年 12 月，公司共有员工 123 名。公司已与正式职工签订了劳动合同。除 7 名员工为退休返聘无需缴纳社会保险和住房公积金外，所有员工均缴纳了社会保险和住房公积金。

#### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

#### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年度报告重大差错的情形。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】33110004号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月11日
注册会计师姓名	李美文、卞圆媛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2019】33110004号</p> <p><b>浙江大川新材料股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了浙江大川新材料股份有限公司（以下简称“大川新材公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了大川新材公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于大川新材公司，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。</p>

### 三、其他信息

大川新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

大川新材公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估大川新材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大川新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大川新材公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大川新材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大川新材公司不能持续经营。

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

(六) 就大川新材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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李美文

中国·北京

中国注册会计师： 卞圆媛

2019年4月11日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,166,284.34	10,937,974.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,001,765.53	6,842,855.44
预付款项	六、3	643,379.60	1,185,041.94
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、4	139,933.92	153,152.25
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,115,412.63	13,403,285.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	579,914.15	273,652.17
<b>流动资产合计</b>		<b>42,646,690.17</b>	<b>32,795,961.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	70,879,999.75	72,983,159.42
在建工程	六、8	1,490,581.26	1,258,119.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	9,193,208.15	9,414,521.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	881,340.90	901,916.94
递延所得税资产	六、11	158,282.77	145,042.41
其他非流动资产	六、12	872,800.00	1,055,770.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,476,212.83</b>	<b>85,758,530.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,122,903.00</b>	<b>118,554,491.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	22,786,956.15	15,514,610.34
预收款项	六、15	839,225.60	1,502,054.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,215,784.75	547,090.00
应交税费	六、17	1,229,156.67	1,825,675.87
其他应付款	六、18	25,141,294.73	29,777,369.87
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>56,212,417.90</b>	<b>54,166,800.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>56,212,417.90</b>	<b>54,166,800.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	14,040,114.39	14,040,114.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,662,867.90	2,184,898.15
一般风险准备			
未分配利润	六、22	14,957,502.81	9,912,678.25

归属于母公司所有者权益合计		69,910,485.10	64,387,690.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		69,910,485.10	64,387,690.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		126,122,903.00	118,554,491.47

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,710,147.66	6,442,640.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	5,606,003.84	1,486,996.08
预付款项		598,214.03	1,131,720.70
其他应收款	十六、2	86,385.22	101,061.95
存货		13,570,719.47	12,184,077.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,516.51
<b>流动资产合计</b>		30,571,470.22	21,354,012.45
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,625,137.61	3,625,137.61
投资性房地产			
固定资产		70,647,549.29	72,666,416.89
在建工程		1,490,581.26	1,258,119.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,187,123.51	9,406,812.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		881,340.90	901,916.94
递延所得税资产		64,903.13	16,738.86
其他非流动资产		872,800.00	1,055,770.00
<b>非流动资产合计</b>		86,769,435.70	88,930,912.93
<b>资产总计</b>		117,340,905.92	110,284,925.38
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,392,016.24	14,584,863.21
预收款项		2,088,307.25	7,507,758.96
应付职工薪酬		781,088.67	434,306.00
应交税费		1,114,268.97	1,588,412.01
其他应付款		25,121,442.07	25,105,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,497,123.20</b>	<b>49,220,840.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>51,497,123.20</b>	<b>49,220,840.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,665,252.00	15,665,252.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,192,853.07	714,883.32
一般风险准备			
未分配利润		10,735,677.65	6,433,949.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>65,843,782.72</b>	<b>61,064,085.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>117,340,905.92</b>	<b>110,284,925.38</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、23	137,905,542.94	128,603,315.88
其中：营业收入	六、23	137,905,542.94	128,603,315.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		130,575,070.81	121,875,313.40
其中：营业成本	六、23	112,383,003.63	104,001,795.17
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、24	1,417,222.52	1,356,105.77
销售费用	六、25	7,579,857.66	6,753,516.31
管理费用	六、26	8,128,282.41	8,533,102.99
研发费用	六、27	935,912.89	1,434,695.60
财务费用	六、28	-50,132.64	5,103.13
其中：利息费用	六、28	212,249.83	53,940.00
利息收入	六、28	129,614.65	196,491.48
资产减值损失	六、29	180,924.34	-209,005.57
加：其他收益	六、30	6,411.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	75,491.35	144,488.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,412,375.01	6,872,490.92
加：营业外收入	六、32	119,346.12	182,947.24
减：营业外支出	六、33	20,000.00	63,686.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,511,721.13	6,991,751.41
减：所得税费用	六、34	1,988,926.82	1,653,778.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,522,794.31	5,337,972.49
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）		5,522,794.31	5,337,972.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,522,794.31	5,337,972.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,522,794.31	5,337,972.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,522,794.31	5,337,972.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.14	0.14
（二）稀释每股收益		0.14	0.14

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	129,609,481.07	111,327,613.25
减：营业成本	十六、4	109,879,932.44	94,503,857.72
税金及附加		1,291,066.53	1,142,474.03
销售费用		5,463,871.91	3,965,719.87
管理费用		5,553,885.25	4,850,193.12
研发费用		935,912.89	1,434,695.60
财务费用		-94,985.85	-163,766.77
其中：利息费用			
利息收入		122,788.35	188,456.14
资产减值损失		192,657.04	-189,847.05
加：其他收益		3,729.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	39,347.69	87,538.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,430,218.01	5,871,825.03
加：营业外收入		95,500.00	178,800.00
减：营业外支出		20,000.00	63,686.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,505,718.01	5,986,938.28
减：所得税费用		1,726,020.49	1,486,410.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,779,697.52	4,500,527.77
（一）持续经营净利润		4,779,697.52	4,500,527.77
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,779,697.52	4,500,527.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,300,615.23	100,177,954.99
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		835,130.46	208,847.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	496,619.17	444,365.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,632,364.86</b>	<b>100,831,168.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,487,714.14	65,799,400.51
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		11,122,623.69	9,775,265.86
支付的各项税费		8,441,563.82	7,419,379.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,163,198.25	7,953,209.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,215,099.90</b>	<b>90,947,255.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、34	<b>12,417,264.96</b>	<b>9,883,912.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,800,000.00	44,700,000.00
取得投资收益收到的现金		75,491.35	144,488.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,875,491.35</b>	<b>44,844,488.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,282.60	10,377,309.53
投资支付的现金		37,800,000.00	44,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>41,304,282.60</b>	<b>55,077,309.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,428,791.25</b>	<b>-10,232,821.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,970,769.61	5,046,448.34

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,970,769.61	5,046,448.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,970,769.61	-46,448.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		198,605.58	-121,232.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	4,216,309.68	-516,589.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	8,277,974.66	8,794,563.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	12,494,284.34	8,277,974.66

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,038,060.26	80,167,577.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		410,431.71	422,584.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,448,491.97	80,590,162.22
购买商品、接受劳务支付的现金		52,880,215.50	53,544,962.17
支付给职工以及为职工支付的现金		8,243,837.81	6,468,537.42
支付的各项税费		7,147,446.75	4,935,184.12
支付其他与经营活动有关的现金		8,456,549.52	4,745,394.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,728,049.58	69,694,078.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,720,442.39	10,896,083.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,300,000.00	26,300,000.00
取得投资收益收到的现金		39,347.69	87,538.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,339,347.69	26,387,538.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,282.60	10,369,659.53
投资支付的现金		25,300,000.00	26,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,804,282.60	36,669,659.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,464,934.91	-10,282,121.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,255,507.48	613,962.63
加：期初现金及现金等价物余额		3,782,640.18	3,168,677.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,038,147.66	3,782,640.18

## (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	38,250,000.00				14,040,114.39				2,184,898.15		9,912,678.25		64,387,690.79
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	38,250,000.00				14,040,114.39				2,184,898.15		9,912,678.25		64,387,690.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									477,969.75		5,044,824.56		5,522,794.31
(一)综合收益总额											5,522,794.31		5,522,794.31
(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								477,969.75		-477,969.75			
1. 提取盈余公积								477,969.75		-477,969.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	38,250,000.00				14,040,114.39			2,662,867.90		14,957,502.81			69,910,485.10

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数	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	股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,250,000.00				14,040,114.39				1,734,845.37		5,024,758.54	59,049,718.30
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	38,250,000.00				14,040,114.39				1,734,845.37		5,024,758.54	59,049,718.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								450,052.78			4,887,919.71	5,337,972.49
（一）综合收益总额											5,337,972.49	5,337,972.49
（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								450,052.78			-450,052.78	
1. 提取盈余公积								450,052.78			-450,052.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,250,000.00				14,040,114.39				2,184,898.15		9,912,678.25	64,387,690.79

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (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	38,250,000.00				15,665,252.00				714,883.32		6,433,949.88	61,064,085.20
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,250,000.00				15,665,252.00				714,883.32		6,433,949.88	61,064,085.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									477,969.75		4,301,727.77	4,779,697.52
(一)综合收益总额											4,779,697.52	4,779,697.52
(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									477,969.75		-477,969.75	
1. 提取盈余公积									477,969.75		-477,969.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												



3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,250,000.00				15,665,252.00				1,192,853.07		10,735,677.65	65,843,782.72

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	38,250,000.00				15,665,252.00				264,830.54		2,383,474.89	56,563,557.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,250,000.00				15,665,252.00				264,830.54		2,383,474.89	56,563,557.43
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>									450,052.78		4,050,474.99	4,500,527.77
（一）综合收益总额											4,500,527.77	4,500,527.77
（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								450,052.78		-450,052.78		
1. 提取盈余公积								450,052.78		-450,052.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,250,000.00				15,665,252.00			714,883.32		6,433,949.88	61,064,085.20	

**浙江大川新材料股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

浙江大川新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江大川新材料有限公司,系由自然人俞益平、高瑛、俞敏达和杭州银湖化工有限公司共同投资设立,于2008年3月28日在长兴县工商行政管理局登记注册,取得注册号为330522000011420 的《企业法人营业执照》(后变更为统一社会信用代码913305006738571649),并以截至2015年06月30日的净资产折股整体变更为股份有限公司,于2015年8月在湖州市工商行政管理局办理了变更登记手续。截至2018年12月31日,公司注册资本为3,825.00 万元,股份总数为3,825.00 万股(每股面值1元)。公司注册地为浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道,法定代表人为俞益平。

公司营业期限自2008年03月28日至2058年03月27日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月11日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵(溶液)等生产与销售。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公

司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事化学原料和化学制品制造经营，主要包括聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单体等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则确认相关的递延所得税资产，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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入



处置当期损益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之



前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
专用设备	平均年限法	3-20	5.00	31.67-4.75
通用设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	23.75-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生

变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地代征地。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （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。

### 19、收入

#### 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售产品收入以产品发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单并验收后确认收入。

### 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以

投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



除确认为其他综合收益或直接计入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，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-2,958,466.40
		应收账款	-3,884,389.04
		应收票据及应收账款	6,842,855.44
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-6,400,000.00
		应付账款	-9,114,610.34
		应付票据及应付账款	15,514,610.34
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	1,434,695.60
		管理费用	-1,434,695.60
4	本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目	利息费用	53,940.00
		利息收入	196,491.48

#### (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

### 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）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。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有

关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 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。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
房产税	当容积率小于0.5, 房产原值和土地换算值之和一次减除30%后按1.2%计缴。
土地使用税	根据实际使用土地的面积按每平方米6元计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 适用税率调整为 16%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	695.26	20,472.40
银行存款	12,493,589.08	8,257,502.26
其他货币资金	5,672,000.00	2,660,000.00
<b>合计</b>	<b>18,166,284.34</b>	<b>10,937,974.66</b>

截至 2018 年 12 月 31 日,其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 5,572,000.00 元,电费保证金为 100,000.00 元。资产受限情况详见本附注六、36。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,374,751.56	2,958,466.40
应收账款	7,627,013.97	3,884,389.04
<b>合计</b>	<b>9,001,765.53</b>	<b>6,842,855.44</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,374,751.56	2,958,466.40
<b>合计</b>	<b>1,374,751.56</b>	<b>2,958,466.40</b>

##### ②年末无已质押的应收票据情况

##### ③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,425,265.25	
合计	<b>23,425,265.25</b>	

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,044,528.53	100.00	417,514.56	5.19	7,627,013.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>8,044,528.53</b>	<b>100.00</b>	<b>417,514.56</b>	<b>5.19</b>	<b>7,627,013.97</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,120,781.71	100.00	236,392.67	5.74	3,884,389.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>4,120,781.71</b>	<b>100.00</b>	<b>236,392.67</b>	<b>5.74</b>	<b>3,884,389.04</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,837,224.33	391,861.22	5.00
1至2年	199,675.00	19,967.50	10.00
2至3年	2,429.20	485.84	20.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	5,200.00	5,200.00	100.00
合计	<b>8,044,528.53</b>	<b>417,514.56</b>	<b>5.19</b>

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 181,121.89 元。

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江智传供应链管理有限公司	非关联方	1,729,910.20	1年以内	21.50	86,495.51
宁波联合集团进出口股份有限公司	非关联方	1,467,489.52	1年以内	18.24	73,374.48
凯米拉化学品(南京)有限公司	非关联方	931,500.00	1年以内	11.58	46,575.00
嘉兴凯莱德环保科技有限公司	非关联方	634,876.68	1年以内	7.89	31,743.83
宜兴市蓝波化学品有限公司	非关联方	558,169.60	1年以内	6.94	27,908.48
合计		<b>5,321,946.00</b>		<b>66.16</b>	<b>266,097.30</b>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	599,491.81	93.18	1,158,736.95	97.78
1至2年	36,000.00	5.60	20,815.80	1.76
2至3年	5,228.79	0.81	2,659.00	0.22
3年以上	2,659.00	0.41	2,830.19	0.24
合计	<b>643,379.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,185,041.94</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
杭州中利化工有限公司	非关联方	134,535.75	1年以内	20.91

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
江苏正阳锅炉有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	15.54
杭州博盛环保科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	12.43
浙江三青环保科技有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	10.88
浙江交通科技股份有限公司	非关联方	53,914.24	1年以内	8.38
合计		<b>438,449.99</b>		<b>68.14</b>

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	139,933.92	153,152.25
应收利息		
应收股利		
合计	<b>139,933.92</b>	<b>153,152.25</b>

##### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	148,167.28	100.00	8,233.36	5.56	139,933.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>148,167.28</b>	<b>100.00</b>	<b>8,233.36</b>	<b>5.56</b>	<b>139,933.92</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	161,583.16	100.00	8,430.91	5.22	153,152.25



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>161,583.16</b>	<b>100.00</b>	<b>8,430.91</b>	<b>5.22</b>	<b>153,152.25</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	142,667.28	7,133.36	5.00
2至3年	5,500.00	1,100.00	20.00
<b>合计</b>	<b>148,167.28</b>	<b>8,233.36</b>	<b>5.56</b>

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 197.55 元。

③本年无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	111,130.60	133,226.83
其他	37,036.68	28,356.33
<b>合计</b>	<b>148,167.28</b>	<b>161,583.16</b>

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
马明静	备用金	50,000.00	1年以内	33.75	2,500.00
徐国莲	备用金	29,888.00	1年以内	20.17	1,494.40
个人养老保险	其他	21,018.36	1年以内	14.19	1,050.92
李芬	备用金	15,742.60	1年以内	10.62	787.13
李晓	备用金	10,000.00	1年以内	6.75	500.00
<b>合计</b>		<b>126,648.96</b>		<b>85.48</b>	<b>6,332.45</b>

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,245,542.06		3,245,542.06
库存商品	10,811,295.85		10,811,295.85
委托加工物资	58,574.72		58,574.72
合计	<b>14,115,412.63</b>		<b>14,115,412.63</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,444,144.70		2,444,144.70
库存商品	10,512,904.71		10,512,904.71
委托加工物资	446,235.60		446,235.60
合计	<b>13,403,285.01</b>		<b>13,403,285.01</b>

#### 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	579,914.15	273,652.17
合计	<b>579,914.15</b>	<b>273,652.17</b>

#### 7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	70,879,999.75	72,983,159.42
固定资产清理		
合计	<b>70,879,999.75</b>	<b>72,983,159.42</b>

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	68,036,995.44	25,972,444.34	1,043,464.53	3,669,644.19	98,722,548.50
2、本年增加金额	<b>2,176,255.16</b>	<b>1,362,471.47</b>	<b>282,319.46</b>		<b>3,821,046.09</b>
(1) 购置	2,176,255.16	1,362,471.47	282,319.46		3,821,046.09
3、本年减少金额					
4、年末余额	70,213,250.60	27,334,915.81	1,325,783.99	3,669,644.19	102,543,594.59
二、累计折旧					
1、年初余额	13,094,485.59	8,565,880.74	785,786.82	3,293,235.93	25,739,389.08
2、本年增加金额	<b>3,266,919.08</b>	<b>2,462,595.33</b>	<b>82,259.99</b>	<b>112,431.36</b>	<b>5,924,205.76</b>

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 计提	3,266,919.08	2,462,595.33	82,259.99	112,431.36	5,924,205.76
3、本年减少金额					
4、年末余额	16,361,404.67	11,028,476.07	868,046.81	3,405,667.29	31,663,594.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	53,851,845.93	16,306,439.74	457,737.18	263,976.90	70,879,999.75
2、年初账面价值	54,942,509.85	17,406,563.60	257,677.71	376,408.26	72,983,159.42

注：所有权受限的固定资产见注释六、36。

②截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

③截至 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2018 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水工程	867,521.41		867,521.41	696,581.23		696,581.23
焚烧炉及配套装置	623,059.85		623,059.85	561,538.48		561,538.48
<b>合计</b>	<b>1,490,581.26</b>		<b>1,490,581.26</b>	<b>1,258,119.71</b>		<b>1,258,119.71</b>

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
污水工程	1,600,000.00	696,581.23	170,940.18			867,521.41
焚烧炉及配套装置	2,000,000.00	561,538.48	61,521.37			623,059.85
<b>合计</b>		<b>1,258,119.71</b>	<b>232,461.55</b>			<b>1,490,581.26</b>

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
污水工程	60.00%	60.00%				自有资金

工程名称	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：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
焚烧炉及配套装置	35.00%	35.00%				自有资金
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	—

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	10,943,472.03
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	10,943,472.03
二、累计摊销				
1、年初余额	1,477,967.65	20,982.86	30,000.00	1,528,950.51
2、本年增加金额	<b>218,739.84</b>	<b>2,573.53</b>		<b>221,313.37</b>
(1) 计提	218,739.84	2,573.53		221,313.37
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,696,707.49	23,556.39	30,000.00	1,750,263.88
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,187,123.51	6,084.64		9,193,208.15
2、年初账面价值	9,405,863.35	8,658.17		9,414,521.52

注：所有权受限的无形资产见注释六、36。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
代征地	901,916.94		20,576.04		881,340.90

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	901,916.94		20,576.04		881,340.90

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	425,747.92	106,436.99	244,823.58	61,205.90
内部交易未实现利润	207,383.12	51,845.78	335,346.04	83,836.51
合计	633,131.04	158,282.77	580,169.62	145,042.41

(2) 本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本公司无未确认递延所得税资产。

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置款	872,800.00	1,055,770.00
合计	872,800.00	1,055,770.00

## 13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以其个人房产为公司该笔借款提供抵押担保。

## 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	13,930,000.00	6,400,000.00
应付账款	8,856,956.15	9,114,610.34
合计	22,786,956.15	15,514,610.34

### (1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,930,000.00	6,400,000.00
合计	13,930,000.00	6,400,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
材料款	5,877,484.61	5,833,821.92
长期资产购置款	1,493,329.82	1,903,093.64
费用	1,486,141.72	1,377,694.78
<b>合计</b>	<b>8,856,956.15</b>	<b>9,114,610.34</b>

注：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	839,225.60	1,502,054.60
<b>合计</b>	<b>839,225.60</b>	<b>1,502,054.60</b>

(2) 本公司本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	547,090.00	10,986,188.72	10,317,493.97	1,215,784.75
二、离职后福利-设定提存计划		678,059.14	678,059.14	
<b>合计</b>	<b>547,090.00</b>	<b>11,664,247.86</b>	<b>10,995,553.11</b>	<b>1,215,784.75</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	530,836.00	9,720,042.32	9,054,255.57	1,196,622.75
2、职工福利费		394,907.69	394,907.69	
3、社会保险费		511,122.90	511,122.90	
其中：医疗保险费		418,739.27	418,739.27	
工伤保险费		48,079.70	48,079.70	
生育保险费		44,303.93	44,303.93	
4、住房公积金	16,254.00	291,127.00	288,219.00	19,162.00
5、工会经费和职工教育经费		68,988.81	68,988.81	
<b>合计</b>	<b>547,090.00</b>	<b>10,986,188.72</b>	<b>10,317,493.97</b>	<b>1,215,784.75</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		665,353.91	665,353.91	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		12,705.23	12,705.23	
<b>合计</b>		<b>678,059.14</b>	<b>678,059.14</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	306,592.95	478,325.71
企业所得税	394,835.42	698,661.62
个人所得税	52,017.99	179,088.57
城市维护建设税	15,648.82	26,661.25
教育费附加	9,334.58	14,205.93
地方教育附加	6,223.05	9,470.62
印花税	4,510.00	7,101.30
房产税	245,704.53	219,581.87
土地使用税	192,579.00	192,579.00
环境保护税	1,710.33	
<b>合计</b>	<b>1,229,156.67</b>	<b>1,825,675.87</b>

### 18、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	25,132,322.85	25,009,878.21
其中：股东借款	23,500,000.00	23,500,000.00
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	132,322.85	9,878.21
应付利息	8,971.88	7,491.66
应付股利		4,760,000.00
<b>合计</b>	<b>25,141,294.73</b>	<b>29,777,369.87</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
股东暂借款	23,500,000.00	补充经营所需流动资金

合计	23,500,000.00
----	---------------

### (3) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	8,971.88	7,491.66
<b>合计</b>	<b>8,971.88</b>	<b>7,491.66</b>

### (4) 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		4,760,000.00
<b>合计</b>		<b>4,760,000.00</b>

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,250,000.00						38,250,000.00

## 20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	14,040,114.39			14,040,114.39
<b>合计</b>	<b>14,040,114.39</b>			<b>14,040,114.39</b>

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,184,898.15	477,969.75		2,662,867.90
<b>合计</b>	<b>2,184,898.15</b>	<b>477,969.75</b>		<b>2,662,867.90</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,912,678.25	5,024,758.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,912,678.25	5,024,758.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,522,794.31	5,337,972.49
减：提取法定盈余公积	477,969.75	450,052.78
提取任意盈余公积		



项目	本年	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
年末未分配利润	<b>14,957,502.81</b>	<b>9,912,678.25</b>

### 23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,869,868.81	112,383,003.63	128,519,045.95	104,001,795.17
其他业务	35,674.13		84,269.93	
<b>合计</b>	<b>137,905,542.94</b>	<b>112,383,003.63</b>	<b>128,603,315.88</b>	<b>104,001,795.17</b>

### 24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	245,336.02	248,599.00
教育费附加	136,862.41	130,322.95
地方教育附加	91,241.61	86,881.98
房产税	488,820.63	439,163.74
土地使用税	385,158.00	385,158.00
车船使用税	9,552.00	9,548.60
印花税	54,551.40	56,431.50
环境保护税	5,700.45	
<b>合计</b>	<b>1,417,222.52</b>	<b>1,356,105.77</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	2,789,744.73	1,524,974.64
运输费	4,389,692.63	4,617,526.19
装卸费	17,350.00	128,132.72
低值易耗品	126,503.63	148,025.83
广告费	10,732.00	21,610.75
展会会务费	71,990.85	139,783.96
快件费	107,875.57	88,032.71
检测检验费	12,219.07	23,188.69
其他	53,749.18	62,240.82

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>7,579,857.66</b>	<b>6,753,516.31</b>

## 26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	2,856,714.74	3,609,375.94
办公费	242,479.60	234,853.07
折旧及摊销	1,571,066.68	1,311,493.11
差旅交通车辆费	509,324.30	613,643.85
业务招待费	366,840.06	332,767.83
税金	94,977.85	91,376.05
中介费	1,149,452.81	806,053.12
检测费	260,195.40	174,471.26
租金	360,000.00	300,000.00
绿化及维护费	442,203.50	749,068.09
技术服务费		191,817.68
其他	275,027.47	118,182.99
<b>合计</b>	<b>8,128,282.41</b>	<b>8,533,102.99</b>

## 27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	930,950.22	1,113,083.42
折旧及摊销	4,763.64	4,763.64
中介机构费	199.03	307,616.92
材料燃动力投入		9,231.62
<b>合计</b>	<b>935,912.89</b>	<b>1,434,695.60</b>

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	212,249.83	53,940.00
减：利息收入	129,614.65	196,491.48
汇兑净损益	-177,458.14	113,907.88
手续费	44,690.32	33,746.73
<b>合计</b>	<b>-50,132.64</b>	<b>5,103.13</b>

## 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	180,924.34	-209,005.57
<b>合计</b>	<b>180,924.34</b>	<b>-209,005.57</b>

### 30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
地税返还手续费	6,411.53		6,411.53
<b>合计</b>	<b>6,411.53</b>		<b>6,411.53</b>

### 31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	75,491.35	144,488.44
<b>合计</b>	<b>75,491.35</b>	<b>144,488.44</b>

### 32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
地税返还手续费		1,693.14	6,411.53
与企业日常活动无关的政府补助	95,500.00	178,800.00	95,500.00
其他	23,846.12	2,454.10	23,846.12
<b>合计</b>	<b>119,346.12</b>	<b>182,947.24</b>	<b>125,757.65</b>

注：政府补助明细详见六、39。

### 33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		3,686.75	
罚款支出		30,000.00	
对外捐赠支出	20,000.00	30,000.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>63,686.75</b>	<b>20,000.00</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,002,167.18	1,647,481.30
递延所得税费用	-13,240.36	6,297.62
<b>合计</b>	<b>1,988,926.82</b>	<b>1,653,778.92</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,511,721.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,877,930.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	67,212.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,784.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>1,988,926.82</b>

## 35、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	95,500.00	178,800.00
利息收入	129,614.65	196,491.48
备用金及其他	271,504.52	69,074.15
合计	<b>496,619.17</b>	<b>444,365.63</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	9,993,121.58	7,647,278.89
捐赠及付款支出	20,000.00	60,000.00
备用金及其他	150,076.67	245,930.38
合计	<b>10,163,198.25</b>	<b>7,953,209.27</b>

## 36、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,522,794.31	5,337,972.49
加：资产减值准备	180,924.34	-209,005.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,924,205.76	5,459,102.58
无形资产摊销	221,313.37	223,213.64

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	20,576.04	20,576.04
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）		3,686.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,644.25	175,172.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,491.35	-144,488.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,240.36	6,297.62
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）	-712,127.62	-5,228,076.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,623,622.87	2,307,137.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,288,956.65	1,932,324.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,417,264.96	9,883,912.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,494,284.34	8,277,974.66
减：现金的年初余额	8,277,974.66	8,794,563.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,216,309.68	-516,589.12

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,494,284.34	8,277,974.66
其中：库存现金	695.26	20,472.40
可随时用于支付的银行存款	12,493,589.08	8,257,502.26
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	12,494,284.34	8,277,974.66

## 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,672,000.00	其中：其他货币资金中承兑保证金 5,572,000.00 元为银行承兑汇票提供抵押担保，电费保证金为 100,000.00 元。
固定资产	35,551,465.53	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918。
无形资产	9,187,123.51	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918。
合计	<b>50,410,589.04</b>	

### 38、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	235,449.77	6.8632	1,615,938.86
其中：美元	235,449.77	6.8632	1,615,938.86
应收账款	96,904.68	6.8632	665,076.20
其中：美元	96,904.68	6.8632	665,076.20

### 39、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安全生产监督	60,000.00	营业外收入	60,000.00
环保专项资金	25,000.00	营业外收入	25,000.00
推进 6S 现场管理	8,500.00	营业外收入	8,500.00
安全生产标准化评审费补助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	<b>95,500.00</b>		<b>95,500.00</b>

注：本年本公司无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

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	
杭州银湖化工有限公司	杭州	杭州	商品销售	100.00		同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

#### 2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

共同实际控制人	与本公司关系
俞益平、高瑛	本公司实际控制人（注）

注：俞益平和高瑛是夫妻。俞益平直接持有公司股权比例为 54.90%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 7.41%，高瑛直接持有公司股权比例为 23.53%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 3.43%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州富阳银湖化工厂	本公司实际控制人控制的公司
蒋全贞	本公司实际控制人之直系亲属
俞敏达	本公司之高级管理人员

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州富阳银湖化工厂	接受劳务	1,074,870.60	2,222,845.38

#### （2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
俞益平	房屋	360,000.00	300,000.00

#### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞益平、高瑛	11,000,000.00	2017-4-18	2019-4-18	否



注：本公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产（产权证号：杭房权证西移字第 06476040 号，共有权证号：杭房西移共字第 06154816 号，土地证号：杭西国用（2006）第 009163 号，地址：杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室）（产权证号：杭房权证西移字第 05427203 号，共有权证号：杭房西移共字第 05111504 号，土地证号：杭西国用（2005）第 009073 号，地址：中融城市花园 6 幢 1 单元 901 室）（产权证号：杭房权证西移字第 08613436-37 号，土地证号：杭西国用（2008）第 011066 号，地址：枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室）（产权证号：杭房权证西移字第 0075623 号，土地证号：杭琪国用（2003）第 001827 号，地址：湖墅南路 103 号“百大花园”C 座 1303 室）为本公司提供担保。

#### （4）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆入：					
高瑛	23,500,000.00			23,500,000.00	该款项为以前年度借入，本年未发生增减变动；借款合同约定资金用于公司经营活动，根据公司经营情况，在流动资金不短缺的情况下归还，借款不计息。

#### （5）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,316,198.00	1,271,847.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## 6、关联方应收应付款项

### （2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州富阳银湖化工厂	169,307.33	344,436.73
合计	169,307.33	344,436.73
应付股利：		
高瑛		1,190,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
俞益平		3,332,000.00
蒋全贞		238,000.00
合计		<b>4,760,000.00</b>
其他应付款：		
高瑛	23,500,000.00	23,500,000.00
俞益平	1,400,000.00	1,400,000.00
蒋全贞	100,000.00	100,000.00
合计	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

### 7、其他关联交易

因业务关系，公司与关联方杭州富阳银湖化工厂发生临时性资金往来（公司当日划出当日收回），明细如下：

关联方	本年数	上年数
杭州富阳银湖化工厂		3,000,000.00
合计		<b>3,000,000.00</b>

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

本公司及其子公司年度收入均来自产品二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报告不呈报分部信息。

### 十六、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据	774,751.56	464,904.40
应收账款	4,831,252.28	1,022,091.68
<b>合计</b>	<b>5,606,003.84</b>	<b>1,486,996.08</b>

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	774,751.56	464,904.40
<b>合计</b>	<b>774,751.56</b>	<b>464,904.40</b>

② 年末无质押的应收票据。

③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,875,265.25	
<b>合计</b>	<b>21,875,265.25</b>	

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,085,528.72	100.00	254,276.44	5.00	4,831,252.28
<b>合计</b>	<b>5,085,528.72</b>	<b>100.00</b>	<b>254,276.44</b>	<b>5.00</b>	<b>4,831,252.28</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,083,464.93	100.00	61,373.25	5.66	1,022,091.68
<b>合计</b>	<b>1,083,464.93</b>	<b>100.00</b>	<b>61,373.25</b>	<b>5.66</b>	<b>1,022,091.68</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,085,528.72	254,276.44	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	<b>5,085,528.72</b>	<b>254,276.44</b>	<b>5.00</b>

②本年计提坏账准备金额 192,903.19 元。

③本年无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江智传供应链管理有限公司	非关联方	1,729,910.20	1 年以内	34.02	86,495.51
凯米拉化学品 (南京)有限公司	非关联方	931,500.00	1 年以内	18.32	46,575.00
嘉兴凯莱德环保科技有限公司	非关联方	634,876.68	1 年以内	12.48	31,743.83
青岛科润生物科技有限公司	非关联方	348,000.00	1 年以内	6.84	17,400.00
南京泰尔圣贸易有限公司	非关联方	340,380.00	1 年以内	6.69	17,019.00
合计		<b>3,984,666.88</b>		<b>78.35</b>	<b>199,233.34</b>

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	86,385.22	101,061.95
应收利息		
应收股利		
合计	<b>86,385.22</b>	<b>101,061.95</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,721.28	100.00	5,336.06	5.82	86,385.22
合计	<b>91,721.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,336.06</b>	<b>5.82</b>	<b>86,385.22</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,644.16		5,582.21		101,061.95
合计	<b>106,644.16</b>		<b>5,582.21</b>		<b>101,061.95</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,721.28	4,336.06	5.00
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00
合计	<b>91,721.28</b>	<b>5,336.06</b>	<b>5.82</b>

②本年转回坏账准备金额 246.15 元。

③本年无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	60,630.60	81,726.83
其他	31,090.68	24,917.33
合计	<b>91,721.28</b>	<b>106,644.16</b>

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐国莲	备用金	29,888.00	1年以内	32.59	1,494.40
个人养老保险	其他	21,018.36	1年以内	22.92	1,050.92
李芬	备用金	15,742.60	1年以内	17.16	787.13
李晓	备用金	10,000.00	1年以内	10.90	500.00
个人基本医疗	其他	8,758.24	1年以内	9.55	437.91
合计		<b>85,407.20</b>		<b>93.12</b>	<b>4,270.36</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<b>3,625,137.61</b>		<b>3,625,137.61</b>	<b>3,625,137.61</b>		<b>3,625,137.61</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州银湖化工有限公司	3,625,137.61			3,625,137.61		
合计	<b>3,625,137.61</b>			<b>3,625,137.61</b>		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,573,806.94	109,879,932.44	111,243,343.32	94,503,857.72
其他业务	35,674.13		84,269.93	
合计	<b>129,609,481.07</b>	<b>109,879,932.44</b>	<b>111,327,613.25</b>	<b>94,503,857.72</b>

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	39,347.69	87,538.30
合计	<b>39,347.69</b>	<b>87,538.30</b>

### 十七、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	75,491.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,257.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	181,249.00	
所得税影响额	50,312.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	130,936.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.22	0.1444	0.1444
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.03	0.1410	0.1410

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：

浙江大川新材料股份有限公司董事会办公室