



宏业新材

NEEQ : 835258

濮阳宏业环保新材料股份有限公司

(PUYANG HONGYE ENVIRONMENT PROTECTION NEW
MATERIALS CO.,LTD.)

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



- 2018年5月，公司获得发明专利“一种提高二氧化硫脲稳定性的高岭土稳定剂及其使用方法”（ZL 201610609289.6）的专利授权。
- 2018年5月，公司获得实用新型专利“一种二氧化硫脲连续生产系统”（ZL 2017204746335）的专利授权。
- 2018年5月，公司获得实用新型专利“一种用于连续法生产二氧化硫脲的生产系统”（ZL 2017204746208）的专利授权。
- 2018年8月，公司获得国家知识产权局“2018年度国家知识产权优势企业”荣誉。
- 2018年12月，子公司濮阳宏业环保技术研究院有限公司通过河南省科技厅2018年河南省新型研发机构备案。

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	24
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	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏业新材、股份公司	指	濮阳宏业环保新材料股份有限公司
宏业控股	指	宏业控股集团有限公司，宏业新材控股股东
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	濮阳宏业环保新材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	濮阳宏业环保新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	濮阳宏业环保新材料股份有限公司董事会
监事会	指	濮阳宏业环保新材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李霄飞、主管会计工作负责人宋建德及会计机构负责人（会计主管人员）姚凯媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	过碳酸钠作为优良的氧系漂白助剂，已在欧美、日本等发达国家和地区得到广泛使用，并在新兴市场国家得到较快推广。良好的市场前景将吸引新的竞争者进入，原有竞争对手也将加强竞争手段，从而导致行业竞争加剧。市场竞争加剧将可能导致公司市场份额下降，以及产品价格的下滑，从而对公司盈利造成不利影响。
2、持续创新能力不足风险	过碳酸钠主要作为新型洗涤助剂广泛应用于日化领域，下游日化客户对产品品质要求较高。过碳酸钠产品品质的提高需要通过持续的配方改进、工艺革新和流程优化等途径实现。近年来，公司经过持续研发投入，对传统生产工艺、技术进行多项技术创新改进，公司产品质量和稳定性达到了行业领先水平，同时，综合生产成本保持在较低的水平。技术创新优势是公司核心竞争力的重要体现。如果公司未来不能保证持续的研发投入，导致持续创新能力不足，则可能因技术陈旧、工艺落后而导致产品质量不再具备优势，从而对公司业绩的成长性造成不利影响。
3、技术泄密风险	技术创新是公司的核心竞争优势，公司的技术创新成果极大地提升了产品品质，扩大了产品适用性，降低了生产成本，并减少了对环境的影响，进一步确立了公司在过碳酸钠市场领域的优势地位。尽管公司对相关技术已采取了严格的保护措施，先后取得了 25 项专利，但公司技术仍存在泄密风险。一旦技术

	泄密，将对公司的生产经营产生不利影响。
4、应收款项发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产的比重较高，报告期末应收账款计提坏账前金额为 2249.77 万元，占流动资产比例为 23.87%。虽然公司应收账款 81.39%以上的账龄在一年以内，但公司应收账款前五名的总比达到 34.23%，集中度较高，若发生坏账，将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。
5、税收优惠政策变动风险	本公司为国家高新技术企业，报告期内享受按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的待遇。如果国家就针对高新技术企业实施的税收优惠政策发生变化，可能恢复执行 25%的所得税税率，这将给公司未来的税负及经营成果带来一定的不利影响。公司同时享受研发费用税前加计扣除和出口业务增值税按“免、抵、退”税管理办法，如果未来国家在该等税收优惠政策方面发生变化或者企业不再符合享受优惠的相关条件，也将给企业的税负及经营成果带来一定的影响。
6、控股股东和实际控制人的不当控制风险	公司存在控股股东或实际控制人不当控制风险。公司控股股东为宏业控股，实际控制人为陈志勇，陈志勇通过宏业控股间接控制公司 54.37%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若陈志勇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
7、汇率变动带来的风险	报告期内，公司出口收入占比较高，对经营成果影响较大。出口业务主要通过美元和欧元进行结算，人民币对美元和欧元的汇率发生变化会给公司带来一定的影响。报告期内，人民币对美元和欧元的汇率波动较大，如果未来汇率继续大幅波动，将对公司经营业绩产生不利影响。
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	濮阳宏业环保新材料股份有限公司
英文名称及缩写	PUYANG HONGYE ENVIRONMENT PROTECTION NEW MATERIALS CO., LTD. (HONGYE NEW MATERIALS)
证券简称	宏业新材
证券代码	835258
法定代表人	李霄飞
办公地址	濮阳市南乐县产业集聚区民生路北侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏丽丽
职务	董事会秘书
电话	0393-7776679
传真	0393-8787117
电子邮箱	weill@hongyechem.com
公司网址	www.hongyechem.com
联系地址及邮政编码	濮阳市南乐县产业集聚区民生路北侧，457400
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	2006年12月26日
挂牌时间	2016年1月14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 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	公司专业从事二氧化硫脲和过碳酸钠的研发、生产和销售，同时经营练白剂等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宏业控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈志勇

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	91410000795742250X	否
注册地址	南乐县产业集聚区民生路北侧	否
注册资本（元）	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、陈亚超
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	314,841,413.86	248,788,741.86	26.55%
毛利率%	20.31%	18.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,707,391.43	18,218,961.46	-13.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,747,663.89	17,115,436.44	-7.99%
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）	9.79%	12.61%	-
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）	9.82%	11.84%	-
基本每股收益	0.20	0.23	-13.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	231,144,637.66	231,037,093.75	0.05%
负债总计	62,026,522.96	78,475,848.32	-20.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,118,114.70	152,561,245.43	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.91	10.85%
资产负债率%（母公司）	25.46%	29.43%	-
资产负债率%（合并）	26.83%	33.97%	-
流动比率	1.56	1.01	-
利息保障倍数	9.03	8.79	-

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	35,788,874.00	38,423,003.13	-6.86%
应收账款周转率	14.29	8.08	-
存货周转率	12.90	10.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.05%	2.74%	-
营业收入增长率%	26.55%	7.47%	-
净利润增长率%	-13.79%	2.00%	-

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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,012,327.23
计入当期损益的政府补助	1,057,440.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,492.56
非经常性损益合计	-47,379.37
所得税影响数	-7,106.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-40,272.46

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	503,800.00	503,800.00	-	-
应收账款	20,193,449.84	20,193,449.84	-	-

应收票据及应收账款	-	20,697,249.84	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	13,100,021.56	13,100,021.56	-	-
应付票据及应付账款	-	13,100,021.56	-	-
管理费用	14,155,748.85	5,066,514.15	-	-
研发费用		9,089,234.70	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为环保型新材料二氧化硫脲和过碳酸钠的研发、生产、销售及应用服务等业务。公司所属行业为化学原料和化学制品制造业；公司是二氧化硫脲和过碳酸钠行业标准的主要起草单位，公司产品技术处于行业领先地位，产品主要应用于造纸、印染、日化洗涤、医疗增氧、水产养殖、高岭土漂白等诸多领域。公司的客户类型是应用于造纸、印染、日化洗涤的国内外大型企业客户和经销商，截至报告期末，公司拥有二氧化硫脲和过碳酸钠相关专利 25 项，其中包括发明专利 11 项，实用新型专利 14 项公司。

1、销售模式

公司的销售分为直销和经销两种模式。对于采取自主采购模式的国内外大型企业客户，公司采取直销的方式；对于采取采购外包模式的企业及其他销售较为分散的区域，公司通过与全球或区域经销商建立长期稳定的合作关系，采取经销模式，实现全球销售。

公司两类销售模式具有较强的互补性，对市场拓展和客户维护具有较好的效果。

2、研发模式

公司坚持创新驱动业务增长的模式，通过自主创新、院校合作等多种方式不断进行技术创新和工艺设备改进。公司在发展过程中，与郑州大学、中国科学院过程工程研究所等多所知名大学和机构相互合作，形成产学研相结合的研发特色。

3、采购模式

公司根据业务订单确定采购计划，保持原辅材料的合理库存，有效控制原材料的资金占用；采购部根据月度生产计划并结合考虑库存情况从而确定月度采购计划，组织原材料的供应；为降低原材料采购风险，采购部门会根据市场情况和价格走势规律对采购数量适当调控；公司建立了完善的供应商管理体系与质量控制体系，对供应商均实施严格的评审考核；公司在选定合格供应商后，按照招标投标程序并结合市场行情，与其签订采购合同。

4、生产模式

公司主要采取订单式生产，根据客户合作类型，首先与客户签订销售合同，按照客户要求由销售部门根据订单并结合产成品的库存情况，编制月度预测计划，经销售、生产等部门评审后，确定次月生产计划，再由生产部门安排组织生产。若计划订单变更，由销售部门提交计划调整通知单，经生产部门确认后，调整生产作业计划。

公司立足于环保新材料行业，不断改进产品质量，提升产品性能，依靠技术创新，降低生产成本，以在行业中保持核心竞争力，持续扩大市场占有率，公司的商业模式具有可持续性。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据年初制定的战略规划和经营计划，公司各项工作完成情况如下：

1、经营成果：

2018年，公司逐渐适应新的环保形势，生产天数及产品产量均有小幅提升，由于产品价格上涨，企业营业收入涨幅较大。2018年度，公司营业收入314,841,413.86元，同比上升26.55%，净利润15,707,391.43元，同比下降13.79%，母公司净利润20,936,143.11元，同比增加16.23%，由于2017年底收购的子公司濮阳环保技术研究院有限公司没有实际经营，且资产额较大，导致合并净利润的降低。经营活动产生的现金流量净额为35,788,874.00元，较好地完成了年初预期计划目标。

2、质量控制：

通过进一步全面质量管理的实施，通过全流程的质量监控，企业产品质量有了较大提升，公司被列入质量诚信红榜。

3、营销创新：

通过创新营销理念，实行服务式、顾问式和专家式销售，拓展新市场，发展新客户；并注重客户和市场的基础信息收集、更新和管理，建立和完善了详实的数据库；发掘新的市场机会、开发新的销售渠道，并注重销售与生产的结合，保持供、产、销平衡。通过以上措施，公司产品销售额大幅提升。

4、安全环保：

2018年公司在现有基础上进一步改善安全环保设施，健全和完善安全环保制度，主要管理人员签订了安全环保责任书，强化安全环保管理。积极配合环保部门实施“煤改气”，用天然气锅炉替代燃煤锅炉，保证了三废的达标排放。严格安全生产管理，全年没有出现较大安全事故。

(二) 行业情况

1、宏观环境概述

2018年，石化行业全年运行也呈现出“稳中有进、稳中有变”，根据国家统计局数据，石化全行业在2017年度主营收入和利润总额大幅增长的基础上，2018年又实现了主营收入和利润总额双增长，总态势实现了稳中有进，稳中有变。化学原料和化学制品制造业增长3.6%，化工行业主营收入利润率约6.77%，高于上年度的6.14%；化工行业投资同比增长6%，这是连续2年下降后首次恢复正增长；进出口总额增长29.3%（其中进口增长32.9%，出口增长22%）；石化产业作为国民经济的支柱产业，2018年占全国工业经济总量的比例，主营收入为12.1%，利润总额为12.7%。2018年是下行压力增加的一年，主营收入增长13.6%，不及上年度15.7%，利润增长32.1%，与上年度51.9%差距更大。2018年行业虽然面对复杂而严峻的内、外部环境，但行业主营收入和效益保持增长，结构继续优化，进出口均好于预期，化学品和能源消费平稳增长。（数据来源：国家统计局网站获取）

2、所属行业概述

公司主营业务为环保型新材料二氧化硫脲和过碳酸钠的研发、生产、销售及服务等业务。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（代码为C26）；目前公司已经发展成为了行业的领先企业，公司是二氧化硫脲行业标准和过碳酸钠行业标准的主要起草单位。根据上游原材料和下游需求应用领域来看，我司属于新型环保精细化学材料制造行业。应用领域具体包括了造纸、印染、日化洗涤、医疗增氧、水产养殖、高岭土漂白等诸多领域。

3、行业发展概况

第一，上下游产业链，根据我司的上下游产业链条来看，我司上游多为基础化学品生产工艺链，下游涉及众多行业，但多以造纸漂白、纺织印染漂白、水产养殖、洗涤为主体。我司主要原材料为双氧水，其次为硫脲和纯碱，这三种原材料供应稳定且呈稳步增长的趋势，2017年，2018年预计我国双氧水产能将增加100万吨，总产能达到1340万吨，产量稳步增加（数据来源：中国产业信息网）。中国海关数据显示：2018年1-12月中国碳酸钠（纯碱）出口数量为138万吨，同比下降9.5%；2018年1-12月中国碳酸钠（纯碱）出口金额为343854千美元，同比增长0%。据国家统计局数据显示，2018全年纯碱行业累计产量2620.5万吨；另外，硫脲的生产供应长期保持稳定略宽松的态势。从上游供应的角度看来，公司原料供应充足稳定无虞。另外从下游行业来看，各个应用领域发展状态良好。洗涤领域平稳增长，2018年中国合成洗涤剂产量为928.56万吨。造纸行业保持平稳增长，2018年1-10月份机制纸及纸板（外购原纸加工除外）产量为9735.3万吨；2018年1-10月份废纸进口量为1,283万吨；2018年1-11月份纸浆进口量为2302.9万吨。纺织印染行业产量稳定，2018年我国纺织品服装出口总额为2767.3亿美元，同比增长3.5%，增速较上年提高2个百分点。全国规模以上纺织企业累计实现主营业务收入53703.5亿元，同比增长2.9%，增速较上年放缓1.3个百分点；实现利润总额2766.1亿元，同比增长8.0%，增速较上年同期加快1.1个百分点；企业销售利润率为5.2%，较上年提高0.2个百分点。纺织全行业固定资产投资完成额同比增长5.0%，较上年略下降0.2个百分点。分行业来看，纺织业固定资产投资完成额同比增长5.1%；（数据来源：国家发改委网站获取）证明纺织业仍在不断发展。水产养殖渔业增长迅猛，全年水产品产量6469万吨，比上年增长0.4%。其中，养殖水产品产量5018万吨，增长2.3%；捕捞水产品产量1451万吨，下降5.7%。（数据来源：国家统计局网站获取）

第二、产业政策及优势，国家发改委、科技部、工业和信息化部、商务部、国家知识产权局联合颁发的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》确定环境友好型新材料属于当前优先发展的高技术产业化重点领域。

从地域性的产业政策来看，根据中原经济区规划（2010-2020年）中明确表示要支持精细化学品的制造。并且贯通“米”字型交通轴和经济带。公司地处冀鲁豫三省交汇之处，是经济交通的关键点，河南北部地区的出海口必经之处，未来5年郑濮济高铁将会贯通，境内现已修通高速3条，作为中原油田腹地，区位优势 and 石化企业集约化优势明显。

《中华人民共和国环境保护法》自2015年1月1日起公布施行，环保新法进一步规范了企业生产和建设标准，从根本上有利于各行业健康发展，最大避免行业中出现违规生产等不正当竞争行为，特别是对于环保新材料的发展增加了新的契机，有利于整个行业朝着良性竞争的方向发展。

4、市场状况

（1）二氧化硫脲

二氧化硫脲是一种环境友好型新材料，替代其它可能产生二次污染的还原剂，具有还原电位高、热稳定性好、无毒无味、安全、方便、使用过程中完全降解等特点，主要应用于印染、造纸、漂白等领域，实现纸浆漂白、废纸脱墨、印染前处理及还原清洗，染料剥除。

随着国内外对于环保的要求逐渐提高，新型环保材料越来越受到市场青睐，传统还原剂保险粉虽已使用多年，但其使用后的残液对环境具有不良影响，环保处理成本偏高，而二氧化硫脲最终分解产物为尿素和硫酸钠，两者都不会增加环保污染负荷。因此二氧化硫脲作为传统的保险粉的升级换代产品，广泛应用于造纸、印染，安全无污染，大大减少了环境污染的压力，有明显的经济效益与社会效益，市场需求量逐年提升。

随着世界木材资源日益枯竭，再生纸制品生产规模快速扩张，因此纸浆漂白领域对二氧化硫脲的需求逐年增加。特别是伴随着国家有关节能减排标准的提高，制浆造纸工业水污染物排放新标准的实施，对化学需氧量等指标的管理将更加严格，造纸企业需要对生产工艺进行改进和提升，进而带动提

升对二氧化硫脲的需求量。

印染行业为我国的重要支柱产业，为我国经济、财政、出口和就业做出了重大的贡献。近年来，国家把印染行业的技术改造列入纺织行业重点支持的行业之一，同时在技术开发和科技攻关方面也给予了相应政策支持，印染业作为纺织服装产业链上重要的生产环节，担负着重要的环保义务，随着行业的发展和环保要求的提高，对印染纺织业采用的原料和添加剂的要求也逐步提高。二氧化硫脲作为安全无污染的还原剂，正在印染纺织行业得到大力推广，未来在此领域的应用前景广阔。

二氧化硫脲还可用于高岭土、碳酸钙等的漂白，且用量逐年提高，前景广阔。

濮阳宏业环保新材料股份有限公司是国内主要的二氧化硫脲生产企业之一，无论规模与技术均处于行业领先地位。此外烟台达斯特克化工有限公司、山东寿光鑫盛化工有限公司、潍坊瑞敏化工有限公司等公司的产能都在 3,000 到 6,000 吨之间。

(2) 过碳酸钠

过碳酸钠是一种优良的氧系绿色漂白助剂，具有无毒，无臭，无污染等优点，其水溶液呈碱性，分解为碳酸钠和过氧化氢。主要用作漂白剂和氧化剂，用于洗涤、造纸、水产养殖、纺织、染整、食品、医药等领域。随着环保形势的加强，过碳酸钠逐步取代磷系、硼系洗涤助剂，以减少磷、硼酸盐会对土壤、水质等环境造成严重危害，含氧洗涤剂逐步得到推广应用，需求量呈现较快增长的趋势。

洗涤用品行业是一个与国民经济和日常生活密切相关的行业。全球含氧洗衣粉及其助剂的市场容量及增长趋势，从全球应用分布来看，过碳酸钠产量的 80%用作功能性含氧洗涤助剂，加入量约为含氧洗衣粉总量的 10-12%。根据全球含氧洗衣粉的总产量及添加比例测算，到 2016 年，含氧洗衣粉对过碳酸钠产品的需求量将达到 96 万吨左右，过碳酸钠总量将达到 120 万吨左右，随着我国城镇化水平以及居民生活水平的逐步提高，民用含氧洗衣粉以及过碳酸钠的需求将存在较大的发展潜力。过碳酸钠产品的需求均将继续呈现较快增长的趋势。

过碳酸钠亦可作为增氧剂和杀菌剂用于水产养殖领域；作为供氧剂和杀菌消毒剂应用于医疗和疾控领域；还可作为金属表面处理剂、电镀洗涤剂应用于其他工业领域。另外，过碳酸钠可用作污水处理剂，在处理有机污染物中有较大的应用潜力。

近年来，过碳酸钠产品的供求一直保持稳定增长，过碳酸钠产量随着日化洗涤主流市场规模的扩大而同步增长。

过碳酸钠的主要市场在欧洲、美国、日本，全球主要生产企业集中在欧洲和美国。目前，欧盟和美国市场主要被 Solvay、Evonik、OCI 三家公司所主导，上述公司在布局欧美的同时，在世界其它地区也有相当份额。

在新兴市场国家，含氧洗衣粉及过碳酸钠产品需求正处于启动阶段，产品需求增长较快。国内主要过碳酸钠生产企业有浙江金科过氧化物股份有限公司、江西乐安江化工有限公司等，近年来发展较快，在新兴市场逐步扩大市场份额。

总之，环保型新材料二氧化硫脲作为传统还原剂保险粉的替代品，过碳酸钠作为磷系、硼系洗涤助剂的替代品，随着造纸、印染、日化洗涤等行业的技术革新与环保的要求，其应用会更加广泛，市场前景更加广阔。

(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
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	例
货币资金	19,072,209.66	8.25%	6,572,164.46	2.84%	190.20%
应收票据与应收账款	40,287,846.62	17.43%	20,697,249.84	8.96%	94.65%
存货	18,808,180.91	8.14%	20,077,503.11	8.69%	-6.32%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	124,487,740.31	53.86%	139,895,903.28	60.55%	-11.01%
在建工程	0	-	0	-	-
短期借款	30,000,000.00	12.98%	40,000,000.00	17.31%	-25.00%
长期借款	0	-	0	-	-
资产总计	231,144,637.66	100.00%	231,037,093.75	100.00%	0.05%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：根据公司要求，年终加大对外欠贷款的催收力度，年底回款增加，因此货币资金增加。

应收票据与应收账款：根据公司要求，年终加大对外欠贷款的催收力度，年底回款增加，收到承兑汇票增加，因此应收票据增加。

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	314,841,413.86	-	248,788,741.86	-	26.55%
营业成本	250,896,666.93	79.69%	201,684,347.63	81.07%	24.40%
毛利率%	20.31%	-	18.93%	-	-
管理费用	10,897,002.18	3.46%	5,066,514.15	2.04%	115.08%
研发费用	12,007,535.48	3.81%	9,089,234.70	3.65%	32.11%
销售费用	19,187,918.72	6.09%	13,349,121.98	5.37%	43.74%
财务费用	1,111,612.12	0.35%	3,417,492.29	1.37%	-67.47%
资产减值损失	207,510.63	0.07%	- 4,926,004.88	-1.98%	-104.21%
其他收益	908,949.92	0.29%	331,279.92	0.13%	174.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,012,327.23	-0.32%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,779,947.18	5.65%	19,749,972.01	7.94%	-9.97%
营业外收入	422,159.66	0.13%	1,064,766.98	0.43%	-60.35%

营业外支出	366,161.72	0.12%	96,869.27	0.04%	278.00%
净利润	15,707,391.43	4.99%	18,218,961.46	7.32%	-13.79%

项目重大变动原因:

营业收入: 产品价格上涨造成营业收入增加。本年度产品销量略有增加, 销售价格大幅提升, 二氧化硫脒单价上涨15.83%, 过碳酸钠价格上涨24.06%, 造成营业收入增加。

净利润: 2017年12月公司完成对濮阳宏业环保技术研究院有限公司的收购, 2017年度没有对濮阳宏业环保技术研究院有限公司的利润表合并, 只合并了资产负债表, 2018年度对濮阳宏业环保技术研究院有限公司的利润表进行了合并, 濮阳宏业环保技术研究院有限公司净利润-3,581,150.76万元, 影响了公司的合并利润。

(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	305,984,739.24	237,715,562.16	22.31%
其他业务收入	8,856,674.62	11,073,179.70	-25.03%
主营业务成本	242,271,721.09	191,752,662.21	20.85%
其他业务成本	8,624,945.84	9,931,685.42	-15.15%

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%
二氧化硫脒	143,791,985.50	45.67%	112,189,538.98	45.09%
过碳酸钠	150,968,623.50	47.95%	120,457,059.94	48.42%
练白剂	581.20	0.0002%	346,132.47	0.14%
自制硫脒	11,223,549.04	3.56%	4,722,830.77	1.90%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

主营业务收入: 产品价格上涨造成主营业务增加。本年度产品销量略有增加, 销售价格大幅提升, 二氧化硫脒单价上涨15.83%, 过碳酸钠价格上涨24.06%, 造成主营业务收入增加。

其他业务收入: 本年度硫脒销售量增加, 造成其他业务收入增加。

(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	天津市创嘉生物技术有限公司	9,127,204.24	2.90%	否
2	成都博宇化工有限公司	7,906,085.14	2.51%	否
3	广州誉山化工科技有限公司	5,711,609.09	1.81%	否
4	虞城能臣家居用品有限公司	5,276,538.53	1.68%	否

5	ARMA	5,952,132.00	1.89%	否
合计		33,973,569.00	10.79%	-

(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	聊城煤泗新材料科技有限公司	33,153,881.43	10.50%	否
2	枣庄市永利化工有限公司	26,128,015.00	8.27%	否
3	衡南昇龙化工有限公司	22,664,600.00	7.18%	否
4	唐山三友化工股份有限公司	21,752,005.00	6.89%	否
5	河南金大地化工有限责任公司	21,534,146.34	6.82%	否
合计		125,232,647.77	39.66%	-

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	35,788,874.00	38,423,003.13	-6.86%
投资活动产生的现金流量净额	64,738.38	-59,778,287.63	100.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,902,535.16	17,308,052.80	-232.32%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：2017年度公司投资57,358,800.00元收购濮阳宏业环保技术研究院有限公司，造成上期投资活动产生的现金流量净额为-59,778,287.63元，导致变动比例增加100.11%。

筹资活动产生的现金流量净额：贷款减少及归还欠款造成筹资活动产生的现金流量净额减少，濮阳宏业环保新材料股份有限公司2018年归还银行贷款1000万元，濮阳宏业环保技术研究院有限公司被公司收购前，曾向宏业控股集团有限公司借款1290万元，本年度进行了还款，造成筹资活动产生的现金流量净额的降低232.32%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司无参股公司，拥有四家全资子公司。报告期内没有取得和处置子公司的情况。

1、濮阳绿洁新材料科技有限公司，成立时间：2013年12月24日，注册资本：100万元，法定代表人：黄礼宝，注册地址：濮阳市南乐县产业集聚区鸿宇路与产业大道交叉口西北角，股东构成：公司持有100%股权，经营范围：洗涤日化用品销售。

2、濮阳宏业环保技术研究院有限公司，成立时间：2008年9月25日，注册资本：6000万元，法定代表人：陈志勇，注册地址：濮阳市开发区昌盛路16号，股东构成：公司持有100%股权，经营范围：新材料技术、节能技术、生物工程技术、其他农业技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；从事货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止进出口的货物与技术除外）；批发零售：环保设备、化工产品（不得经营危险品目录内的产品）；出租办公用房。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（涉

及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。2018 年度，濮阳宏业环保技术研究院有限公司实现营业收入 1,699,910.12 元，净利润-3,581,150.76 万元。

3、香港宏业新材料发展有限公司，成立时间：2014 年 3 月 25 日，法定股本：1,000,000 美元，公司编号：2064605，注册地址：香港九龙长沙湾东京街 31 号恒邦商业大厦 603E 室，股东构成：公司持有 100%股权，主营业务：负责公司经营进出口贸易。

4、濮阳宏业新材料科技有限公司，成立时间：2014 年 3 月 13 日，注册资本：200 万元，法定代表人：宋占省，注册地址：濮阳市中原路与华丰路交叉口西南角，股东构成：公司持有 100%股权，经营范围：从事货物与技术的进出口业务（国家禁止进出口的除外）；销售：钢材、五金交电、机电机械（不含小轿车）、仪器仪表、纺织百货、工艺品（不含文物）、农副产品、化工产品及其原料（不含危险化学品）；新材料的研发；批发（无仓储、限票面经营）：硫脲、过氧化碳酸钠水合物（过碳酸钠）、糠醛、2-呋喃甲醇。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

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 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少-
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	-503,800.00
		应收账款	-20,193,449.84
		应收票据及应收账款	20,697,249.84
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	
		应付账款	-13,100,021.56
		应付票据及应付账款	13,100,021.56
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	管理费用	-9,089,234.70
		研发费用	9,089,234.70

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：诚信经营，自觉履行纳税义务，积极参与国家脱贫攻坚战略，参与南乐县“百企帮千村”扶贫活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构独立，具备独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；研发经费持续投入，对传统生产工艺、技术进行多项技术创新改进，公司产品质量和稳定性达到了行业领先水平。

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 314,841,413.86 元，同比上升 26.55%；净利润 15,707,391.43 元，同比下降 13.79%；经营活动产生的现金流量净额为 35,788,874.00 元。报告期内公司较好地完成了预期计划目标。报告期内，偿债能力、盈利能力、营业能力及发展能力等各项指标正常。

综上，公司各项经营活动正常，具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

宏业新材是专业从事以环保新材料二氧化硫脲和过碳酸钠为主要配方的环保助剂的研发、生产和销售的高新技术企业，主导产品二氧化硫脲和过碳酸钠是环境友好型精细化工新材料，同时为印染、造纸、医疗、日化洗涤等行业提供替代型环保解决方案。

我国精细化工行业是受经济波动以及政策影响较大、周期性较强的行业，行业的周期性与经济增长的周期性保持较大的相关性，2008 年以来，精细化工行业经历了 2008 年金融危机的大风大浪以及 09 年国家政策的扶持，2010 年开始恢复其正常的发展态势，需求逐渐恢复、行业的景气程度缓慢回升，虽然 2012 年我国经济开始步入结构性调整，求质量、轻速度，精细化工行业在保持周期性的同时，行业发展步伐以及表现仍然要优于整个经济的表现。2015 年以来，环保政策愈加严格，受严峻环保政策影响，一些“小、散、乱、污”企业关停，一些企业也加大环保投入，但精细化工行业发展仍呈上升趋势。

《2016-2020 年中国精细化工行业投资分析及前景预测报告》指出，市场需求潜力要求行业加快发展，近年来，发达国家大规模向外转移重化工业，造成相关产品的供求出现局部紧张，为我国发展精细化工行业带来机遇，日益增长的内需也为精细化工行业发展提供了广阔的市场。

从精细化工的范畴和分类中，可以看出精细化学品必然具有多品种的特点。一方面是精细化学品

的应用面窄、专用性强，特别是专用性品种和特质配方的产品，往往是一种类型的产品可以有多种的牌号。另外，同一化学组成的产品，通过不同的功能化处理赋予的各种特性，使其具有明显的专用性，逐渐形成产品的多规格、系列化、更使产品品种日益剧增。

纵观近十年以来，全球经济放缓，各种困难不断涌现，同时国内经济增速放缓，但就绿色化工行业而言，充分说明了机遇总是和挑战并存，绿色发展的理念对绿色化工会带来更大的契机。另外从需求领域来看，各个应用领域发展状态良好。洗涤领域平稳增长，2018年中国合成洗涤剂产量为928.56万吨。造纸行业保持平稳增长，2018年1-10月份机制纸及纸板(外购原纸加工除外)产量为9735.3万吨；2018年1-10月份废纸进口量为1,283万吨；2018年1-11月份纸浆进口量为2302.9万吨。纺织印染行业产量稳定，2018年我国纺织品服装出口总额为2767.3亿美元，同比增长3.5%，增速较上年提高2个百分点。全国规模以上纺织企业累计实现主营业务收入53703.5亿元，同比增长2.9%，增速较上年放缓1.3个百分点；实现利润总额2766.1亿元，同比增长8.0%，增速较上年同期加快1.1个百分点；企业销售利润率为5.2%，较上年提高0.2个百分点。纺织全行业固定资产投资完成额同比增长5.0%，较上年略下降0.2个百分点。分行业来看，纺织业固定资产投资完成额同比增长5.1%；（数据来源：国家发改委网站获取）证明纺织业仍在不断发展。水产养殖渔业增长迅猛，全年水产品产量6469万吨，比上年增长0.4%。其中，养殖水产品产量5018万吨，增长2.3%；捕捞水产品产量1451万吨，下降5.7%。

通过行业海关数据对比，宏业新材公司已经连续多年保持二氧化硫脲行业全球产销量的领导者地位，同时过碳酸钠则处于国内产销量领先的市场地位。综上分析，作为绿色新材料的生产商，符合绿色发展理念，为造纸、印染、洗涤等细分市场提供功能性的绿色助剂产品，仍有较大的增长潜力和发挥空间，公司具有持续的盈利能力与强劲的市场竞争力。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略和规划都是围绕企业的定位来制定和实施的。公司的企业定位是成为细分行业的领导者，成为并保持中国最佳民企绿色新材料第一品牌；公司愿景是方便人类生活，提供零污染新材料。公司总体发展战略是为世界范围内的造纸、印染、洗涤、涂料等细分市场提供优质的绿色环保新材料助剂及配方技术。

目前公司主要为造纸、印染、洗涤行业提供二氧化硫脲和过碳酸钠及其配方助剂，二氧化硫脲和过碳酸钠及其配方助剂是一种环境友好型精细化工新材料，符合现代化学工业的发展趋势，已在印染、造纸、日化洗涤等行业中得到广泛应用，深受中外客户青睐。随着国内环保形势的逐步收紧，对“小散乱污”企业的大力治理，绿色产品市场会进一步扩大，作为印染、造纸、洗涤等行业的绿色助剂—二氧化硫脲与过碳酸钠其市场应用更广，需求更大。

（三） 经营计划或目标

公司在未来的发展目标是成为细分行业的领导者，立足于环保新材料行业，在行业中保持核心竞争力，实现业绩跨越式的发展。

（四） 不确定性因素

1、国内外经济运行的不确定性

自2008年国际金融危机爆发以来，各大经济体纷纷采取了积极的财政政策和宽松的货币政策，

以刺激本国经济的复苏。根据国际货币基金组织（IMF）2019年1月发布的《世界经济展望》报告与经济增速预测：2018年全球增长率估计为3.7%。预计全球经济2019年将增长3.5%，2020年将增长3.6%。整体来看，全球经济增长速度放缓。另一方面，贸易紧张局势是经济前景面临的一个主要风险。尽管中美双方去年12月1日宣布就贸易争端达成90天的暂停协议，但贸易矛盾可能再度浮现，给公司的经营业绩产生不利影响。公司市场部作为市场信息调研部门，将时刻关注市场动态，及时预警，规避这种不确定性带来的风险。

2、汇率变动的不确定性

公司的主产品出口业务量逐年提高，对经营成果影响较大。出口业务主要通过美元和欧元进行结算，人民币对美元和欧元的汇率发生变化会给公司带来一定的影响。目前国内外经济不稳定，人民币对美元和欧元的汇率波动较大，如果未来汇率继续大幅波动，将对公司经营业绩产生不利影响。

但为了应对汇率带来的风险，提高自身控制汇率的风险能力，公司将利用银行或其他金融机构提供的金融工具来规避这种不确定性带来的风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）市场竞争加剧的风险

过碳酸钠作为优良的氧系漂白助剂，已在欧美、日本等发达国家和地区得到广泛使用，并在新兴市场国家得到较快推广。良好的市场前景将吸引新的竞争者进入，原有竞争对手也将加强竞争手段，从而导致行业竞争加剧。市场竞争加剧将可能导致公司市场份额下降，以及产品价格的下滑，从而对公司盈利造成不利影响。

应对措施：公司将持续巩固传统业务，重点完善业务布局；其次，公司将加强对业务人员的管理和培训，提高公司服务水平和管理水平，从而提升公司在细分市场的竞争地位。

（二）持续创新能力不足风险

过碳酸钠主要作为新型洗涤助剂广泛应用于日化领域，下游日化客户对产品品质要求较高。过碳酸钠产品品质的提高需要通过持续的配方改进、工艺革新和流程优化等途径实现。近年来，公司经过持续研发投入，对传统生产工艺、技术进行多项突破性的技术创新改进，公司产品质量和稳定性达到了行业领先水平，同时，综合生产成本保持在较低的水平。技术创新优势是公司核心竞争力的重要体现。如果公司未来不能保证持续的研发投入，导致持续创新能力不足，则可能因技术陈旧、工艺落后而导致产品质量不再具备优势，从而对公司业绩的成长性造成不利影响。

应对措施：鼓励研发人员强化研发能力和创新能力，进一步整合公司现有研发、营销等资源，全方位满足客户多元化的需求，公司在保持自身核心竞争力的同时，并且持续创新，扩张国内、国外市场，增强盈利能力。

（三）技术泄密风险

技术创新是公司的核心竞争优势，公司的技术创新成果极大地提升了产品品质，扩大了产品适用性，降低了生产成本，并减少了对环境的影响，进一步确立了公司在过碳酸钠市场领域的优势地位。尽管公司对相关技术已采取了严格的保护措施，先后取得了25项专利，但公司技术仍存在泄密风险。一旦技术泄密，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司通过与研发人员签订《禁业竞止》、《保密协议》等方式，并且强化流程管理以加强保密措施的有效性。并且，公司十分重视技术研发人员对公司创新的作用，未来拟对技术研发人员采用各种形式的激励，以保证人员的稳定。

（四）应收款项发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产的比重较高，报告期末应收账款计提坏账前金额为 2249.77 万元，占流动资产比例为 23.87%。虽然公司应收账款账龄 81.39%以上的在一年以内，但公司应收账款前五名的总比达到 34.23%，集中度较高，若发生坏账，将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司在积极扩大市场、提升业绩的同时，将不断完善销售管理制度及应收款项管理制度，不断加强信用审批和应收款项催收工作，进一步减小发生坏账的可能性，提升公司应收账款的周转能力。

（五）税收优惠政策变动风险

本公司为国家高新技术企业，报告期内享受按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的待遇。如果国家就针对高新技术企业实施的税收优惠政策发生变化，可能恢复执行 25%的所得税税率，这将给公司未来的税负及经营成果带来一定的不利影响。公司同时享受研发费用税前加计扣除和出口业务增值税按“免、抵、退”税管理办法，如果未来国家在该等税收优惠政策方面发生变化或者企业不再符合享受优惠的相关条件，也将给企业的税负及经营成果带来一定的影响。

应对措施：公司在充分利用目前享受的税收优惠政策的同时，在不断加快公司自身的发展速度，扩大收入规模，同时优化控制生产经营的成本费用，增强盈公司自身的利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》及“免、抵、退”税管理办法等相关的规定，以满足享受各项税收优惠政策的规定。

（六）控股股东和实际控制人的不当控制风险

公司存在控股股东或实际控制人不当控制风险。公司控股股东为宏业控股，实际控制人为陈志勇，陈志勇通过宏业控股间接控制公司 54.37%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。若陈志勇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

（七）汇率变动带来的风险

报告期内，公司的主要产品对外出口，出口业务主要通过美元和欧元进行结算，人民币对美元和欧元的汇率发生变化会给公司带来一定的影响。报告期内，人民币对美元和欧元的汇率波动较大，如果未来汇率继续大幅波动，将对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：为了应对汇率带来的风险，提高自身控制汇率的风险能力，公司正筹划利用银行或其他金融机构提供的金融工具来规避风险，如远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期等。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

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） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
宏业生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/6/19-2019/6/19	保证	连带	已事前及时履行	是
宏业生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/12/5-2019/12/5	抵押	连带	已事前及时履行	是
濮阳宏业树脂材	15,000,000.00	2018/6/11-	保证	连带	已事前及时	是

料科技有限公司		2019/6/7			履行	
总计	55,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	55,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	55,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	700,000.00	0
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	200,000.00	190,476.20

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
宏业控股集团有限公司	关联方为公司提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月15日	2017-036
宏业生物科技股份有限公司	关联方为公司提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-026
陈志勇	关联方为公司提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-026
宏业生物科技股份有限公司	为关联方提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月11日	2018-018
宏业生物科技股份有限公司	为关联方提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-035
濮阳宏业树脂材料科技有限公司	为关联方提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月11日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供担保，为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为；公司对外提供担保，被担保人生物科技、宏业树脂经营状况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务。宏业生物科技和宏业控股集团有限公司均为公司贷款提供过担保，公司董事会在考虑双方长期合作、风险可控的情况下同意上述担保，该关联交易不会导致公司控股股东或实际控制人发生变动。未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

1、控股股东宏业控股和实际控制人陈志勇就宏业新材向宏业控股集团有限公司控股子公司宏业生物科技股份有限公司提供的全部担保事宜可能发生的潜在损失做了相关承诺，承诺由其承担相关风险；

2、为了避免该售后回购及相关保理融资事项给宏业新材造成潜在损失，公司控股股东宏业控股和实际控制人陈志勇出具承诺由其承担相关潜在风险；

3、公司股东、董事、监事和高级管理人员均签署了规范关联交易的承诺函，并承担相关责任。

4、公司挂牌时，控股股东宏业控股和实际控制人陈志勇出具了《关于规范与濮阳宏业环保新材料股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺避免发生资金占用事项；

5、公司挂牌时，控股股东宏业控股和实际控制人陈志勇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免发生同业竞争事项。

上述相关承诺的详细内容参见公司披露的《公开转让说明书》，截至报告期末，以上承诺仍在履行过程中，未有违背相关承诺的事项出现。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	33,047,012.29	14.30%	为自身及关联方银行贷款提供担保
土地使用权	抵押	4,026,047.66	1.74%	为自身及关联方银行贷款提供担保
总计	-	37,073,059.95	16.04%	-

(七) 自愿披露其他重要事项

无

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	48,799,996	61.00%	24,800,004	73,600,000	92.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,333,332	39.17%	15,666,668	47,000,000	58.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,200,004	39.00%	- 24,800,004	6,400,000	8.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,666,668	19.58%	- 15,666,668	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						6

(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	宏业控股集团有限公司	47,000,000	0	47,000,000	58.75%	0	47,000,000
2	香港鸿志科技发展有限公司	20,000,000	0	20,000,000	25.00%	0	20,000,000
3	上海缪总投资管理中心(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	6,400,000.00	1,600,000
4	濮阳通盛商贸有限公司	3,500,000	0	3,500,000	4.375%	0	3,500,000
5	王永军	260,000	765,000	1,025,000	1.2813%	0	1,025,000
合计		78,760,000	765,000	79,525,000	99.406%	6,400,000.00	73,125,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宏业控股集团有限公司持有香港鸿志科技发展有限公司 100%的股权。

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

公司控股股东为宏业控股集团有限公司，成立时间为2011年12月29日，注册资本为46,000万元，统一社会信用代码为9141090058858179XQ，法定代表人为陈玮，注册地址为濮阳市高新路与华丰路交叉口西50米，股东结构为：陈志勇持股63.2%、烟殿先持股12.8%，李林杰持股20%，吴通达持股4%；经营范围为销售：机电机械设备（不含小汽车）、仪器仪表、五金建材、纺织品、小百货、工艺品、农副产品、化肥、化工产品及其原料（不含危险品）。批发（无仓储，仅限票面经营）：第3类第1项2-甲基呋喃，第2项甲醇，第3项糠醛；第5类第1项过（二）碳酸钠；第6类第1项2-呋喃甲醇、硫脲（凭有效许可经营）。生物科技研发；新材料研发；房地产开发与经营；从事货物与技术的进出口业务。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈志勇，男，1968年03月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，获EMBA硕士学位，教授级高级工程师，郑州大学兼职教授，第二批国家“万人计划”科技创新领军人才。1990年任吉利化工集团技术员，1993年10月任南乐县造纸厂厂长，1996年2月任濮阳市吉利精细化工有限公司董事长兼总经理，1998年3月任南乐县宏业化工厂厂长，1999年6月任南乐县宏业化工有限公司董事长兼总经理，2005年任河南宏业化工有限公司董事长兼总经理，2008年12月至2014年1月任宏业生化股份有限公司董事长兼总经理。2013年12月至今担任宏业控股集团有限公司董事长。2014年10月至2015年8月11日担任濮阳宏业汇龙化工有限公司董事长兼总经理。2015年8月至2017年6月，任公司董事长兼总经理，现任公司董事，同时还担任宏业控股集团有限公司董事长、上海敦为企业管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	中国银行股份有限公司濮阳中原油田支行	30,000,000	4.35%	2018-3-29 至 - 2019-3-29	否
银行借款	范县农村信用合作联社	10,000,000	10.08%	2017-12-27 至 2018-12-27	否
合计	-	40,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李霄飞	董事长兼总经理	男	1985年10月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
陈志勇	董事	男	1968年3月	硕士	2018/9/7-2021/9/6	是
周星奎	董事	男	1969年11月	中专	2018/9/7-2021/9/6	是
张洁	董事	男	1971年8月	本科	2018/9/7-2021/9/6	否
宋建德	董事兼财务负责人	男	1969年10月	专科	2018/9/7-2021/9/6	是
吴国强	监事会主席	男	1962年9月	高中	2018/9/7-2021/9/6	否
崔肖雅	监事	女	1966年2月	本科	2018/9/7-2021/9/6	否
石敬法	监事	男	1963年7月	-	2018/9/7-2021/9/6	是
张晓敏	副总经理	女	1985年8月	专科	2018/9/7-2021/9/6	是
魏丽丽	董事会秘书	女	1986年11月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人陈志勇、董事兼财务负责人宋建德分别为控股股东的董事长、监事。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	104	105
技术人员	45	58
销售人员	9	13
行政管理人员	15	18
员工总计	173	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	31
专科	45	54
专科以下	104	107
员工总计	173	194

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：

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供安家借款政策。

2、人员培训

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才教育制度及流程，全面加强员工的培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度制定的程序和规则进行，截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未发现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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	9	1、第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于聘任魏丽丽为公司董事会秘书的议案》。 2、第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于拟向中国银行濮阳油田支行申请贷款

		<p>3000 万元并以公司资产抵押的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十次会议，审议通过《濮阳宏业环保新材料股份有限公司关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《濮阳宏业环保新材料股份有限公司关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十二次会议，审议《关于公司为关联公司宏业生物科技股份有限公司提供信用担保的议案》，审议通过《关于公司为关联公司濮阳宏业树脂材料科技有限公司提供信用担保的议案》、《关于公司拟向中国建设银行濮阳开发区支行申请贷款并由关联方提供反担保的议》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第二十三次会议，审议通过《濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》、《濮阳宏业环保新材料股份有限公司董事会换届选举的议案》、《濮阳宏业环保新材料股份有限公司高级管理人员换届选举的议案》，审议《关于追认公司偶发性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举濮阳宏业环保新材料股份有限公司第二届董事会董事长的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第二次会议，审议《关于公司对外提供担保暨关联交易的议案》、审议通</p>
--	--	--

		<p>过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第三次会议，审议《关于公司拟向范县农村信用合作联社申请贷款并由关联方提供担保的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议，审议通过《濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》、《濮阳宏业环保新材料股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于股权收购暨关联交易的议案》、《关于公司拟向范县农村信用合作联社申请贷款并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会，审议通过《濮阳宏业环保新材料股份有限公司关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017 年年度股东大会，审议通过《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于濮阳宏业环保新材料股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>4、2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司为关联公司宏业生物科技股份有限公司提供信用担保的议案》、《关于公司为</p>

		<p>关联公司濮阳宏业树脂材料科技有限公司提供信用担保的议案》、《关于公司拟向中国建设银行濮阳开发区支行申请贷款并由关联方提供反担保的议案》。</p> <p>5、2018年第三次临时股东大会，审议通过《濮阳宏业环保新材料股份有限公司董事会换届选举的议案》、《濮阳宏业环保新材料股份有限公司监事会换届选举的议案》、《关于追认公司偶发性关联交易的议案》。</p> <p>6、2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司对外提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>7、2019年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于公司拟向范县农村信用合作联社申请贷款并由关联方提供担保的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

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严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构独立，具备独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司专注于二氧化硫脲、过碳酸钠、二氧化硫脲及过碳酸钠的衍生物、四乙酰乙二胺、强力还原剂、洗涤剂、氧漂洗涤剂、增氧剂、消毒剂、还原清洗剂、高岭土漂白剂、环利粉及练白酶的生产及销售。公司具有独立的研发、采购和销售系统，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人员、资金、物资等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制企业的生产经营场所、专用设备、研发系统及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全的控制支配权。公司具有独立的商品采购和销售系统。报告期内，公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。

(三) 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定选举和任命。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在宏业股份领薪；公司对其员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构独立

公司已按照《公司法》等法律、法规及《公司章程》的规定，建立了健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，聘任了总经理等高级管理人员，并设立相关业务职能部门。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间有机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步引进内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，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。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

4、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

股份改制时为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》，并于2016年5月5日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《濮阳宏业环保新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，详细情况参见公司于2017年4月21日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的2017-016号公告。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	和信审字(2019)第 000397 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	冯宏志、陈亚超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

濮阳宏业环保新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见；

我们审计了后附的濮阳宏业环保新材料股份有限公司（以下简称“宏业新材公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日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。

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，公允反映了宏业新材公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏业新材公司，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。

三、 其他信息

宏业新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏业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宏业新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏业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，

就可能导致对宏业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宏业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）就宏业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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯宏志

中国·济南

中国注册会计师：陈亚超

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	19,072,209.66	6,572,164.46
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	五、2	40,287,846.62	20,697,249.84
预付款项	五、3	11,023,432.76	17,085,938.52
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	54,502.29	309,734.79
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,808,180.91	20,077,503.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,018,561.12	12,676,702.51
流动资产合计		94,264,733.36	77,419,293.23
非流动资产：			
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	124,487,740.31	139,895,903.28
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	11,146,607.05	11,416,762.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	458,071.28	105,401.33
递延所得税资产	五、10	374,060.68	235,757.36
其他非流动资产	五、11	413,424.98	1,963,975.82
非流动资产合计		136,879,904.30	153,617,800.52
资产总计		231,144,637.66	231,037,093.75
流动负债：			
短期借款	五、12	30,000,000.00	40,000,000.00
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	五、13	11,364,088.17	13,100,021.56
预收款项	五、14	12,608,044.72	5,818,457.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,601,553.47	1,978,617.73
应交税费	五、16	1,516,723.73	1,254,304.77
其他应付款	五、17	3,365,595.96	14,524,980.00

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,456,006.05	76,676,381.49
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	五、18	1,570,516.91	1,799,466.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,570,516.91	1,799,466.83
负债合计		62,026,522.96	78,475,848.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	16,968,504.01	16,968,504.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	9,592,512.83	8,743,034.99
盈余公积	五、22	6,732,688.06	4,639,073.75
一般风险准备			
未分配利润	五、23	55,824,409.80	42,210,632.68
归属于母公司所有者权益合计		169,118,114.70	152,561,245.43
少数股东权益			
所有者权益合计		169,118,114.70	152,561,245.43
负债和所有者权益总计		231,144,637.66	231,037,093.75

法定代表人：李霄飞

主管会计工作负责人：宋建德

会计机构负责人：姚凯媛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

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

流动资产：			
货币资金		18,070,980.31	6,098,104.06
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	十二、1	39,776,991.49	19,289,976.75
预付款项		10,123,182.76	15,862,858.52
其他应收款	十二、2	12,746,849.44	10,500.00
存货		18,759,603.65	19,535,603.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,427,425.20	11,768,592.75
流动资产合计		102,905,032.85	72,565,635.19
非流动资产：			
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	十二、3	59,358,800.00	59,358,800.00
投资性房地产			
固定资产		65,822,946.82	77,250,063.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,026,047.67	4,134,350.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		550,314.45	105,401.33
递延所得税资产		191,015.43	164,699.18
其他非流动资产		413,424.98	1,963,975.82
非流动资产合计		130,362,549.35	142,977,290.43
资产总计		233,267,582.20	215,542,925.62
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,305,936.47	13,100,021.56
预收款项		11,391,510.03	3,752,165.31
应付职工薪酬		1,073,367.12	1,978,617.73
应交税费		710,489.85	1,185,397.78
其他应付款		3,327,864.46	1,624,980.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		57,809,167.93	61,641,182.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,570,516.91	1,799,466.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,570,516.91	1,799,466.83
负债合计		59,379,684.84	63,440,649.21
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,968,504.01	16,968,504.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,592,512.83	8,743,034.99
盈余公积		6,732,688.06	4,639,073.75
一般风险准备			
未分配利润		60,594,192.46	41,751,663.66
所有者权益合计		173,887,897.36	152,102,276.41
负债和所有者权益合计		233,267,582.20	215,542,925.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	314,841,413.86	248,788,741.86
其中：营业收入	五、24	314,841,413.86	248,788,741.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,958,089.37	229,370,049.77
其中：营业成本	五、24	250,896,666.93	201,684,347.63

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	2,649,843.31	1,689,343.90
销售费用	五、26	19,187,918.72	13,349,121.98
管理费用	五、27	10,897,002.18	5,066,514.15
研发费用	五、28	12,007,535.48	9,089,234.70
财务费用	五、29	1,111,612.12	3,417,492.29
其中：利息费用		2,220,850.00	2,660,385.39
利息收入		7,986.94	379,517.28
资产减值损失	五、30	207,510.63	-4,926,004.88
加：其他收益	五、31	908,949.92	331,279.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、32	-1,012,327.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,779,947.18	19,749,972.01
加：营业外收入	五、33	422,159.66	1,064,766.98
减：营业外支出	五、34	366,161.72	96,869.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,835,945.12	20,717,869.72
减：所得税费用	五、35	2,128,553.69	2,498,908.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,707,391.43	18,218,961.46
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）		15,707,391.43	18,218,961.46
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		15,707,391.43	18,218,961.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
七、综合收益总额		15,707,391.43	18,218,961.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,707,391.43	18,218,961.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.23
（二）稀释每股收益		0.20	0.23

法定代表人：李霄飞

主管会计工作负责人：宋建德

会计机构负责人：姚凯媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	305,833,727.47	242,659,826.28
减：营业成本	十二、4	245,352,938.56	198,412,868.61
税金及附加		1,882,405.54	1,673,331.50
销售费用		17,264,236.32	12,285,892.18
管理费用		5,349,090.56	4,056,565.27
研发费用		11,420,694.71	9,089,234.70
财务费用		1,447,612.44	3,137,657.11
其中：利息费用		2,220,850.00	2,660,385.39
利息收入		-6,816.93	-51,534.52
资产减值损失		175,441.71	-5,123,034.91
加：其他收益		908,949.92	328,949.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,012,327.23	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,837,930.32	19,456,261.74
加：营业外收入		415,510.86	1,059,337.30
减：营业外支出		102,124.42	96,869.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,151,316.76	20,418,729.77

减：所得税费用		2,215,173.65	2,406,195.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,936,143.11	18,012,533.98
（一）持续经营净利润		20,936,143.11	18,012,533.98
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		20,936,143.11	18,012,533.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.23
（二）稀释每股收益		0.26	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,123,855.47	253,178,180.95
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		23,383,109.46	10,412,877.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,661,417.16	1,686,091.00
经营活动现金流入小计		293,168,382.09	265,277,149.03

购买商品、接受劳务支付的现金		218,758,340.61	197,167,551.79
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		11,993,382.23	9,237,175.74
支付的各项税费		7,950,719.16	4,639,056.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	18,677,066.09	15,810,361.80
经营活动现金流出小计		257,379,508.09	226,854,145.90
经营活动产生的现金流量净额		35,788,874.00	38,423,003.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,178.84	
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			
投资活动现金流入小计		139,178.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,440.46	8,571,939.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			51,206,347.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,440.46	59,778,287.63
投资活动产生的现金流量净额		64,738.38	-59,778,287.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	4,538,314.84	2,468,438.19
筹资活动现金流入小计		34,538,314.84	42,468,438.19
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,220,850.00	2,660,385.39
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	五、36	15,220,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		57,440,850.00	25,160,385.39
筹资活动产生的现金流量净额		-22,902,535.16	17,308,052.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120.29	931,044.44
五、现金及现金等价物净增加额		12,951,197.51	-3,116,187.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,121,012.15	9,237,199.41

六、期末现金及现金等价物余额		19,072,209.66	6,121,012.15
-----------------------	--	---------------	--------------

法定代表人：李霄飞

主管会计工作负责人：宋建德

会计机构负责人：姚凯媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,333,438.69	256,298,952.01
收到的税费返还		16,321,265.40	5,603,228.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,616,346.85	1,697,363.62
经营活动现金流入小计		289,271,050.94	263,599,543.69
购买商品、接受劳务支付的现金		217,245,982.21	197,395,491.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,175,114.64	7,946,589.27
支付的各项税费		7,852,761.42	4,417,705.24
支付其他与经营活动有关的现金		17,241,979.94	14,787,767.00
经营活动现金流出小计		252,515,838.21	224,547,552.64
经营活动产生的现金流量净额		36,755,212.73	39,051,991.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,178.84	
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			
投资活动现金流入小计		139,178.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,480.46	8,571,939.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			51,206,446.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,480.46	59,778,386.25
投资活动产生的现金流量净额		74,698.38	-59,778,386.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,073,698.00	2,468,438.19
筹资活动现金流入小计		33,073,698.00	42,468,438.19
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,220,850.00	2,660,385.39

支付其他与筹资活动有关的现金		15,258,850.84	2,510,500.00
筹资活动现金流出小计		57,479,700.84	25,170,885.39
筹资活动产生的现金流量净额		-24,406,002.84	17,297,552.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120.29	700,106.72
五、现金及现金等价物净增加额		12,424,028.56	-2,728,735.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,646,951.75	8,375,687.43
六、期末现金及现金等价物余额		18,070,980.31	5,646,951.75

(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	80,000,000.00				16,968,504.01			8,743,034.99	4,639,073.75		42,210,632.68		152,561,245.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				16,968,504.01			8,743,034.99	4,639,073.75		42,210,632.68		152,561,245.43
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)								849,477.84	2,093,614.31		13,613,777.12		16,556,869.27
(一)综合收益总 额											15,707,391.43		15,707,391.43
(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								2,093,614.31	-2,093,614.31			
1. 提取盈余公积								2,093,614.31	-2,093,614.31			
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							849,477.84				849,477.84
1. 本期提取							2,913,299.13				2,913,299.13
2. 本期使用							2,063,821.29				2,063,821.29
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,000,000.00				16,968,504.01		9,592,512.83	6,732,688.06		55,824,409.80	169,118,114.70

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				16,968,504.01			10,906,787.18	2,874,462.54		25,756,282.43	136,506,036.16
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	80,000,000.00				16,968,504.01			10,906,787.18	2,874,462.54		25,756,282.43	136,506,036.16

额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,163,752.19	1,764,611.21		16,454,350.25	16,055,209.27
（一）综合收益总额											18,218,961.46	18,218,961.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,764,611.21		-1,764,611.21	
1. 提取盈余公积									1,764,611.21		-1,764,611.21	
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							-2,163,752.19					-2,163,752.19
1. 本期提取							2,850,252.59					2,850,252.59
2. 本期使用							5,014,004.78					5,014,004.78
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				16,968,504.01		8,743,034.99	4,639,073.75		42,210,632.68		152,561,245.43

法定代表人：李霄飞

主管会计工作负责人：宋建德

会计机构负责人：姚凯媛

(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	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	永续	其他								

		股	债			收					
						益					
一、上年期末余额	80,000,000.00			16,968,504.01		8,743,034.99	4,639,073.75		41,751,663.66	152,102,276.41	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00			16,968,504.01		8,743,034.99	4,639,073.75		41,751,663.66	152,102,276.41	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						849,477.84	2,093,614.31		18,842,528.80	21,785,620.95	
（一）综合收益总额									20,936,143.11	20,936,143.11	
（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									2,093,614.31		-2,093,614.31	
1. 提取盈余公 积									2,093,614.31		-2,093,614.31	
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								849,477.84				849,477.84
1. 本期提取								2,913,299.13				2,913,299.13
2. 本期使用								2,063,821.29				2,063,821.29
(六) 其他												

四、本年期末余额	80,000,000.00				16,968,504.01			9,592,512.83	6,732,688.06		60,594,192.46	173,887,897.36
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	----------------

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	80,000,000.00				16,968,504.01			10,906,787.18	2,837,820.35		25,540,383.08	136,253,494.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				16,968,504.01			10,906,787.18	2,837,820.35		25,540,383.08	136,253,494.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,163,752.19	1,801,253.40		16,211,280.58	15,848,781.79
（一）综合收益总额											18,012,533.98	18,012,533.98

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,801,253.40		-1,801,253.40		
1. 提取盈余公积								1,801,253.40		-1,801,253.40		
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							-2,163,752.19				-2,163,752.19
1. 本期提取							2,850,252.59				2,850,252.59
2. 本期使用							5,014,004.78				5,014,004.78
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,000,000.00				16,968,504.01		8,743,034.99	4,639,073.75		41,751,663.66	152,102,276.41

濮阳宏业环保新材料股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

濮阳宏业环保新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)系由宏业汇龙化工有限公司以2015年4月30日为基准日整体变更的股份公司,并经过河南省工商行政管理局核准成立。公司的统一社会信用代码为91410000795742250K。

截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数8,000.00万股,注册资本为8,000.00万元。本公司实际控制人为陈志勇。

公司办公地址:南乐县产业集聚区民生路北侧;

所属行业:化学原料和化学制品制造业;

主要经营活动:公司主要从事二氧化硫脲、过碳酸钠的研发、生产与销售。

本财务报告由本公司董事会于2019年4月17日批准报出。

2、合并报表范围

具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

2、持续经营

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、10、应收账款;13、固定资产;21、收入”。

1、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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、 外币业务与外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1) 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；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(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。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(8) 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。

(9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

10、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	合并范围内关联方的应收款项
组合 2	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外,一般不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以

合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、 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。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股

利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

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

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值

迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

16、 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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商

业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

17、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限：

资产类别	预计受益期（年）
REACH 认证	5

资产类别	预计受益期（年）
技术服务	3

19、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

21、 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

报告期内，本公司产品销售类型可分内销和外销。

本公司内销业务，具体收入确认原则如下：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了对方验收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司外销业务主要为 FOB 模式，具体收入确认原则如下：

公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交

易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24、 租赁

(1) 经营租赁

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

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

25、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，适用于执行企业会计准则的非金融企业截止2018年6月30日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

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 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少-
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	-503,800.00
		应收账款	-20,193,449.84
		应收票据及应收账款	20,697,249.84
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	
		应付账款	-13,100,021.56
		应付票据及应付账款	13,100,021.56
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	管理费用	-9,089,234.70
		研发费用	9,089,234.70

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

26、 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
濮阳宏业环保新材料股份有限公司	15%
濮阳宏业新材料科技有限公司	20%
濮阳宏业环保技术研究院有限公司	25%
濮阳绿洁新材料科技有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据

(1) 濮阳宏业环保新材料股份有限公司于 2016 年 12 月 1 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了

《高新技术企业证书》(证书编号 GR201641000610)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2016 年度至 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

濮阳宏业新材料科技有限公司、濮阳绿洁新材料科技有限公司均符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20%计缴。

(3)根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。被审计单位 2018 年的研发支出费用化支出部分可以享受该项税前加计扣除政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	47,898.90	59,888.20
银行存款	19,022,712.53	6,061,123.95
其他货币资金	1,598.23	451,152.31
合计	19,072,209.66	6,572,164.46

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及利息	1,598.23	451,152.31
合计	1,598.23	451,152.31

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,377,000.46	503,800.00
应收账款(净额)	20,910,846.16	20,193,449.84

项目	期末余额	期初余额
合计	40,287,846.62	20,697,249.84

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,377,000.46	503,800.00
合计	19,377,000.46	503,800.00

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,041,465.07	
合计	13,041,465.07	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,497,715.45	100.00	1,586,869.29	7.05	20,910,846.16
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	22,497,715.45	100.00	1,586,869.29	7.05	20,910,846.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,497,715.45	100.00	1,586,869.29	7.05	20,910,846.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,559,375.21	100.00	1,365,925.37	6.34	20,193,449.84
组合 2: 账龄组合	21,559,375.21	100.00	1,365,925.37	6.34	20,193,449.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,559,375.21	100.00	1,365,925.37	6.34	20,193,449.84

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,310,607.82	915,530.39	5.00
1 至 2 年	3,585,954.95	358,595.50	10.00
2 至 3 年	412,013.25	123,603.97	30.00
3 年以上	189,139.43	189,139.43	100.00
合计	22,497,715.45	1,586,869.29	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 220,943.92 元; 本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
MERITA CO., LTD.	非关联方	3,016,594.86	13.41	286,989.79
Ron Kimya San.Ve Tic.Ltd.Sti	非关联方	1,529,230.77	6.80	76,461.54
EMON DIS TICARET LTD	非关联方	1,410,991.56	6.27	70,549.58
Shawaf Group for Industry and Commerce Ltd	非关联方	1,093,095.00	4.86	54,654.75
PT.INDAH KIAT PULP & PAPER Tbk.	非关联方	649,121.46	2.89	32,456.07
合计		7,699,033.65	34.23	521,111.73

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,004,752.76	99.83	17,085,938.52	100.00
1至2年	18,680.00	0.17		
合计	11,023,432.76	100.00	17,085,938.52	100.00

(2) 本期无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
枣庄市永利化工有限公司	非关联方	3,643,369.24	33.05
河南金大地化工有限责任公司	非关联方	954,406.66	8.66
濮阳艾鑫隆商贸有限公司	非关联方	761,976.00	6.91
濮阳市悦莱商贸有限公司	非关联方	728,100.00	6.61
南乐华润燃气有限公司	非关联方	724,485.28	6.57
合计		6,812,337.18	61.80

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,502.29	309,734.79
合计	54,502.29	309,734.79

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,370.83	100.00	2,868.54	5.00	54,502.29

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	57,370.83	100.00	2,868.54	5.00	54,502.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,370.83	100.00	2,868.54	5.00	54,502.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	326,036.62	100.00	16,301.83	5.00	309,734.79
组合 2: 账龄组合	326,036.62	100.00	16,301.83	5.00	309,734.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	326,036.62	100.00	16,301.83	5.00	309,734.79

- 1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,370.83	2,868.54	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	57,370.83	2,868.54	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-13,433.29 元; 本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		302,329.16
代垫社保	57,370.83	23,707.46
合计	57,370.83	326,036.62

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,033,656.79		11,033,656.79	12,857,045.04		12,857,045.04
库存商品	7,774,524.12		7,774,524.12	7,220,458.07		7,220,458.07
合计	18,808,180.91		18,808,180.91	20,077,503.11		20,077,503.11

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,674,134.40	11,768,592.75
待抵扣增值税	167,445.75	7,954.21
待认证增值税	752,996.82	
应收出口退税款	1,423,984.15	900,155.55
合计	5,018,561.12	12,676,702.51

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,487,740.31	139,895,903.28
固定资产清理		
合计	124,487,740.31	139,895,903.28

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	111,172,124.89	128,796,643.11	2,599,264.17	1,904,497.62	244,472,529.79
2.本期增加金额	183,230.42	425,441.95	72,844.83	550,056.51	1,231,573.71
(1) 购置		425,441.95	72,844.83	550,056.51	1,048,343.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	183,230.42				183,230.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,930,481.72	32,000.00	75,936.07	2,038,417.79
(1) 处置或报废		1,930,481.72	32,000.00	75,936.07	2,038,417.79
4.期末余额	111,355,355.31	127,291,603.34	2,640,109.00	2,378,618.06	243,665,685.71
二、累计折旧					
1.期初余额	31,281,269.14	69,555,985.70	2,144,969.29	1,594,402.38	104,576,626.51
2.本期增加金额	4,989,209.17	10,119,076.86	95,172.66	296,949.57	15,500,408.26
(1) 计提	4,989,209.17	10,119,076.86	95,172.66	296,949.57	15,500,408.26
3.本期减少金额		843,644.14	30,400.00	25,045.23	899,089.37
(1) 处置或报废		843,644.14	30,400.00	25,045.23	899,089.37
4.期末余额	36,270,478.31	78,831,418.42	2,209,741.95	1,866,306.72	119,177,945.40
三、减值准备				-	-
1.期初余额				-	-
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,084,877.00	48,460,184.92	430,367.05	512,311.34	124,487,740.31
2.期初账面价值	79,890,855.75	59,240,657.41	454,294.88	310,095.24	139,895,903.28

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末有通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,691,692.00
合计	5,691,692.00

(5) 本期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫值班室	47,061.40	正在办理中

仓库	919,488.09	正在办理中
三号公寓楼	2,291,583.05	正在办理中
公寓楼	15,403,883.80	正在办理中
合计	18,662,016.34	

(6) 其他说明：固定资产抵押情况详见本附注“五、38 所有权或使用权受到限制的资产”。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,174,641.53	13,174,641.53
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	13,174,641.53	13,174,641.53
二、累计摊销		
1.期初余额	1,757,878.80	1,757,878.80
2.本期增加金额	270,155.68	270,155.68
(1) 计提	270,155.68	270,155.68
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	2,028,034.48	2,028,034.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,146,607.05	11,146,607.05
2.期初账面价值	11,416,762.73	11,416,762.73

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无形资产抵押情况详见本附注“五、38”。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
REACH 认证	105,401.33		105,401.33		
技术研发服务		458,071.28			458,071.28
合计	105,401.33	458,071.28	105,401.33		458,071.28

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,589,737.83	222,645.59	1,382,227.20	235,757.36
未实现内部交易损益	1,009,433.92	151,415.09		
合计	2,599,171.75	374,060.68	1,382,227.20	235,757.36

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	413,424.98	630,974.30
预付工程款		1,333,001.52
合计	413,424.98	1,963,975.82

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付账款及应付票据

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,364,088.17	13,100,021.56
合计	11,364,088.17	13,100,021.56

应付账款部分：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,079,160.19	11,337,565.43
应付设备、工程款	1,271,777.57	625,573.24
应付服务及其他款	1,013,150.41	1,136,882.89
合计	11,364,088.17	13,100,021.56

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,608,044.72	5,818,457.43
合计	12,608,044.72	5,818,457.43

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,978,617.73	10,969,442.05	11,346,506.31	1,601,553.47
离职后福利-设定提存计划		696,789.77	696,789.77	
合计	1,978,617.73	11,666,231.82	12,043,296.08	1,601,553.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,752,820.32	10,290,532.89	10,667,597.15	1,375,756.06
二、职工福利费		437,077.57	437,077.57	
三、社会保险费		186,767.59	186,767.59	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中 医疗保险费		112,837.32	112,837.32	
工伤保险费		60,610.91	60,610.91	
生育保险费		13,319.36	13,319.36	
四、住房公积金		13,064.00	13,064.00	
五、工会经费和职工教育经费	225,797.41	42,000.00	42,000.00	225,797.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	1,978,617.73	10,969,442.05	11,346,506.31	1,601,553.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		689,757.95	689,757.95	
失业保险		7,031.82	7,031.82	
合计		696,789.77	696,789.77	

16、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	223,061.94	768,162.59
企业所得税	23,999.81	36,521.09
个人所得税	49,998.95	85.10
房产税	552,937.19	30,502.73
土地使用税	291,169.00	48,445.00
印花税	13,422.20	46,893.20
城市维护建设税	134,677.29	161,847.53
教育费附加	80,692.08	97,108.52
地方教育费附加	53,794.73	64,739.01
环境保护税	6,255.26	
水资源税	85,777.20	
代扣代缴外商企业所得税	938.08	
合计	1,516,723.73	1,254,304.77

17、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,365,595.96	14,524,980.00
合计	3,365,595.96	14,524,980.00

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,130,485.10	14,420,000.00
代垫社保、公积金	235,110.86	90,980.00
保证金		14,000.00
合计	3,365,595.96	14,524,980.00

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,799,466.83		228,949.92	1,570,516.91	政府补助资金
合计	1,799,466.83		228,949.92	1,570,516.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
二氧化硫脉水深度治理工程	1,799,466.83		228,949.92		1,570,516.91	与资产相关
合计	1,799,466.83		228,949.92		1,570,516.91	

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	16,968,504.01			16,968,504.01
合计	16,968,504.01			16,968,504.01

21、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,743,034.99	2,913,299.13	2,063,821.29	9,592,512.83
合计	8,743,034.99	2,913,299.13	2,063,821.29	9,592,512.83

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,639,073.75	2,093,614.31		6,732,688.06
合计	4,639,073.75	2,093,614.31		6,732,688.06

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	42,210,632.68	25,756,282.43
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	42,210,632.68	25,756,282.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,707,391.43	18,218,961.46
减：提取法定盈余公积	2,093,614.31	1,764,611.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	55,824,409.80	42,210,632.68

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,984,739.24	242,271,721.09	237,715,562.16	191,752,662.21
其他业务	8,856,674.62	8,624,945.84	11,073,179.70	9,931,685.42

合计	314,841,413.86	250,896,666.93	248,788,741.86	201,684,347.63
----	----------------	----------------	----------------	----------------

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	424,277.37	539,992.09
教育费附加	254,434.02	323,995.25
地方教育费附加	169,622.67	215,996.82
房产税	722,478.14	298,703.54
土地使用税	436,504.00	193,780.00
印花税	146,186.20	110,396.20
车船税	4,411.56	6,480.00
环境保护税	27,117.15	
资源税	464,812.20	
合计	2,649,843.31	1,689,343.90

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,288.12	375,839.34
运输装卸费	10,867,978.32	6,248,345.52
业务佣金	590,611.49	
港杂费	6,238,313.23	5,579,649.09
差旅费	116,922.10	36,836.63
认证费服务费	605,209.38	1,012,546.23
广告宣传费	40,754.72	66,804.91
其他	70,841.36	29,100.26
合计	19,187,918.72	13,349,121.98

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,730,453.52	2,717,818.62
折旧摊销费	4,829,536.34	657,629.91
招待费	319,173.55	75,751.47
中介服务费	513,787.17	449,970.64
办公费	537,921.25	119,928.04

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	476,178.81	399,699.99
财产保险	150,121.24	122,315.41
环保排污费	133,781.13	305,252.05
其他	206,049.17	218,148.02
合计	10,897,002.18	5,066,514.15

28、研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	741,171.40	645,077.70
直接材料	9,488,258.04	4,681,380.30
折旧摊销	1,743,521.10	1,904,007.00
其他	34,584.94	1,858,769.70
合计	12,007,535.48	9,089,234.70

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,220,850.00	2,660,385.39
减：利息收入	7,986.94	379,517.28
汇兑损益	-1,443,878.79	931,044.44
手续费及其他	342,627.85	205,579.74
合计	1,111,612.12	3,417,492.29

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	207,510.63	-4,926,004.88
合计	207,510.63	-4,926,004.88

31、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	908,949.92	331,279.92	与收益相关
合计	908,949.92	331,279.92	

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发市级财政补助	340,000.00		与收益相关
企业研发财政补助专项资金	340,000.00		与收益相关
二氧化硫脲水深度治理改造工程	228,949.92	228,949.92	与资产相关
氧漂洗地粉技术创新奖		100,000.00	与收益相关
社保监测补助		2,000.00	与收益相关
税控系统技术服务费		330.00	与收益相关
合计	908,949.92	331,279.92	

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,012,327.23	
合计	-1,012,327.23	

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	150,490.50	802,616.00	150,490.50
保险赔付款	166,740.80	197,822.43	166,740.80
其他	104,928.36	64,328.55	104,928.36
合计	422,159.66	1,064,766.98	422,159.66

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
技术创新奖励	90,000.00	与收益相关
知识产权事业发展专项款	50,000.00	与收益相关
其他	10,490.50	与收益相关
合计	150,490.50	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
货物质量赔款	263,727.30	25,171.68	263,727.30
其他	102,434.42	71,697.59	102,434.42

合计	366,161.72	96,869.27	366,161.72
----	------------	-----------	------------

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	2,266,857.01	1,779,710.54
递延所得税费用	-138,303.32	719,197.72
合计	2,128,553.69	2,498,908.26

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	17,835,945.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,675,391.77
子公司适用不同税率的影响	-362,983.45
调整以前期间所得税的影响	1,367.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,128.39
研发费用加计扣除对所得税的影响	-1,284,828.15
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	40,367.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	904,110.39
所得税费用	2,128,553.69

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	830,490.50	933,895.92
利息收入	7,986.94	379,517.28
保险赔款	166,740.80	197,822.43
其他	656,198.92	174,855.37
合计	1,661,417.16	1,686,091.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	16,757,011.59	15,510,646.45

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,182,782.77	299,715.35
其他	737,271.73	
合计	18,677,066.09	15,810,361.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的暂借款	4,538,314.84	2,468,438.19
合计	4,538,314.84	2,468,438.19

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还暂借款项	15,220,000.00	2,500,000.00
合计	15,220,000.00	2,500,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,707,391.43	18,218,961.46
加: 资产减值准备	207,510.63	-4,926,004.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,500,408.26	12,736,511.70
无形资产摊销	270,155.68	108,302.80
长期待摊费用摊销	105,401.33	180,688.00
待摊费用的减少(增加以“-”号填列)		
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)	1,012,327.23	
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)	2,220,729.71	2,660,385.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,111.77	719,197.72
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)	1,269,322.20	-2,901,626.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,091,900.33	21,312,531.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,716,397.26	-9,685,944.27

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,788,874.00	38,423,003.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,072,209.66	6,121,012.15
减：现金的期初余额	6,121,012.15	9,237,199.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,951,197.51	-3,116,187.26

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
房屋建筑物	33,047,012.29	为自身及关联方银行贷款提供抵押担保
土地使用权	4,026,047.66	为自身及关联方银行贷款提供抵押担保
合计	37,073,059.95	

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,588.93	6.8632	257,980.35
欧元	0.05	7.8473	0.39
澳元	0.06	4.8250	0.29
应收账款			
其中：美元	2,144,074.65	6.8632	14,715,213.14

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发市级财政补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
企业研发财政补助专项资金	340,000.00	其他收益	340,000.00

二氧化硫脲水深度治理改造工程	228,949.92	其他收益	228,949.92
技术创新奖励	90,000.00	营业外收入	90,000.00
知识产权事业发展专项款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
其他	10,490.50	营业外收入	10,490.50
合计	1,059,440.42		1,059,440.42

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
濮阳宏业新材料科技有限公司	濮阳	濮阳	从事货物与技术的进出口业务；销售：五金、化工产品及其原料；新材料的研发；批发：甲基咪喃，甲醇，糠醛，过碳酸钠、双氧水，糠	100.00		100.00	设立
濮阳宏业环保技术研究院有限公司	濮阳	濮阳	从事新材料技术等开发推广服务；货物与技术的进出口业务；批发零售：环保设备、化工产品；出租办公用房。	100.00		100.00	购买
濮阳绿洁新材料科技有限公司	濮阳	濮阳	洗涤日化用品销售	尚未出资		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：对濮阳绿洁新材料科技有限公司未实际出资，但拥有实际控制权，表决权比例为 100%。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宏业控股集团有限公司	河南濮阳	销售、批发、研发等	46,000.00 万元	58.75	58.75

本公司最终控制方是自然人陈志勇。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“七、1”。

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	宏业生物科技股份有限公司	受同一控制人控制
2	濮阳森达商贸有限公司	陈志宽持有 40%股权并担任监事
3	濮阳宏业高新科技发展有限公司	宏业生物科技股份有限公司持有 100%的股权
4	濮阳宏业生物质能源有限公司	宏业生物科技股份有限公司持有 100%的股权
5	郑州瑞拉勃商贸有限公司	控股股东员工郭辉利持有 100%股权，与本公司有业务往来
6	香港鸿志科技发展有限公司	持有本公司 25%股份
7	上海缪总投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 10%股份
8	濮阳宏业生物材料有限公司	宏业生物科技股份有限公司持有 100%的股权
9	濮阳宏业树脂材料科技有限公司	控股股东持有 100%的股权
10	濮阳宏业能源科技有限公司	控股股东持有 100%的股权
11	濮阳中农实业有限公司	控股股东持有 100%的股权
12	濮阳恒顺置业有限公司	濮阳中农实业有限公司持有 100%的股权
13	南乐恒驰牧业有限公司	濮阳恒顺置业有限公司持有 100%的股权
14	南乐宏业粮食收储有限公司	濮阳恒顺置业有限公司持有 100%的股权
15	濮阳（华信）陈氏饮品有限公司	濮阳中农实业有限公司持有 100%的股权
16	南乐宏佳实业有限公司	控股股东持有 100%的股权
17	濮阳宏业热力供应有限公司	控股股东持有 100%的股权
18	上海卡乔化工科技有限公司	控股股东持有 40%的股权
19	上海励志化工科技有限公司	控股股东持有 100%的股权
20	吴国强	本公司监事、实际控制人配偶之兄
21	吴国刚	本公司实际控制人配偶之弟
22	陈志勇	持有控股股东 64.92%的股权，本公司董事
23	宋建德	本公司董事,财务负责人
24	张洁	本公司董事
25	李霄飞	本公司董事长,董事,总经理
26	周星奎	本公司董事
27	李林杰	持有控股股东 17.83%的股权
28	烟殿先	持有控股股东 13.15%的股权、控股股东董事
29	陈玮	控股股东的法定代表人、总经理、副董事长
30	吴通达	控股股东董事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宏业生物科技股份有限公司	糠醛渣			否	3,265,976.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州瑞拉勃商贸有限公司	硫脲		529,500.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宏业控股集团有限公司	房产	190,476.20	

(3) 关联担保情况

1) 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
宏业生物科技股份有限公司	3,0450,000.00	2018/2/6	2020/2/6	否
陈志勇	3,0450,000.00	2018/2/6	2020/2/6	否

注：2018年2月6日，本公司与中国银行股份有限公司濮阳中原油田支行签订了合同编号为2018年PYHYZ7131字002号的流动资金借款合同，借款金额人民币3000万元。宏业生物科技股份有限公司及本公司的实际控制人陈志勇为该笔借款提供最高额信用保证。截至2018年12月31日，该笔保证事项正在履行中。

2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏业生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/6/19	2019/6/19	否
宏业生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/12/5	2019/12/5	否
濮阳宏业树脂材料科技有限公司	15,000,000.00	2018/6/11	2019/6/7	否

注1：2018年6月12日，本公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为中原银（濮阳）保字2018第040254-2号的保证合同，保证标的为宏业生物科技股份有限公司与该银行签订的合同编号为中原银（濮阳）流贷字2018第040254号的流动资金借款合同，保证金额为人民币2000万元。截至2018年12月31日该笔保证事项正在履行中。

注 2：2018 年 12 月 5 日，本公司与郑州银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为郑银抵字第 07120181210000055 号的抵押担保合同，以本公司拥有的编号为豫（2016）南乐县不动产权第 0000045 号的房地产作为抵押，为宏业生物科技股份有限公司与该银行签订的合同编号为承字第 02120181210000403 号的银行承兑担保协议书提供担保，担保金额为人民币 2000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日该笔担保事项正在履行中。

注 3：2018 年 6 月 7 日，本公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为中原银（濮阳）保字第 2018 第 030055-7 号的保证合同，保证标的为濮阳宏业树脂材料科技有限公司与该银行签订的合同编号为中原银（濮阳）流贷字第 2018 第 030055 号的流动资金借款合同，保证金额为人民币 1500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日该笔保证事项正在履行中。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宏业生化股份有限公司濮阳分公司	302,329.16	2017/12/15	2018/5/31	此款项为宏业新材公司将濮阳宏业环保技术研究院有限公司纳入合并范围时形成的对宏业生化股份有限公司濮阳分公司的其他往来款项，本年收到该款项。
拆出				
宏业控股集团有限公司	12,900,000.00	2017/12/15	2018/12/31	此款项为宏业新材公司将濮阳宏业环保技术研究院有限公司纳入合并范围时形成的对宏业控股集团有限公司的其他往来款项，本年偿还该款项。

（5）本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宏业生物科技股份有限公司濮阳分公司			302,329.16	15,116.46

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宏业生物科技股份有限公司	7,000.00	400,000.00
其他应付款	宏业控股集团有限公司	0.00	12,900,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司存在的重大承诺如下：

2018 年 6 月 12 日，本公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为中原银（濮阳）保字 2018 第 040254-2 号的保证合同，保证标的为宏业生物科技股份有限公司与该银行签订的合同编号为中原银（濮阳）流贷字 2018 第 040254 号的流动资金借款合同，保证金额为人民币 2000 万元。

2018 年 12 月 5 日，本公司与郑州银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为郑银抵字第 07120181210000055 号的抵押担保合同，以本公司拥有的编号为豫（2016）南乐县不动产第 0000045 号的房地产作为抵押，为宏业生物科技股份有限公司与该银行签订的合同编号为承字第 02120181210000403 号的银行承兑担保协议书提供担保，担保金额为人民币 2000 万元。

2018 年 6 月 7 日，本公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订了合同编号为中原银（濮阳）保字第 2018 第 030055-7 号的保证合同，保证标的为濮阳宏业树脂材料科技有限公司与该银行签订的合同编号为中原银（濮阳）流贷字第 2018 第 030055 号的流动资金借款合同，保证金额为人民币 1500 万元。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,377,000.46	503,800.00
应收账款（净额）	20,399,991.03	18,786,176.75
合计	39,776,991.49	19,289,976.75

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,377,000.46	503,800.00
合计	19,377,000.46	503,800.00

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,041,465.07	
合计	13,041,465.07	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,673,427.24	100.00	1,273,436.21	5.88	20,399,991.03
组合 1：合并范围内关联方	5,066,408.92	23.38			5,066,408.92
组合 2：账龄组合	16,607,018.32	76.62	1,273,436.21	7.67	15,333,582.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,673,427.24	100.00	1,273,436.21	5.88	20,399,991.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,884,171.25	100.00	1,097,994.50	5.52	18,786,176.75
组合 1：合并范围内关联方	3,603,061.00	18.12			3,603,061.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	16,281,110.25	81.88	1,097,994.50	6.74	15,183,115.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,884,171.25	100.00	1,097,994.50	5.52	18,786,176.75

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,496,250.00	624,812.50	5.00
1 至 2 年	3,585,021.95	358,502.20	10.00
2 至 3 年	336,606.94	100,982.08	30.00
3 年以上	189,139.43	189,139.43	100.00
合计	16,607,018.32	1,273,436.21	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 175,441.71 元; 本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
MERITA CO., LTD.	非关联方	3,016,594.86	13.92	286,989.79
Shawaf Group for Industry and Commerce Ltd	非关联方	1,093,095.00	5.04	54,654.75
DAABOUL & MOUFTI AND PARTNERS COMPANY	非关联方	590,537.18	2.72	29,526.86
Hsin Sou Chemical Co.,Ltd	非关联方	577,304.93	2.66	85,196.24
KORAKLI GROUP FOR COMMERCIAL AND INDUSTRY SRL.	非关联方	551,183.59	2.54	52,294.66
合计		5,828,715.56	26.88	508,662.30

2、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,746,849.44	10,500.00
合计	12,746,849.44	10,500.00

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,746,849.44	100.00			12,746,849.44
组合 1：合并范围内关联方	12,746,849.44	100.00			12,746,849.44
组合 2：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,746,849.44	100.00			12,746,849.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,500.00	100.00			10,500.00
组合 1：合并范围内关联方	10,500.00	100.00			10,500.00
组合 2：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,500.00	100.00			10,500.00

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 0.00 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
集团内部借款	12,746,849.44	10,500.00
合计	12,746,849.44	10,500.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳宏业环保技术研究院有限公司	合并范围内关联方	暂借款	12,627,850.84	1 年以内	99.07	
濮阳绿洁新材料科技有限公司	合并范围内关联方	暂借款	118,998.60	1 年以内 108498.6, 1-2 年 10500	0.93	
合计			12,746,849.44		100.00	

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,358,800.00		59,358,800.00	59,358,800.00		59,358,800.00
合计	59,358,800.00		59,358,800.00	59,358,800.00		59,358,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
濮阳宏业环保技术研究院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
濮阳宏业新材料科技有限公司	57,358,800.00			57,358,800.00		
合计	59,358,800.00			59,358,800.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,965,672.80	235,769,393.98	231,586,646.58	188,481,183.19
其他业务	9,868,054.67	9,583,544.58	11,073,179.70	9,931,685.42
合计	305,833,727.47	245,352,938.56	242,659,826.28	198,412,868.61

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）及证监会公告〔2011〕41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益	-1,012,327.23	
2. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,057,440.42	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,492.56	
4. 非经常性损益总额	-47,379.37	
5. 减：非经常性损益的所得税影响额	-7,106.91	
6. 非经常性损益净额	-40,272.46	
7. 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
8. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-40,272.46	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	9.79	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.20	0.20

(2) 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.61	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	0.21	0.21

濮阳宏业环保新材料股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室