

响水县佳宝化工有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2018 年 5 月 31 日

响水县佳宝化工有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年5月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-45



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA52121 号

响水县佳宝化工有限公司：

一、 审计意见

我们审计了响水县佳宝化工有限公司（以下简称佳宝化工）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了佳宝化工 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月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，我们独立于佳宝化工，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、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳宝化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督佳宝化工的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳宝化工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佳宝化工不能持续经营。

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

我们与管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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年七月二十日



响水县佳宝化工有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	979,351.84	1,869,043.51	590,608.10
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	(二)	6,090,450.37	8,523,145.33	230,000.00
应收账款	(三)	663,945.00	5,599,137.49	2,193,139.40
预付款项	(四)	152,912.72	308,565.81	869,046.43
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	10,873,140.00	11,558,456.00	454,225.00
存货	(六)	4,883,648.89	14,489,359.15	2,899,764.43
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	120,751.33		1,996,923.57
流动资产合计		23,764,200.15	42,347,707.29	9,233,706.93
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				
投资性房地产				
固定资产	(八)	110,176,425.71	113,779,385.19	120,488,243.37
在建工程	(九)	5,089,883.17	5,089,883.17	5,089,883.17
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	8,458.40	11,569.50	9,027.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	18,400,000.00	18,566,666.67	18,966,666.67
递延所得税资产	(十二)			
其他非流动资产				
非流动资产合计		133,674,767.28	137,447,504.53	144,553,821.02
资产总计		157,438,967.43	179,795,211.82	153,787,527.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)

会计工作负责人:

(Signature)

审计机构负责人:

(Signature)



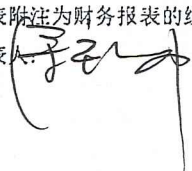
 响水县佳宝化工有限公司

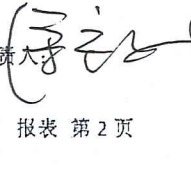
 资产负债表（续）

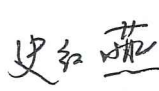
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	（十三）		5,000,000.00	
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				
应付账款	（十四）	10,615,610.36	13,426,570.51	15,551,953.49
预收款项	（十五）	335,049.36	1,141,623.00	645,550.31
应付职工薪酬	（十六）	2,159,700.97	2,576,026.44	1,401,630.74
应交税费	（十七）	1,095,695.85	4,678,393.19	290,142.73
应付利息	（十八）	7,096,000.00	8,639.57	
应付股利				
其他应付款	（十九）	96,969,410.31	100,486,774.80	87,789,263.51
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		118,271,466.85	127,318,027.51	105,678,540.78
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		118,271,466.85	127,318,027.51	105,678,540.78
所有者权益：				
实收资本（或股本）	（二十）	73,390,000.00	73,390,000.00	73,390,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	（二十一）	-34,222,499.42	-20,912,815.69	-25,281,012.83
所有者权益合计		39,167,500.58	52,477,184.31	48,108,987.17
负债和所有者权益总计		157,438,967.43	179,795,211.82	153,787,527.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

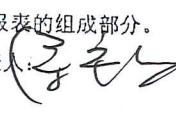
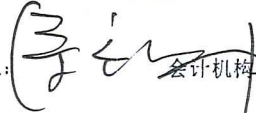

响水县佳宝化工有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(二十二)	43,808,409.23	163,130,785.89	29,878,040.69
减: 营业成本	(二十二)	39,151,533.21	130,846,798.75	31,835,108.06
税金及附加	(二十三)	451,679.87	799,428.97	229,070.04
销售费用	(二十四)	1,507,440.44	3,279,566.44	668,347.98
管理费用	(二十五)	7,188,436.74	12,020,180.15	7,348,184.73
财务费用	(二十六)	7,189,422.60	7,605,182.11	1,139.96
资产减值损失	(二十七)	718,409.17	197,236.15	13,945.80
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(二十八)	-376,403.70		
其他收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,774,916.50	8,382,393.32	-10,217,755.88
加: 营业外收入				
减: 营业外支出	(二十九)	534,767.23	730,327.96	79,629.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,309,683.73	7,652,065.36	-10,297,385.24
减: 所得税费用	(三十)		3,283,868.22	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,309,683.73	4,368,197.14	-10,297,385.24
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,309,683.73	4,368,197.14	-10,297,385.24
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-13,309,683.73	4,368,197.14	-10,297,385.24
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

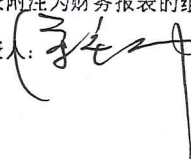
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


响水县佳宝化工有限公司
现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,904,695.53	55,258,314.43	19,549,861.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	35,659.68	152,080.30	55,487.32
经营活动现金流入小计		23,940,355.21	55,410,394.73	19,605,348.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,800,566.66	33,942,837.90	12,765,522.98
支付给职工以及为职工支付的现金		4,926,000.45	8,781,044.24	5,137,397.18
支付的各项税费		6,221,951.02	1,787,268.86	442,210.96
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	2,596,789.11	13,976,785.35	3,815,845.00
经营活动现金流出小计		17,545,307.24	58,487,936.35	22,160,976.12
经营活动产生的现金流量净额		6,395,047.97	-3,077,541.62	-2,555,627.20
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		1,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十一)		6,100,000.00	
投资活动现金流入小计		1,000.00	6,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,227,618.80	31,764,276.21	11,996,129.03
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				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十一)		17,495,000.00	
投资活动现金流出小计		2,227,618.80	49,259,276.21	11,996,129.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,226,618.80	-43,159,276.21	-11,996,129.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				15,020,000.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十一)		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			55,000,000.00	15,020,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,120.84	7,484,746.76	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		5,058,120.84	7,484,746.76	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,058,120.84	47,515,253.24	15,020,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		1,869,043.51	590,608.10	122,364.33
六、期末现金及现金等价物余额				
		979,351.84	1,869,043.51	590,608.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





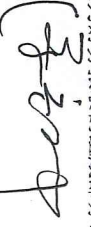
 桐庐县佳宝化工有限公司
 所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年1-5月

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	73,390,000.00									-20,912,815.69	52,477,184.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	73,390,000.00									-20,912,815.69	52,477,184.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-13,309,683.73	-13,309,683.73
(一) 综合收益总额										-13,309,683.73	-13,309,683.73
(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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	73,390,000.00									-34,222,499.42	39,167,500.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

响水县佳宝化工有限公司
所有者权益变动表(续)

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	库存股	2017年度						
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	73,390,000.00												
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	73,390,000.00												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	73,390,000.00												

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

衡水县佳宝化工有限公司
所有者权益变动表(续)



项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,370,000.00									-14,983,627.59	43,386,372.41
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,370,000.00									-14,983,627.59	43,386,372.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,020,000.00									-10,297,385.24	4,722,614.76
(一)综合收益总额										-10,297,385.24	
(二)所有者投入和减少资本	15,020,000.00										-10,297,385.24
1. 股东投入的普通股	15,020,000.00										15,020,000.00
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	73,390,000.00									-25,281,012.83	48,108,987.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

响水县佳宝化工有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

响水县佳宝化工有限公司由自然人孙荣军出资于 2014 年 6 月 17 日成立, 注册资本人民币 4,500 万元, 取得注册号为 320921000129565 的营业执照。

2014 年 12 月 18 日, 公司将注册资本人民币 4,500 万元变更为注册资本人民币 13,600 万元, 并换领了营业执照。

2015 年 9 月 2 日, 公司新增自然人股东徐福中和卢宗波, 将注册资本由人民币 11,400 万元变更为人民币 15,000 万元, 并换领了营业执照。变更后孙荣军、徐福中和卢宗波分别占注册资本的 76%, 18%和 6%。

截至 2018 年 5 月 31 日, 公司实收资本为人民币 7,339.00 万元, 其中孙荣军出资人民币 5,664.00 万元, 占实收资本的 77.18%; 卢宗波出资人民币 200.00 万元, 占实收资本的 2.72%; 徐福中出资人民币 1,475.00 万元, 占实收资本的 20.10%。

公司于 2016 年 5 月 9 日换领了统一社会信用代码为 91320921302218953J 的营业执照。

公司注册地址: 响水生态化工园区内

公司法定代表人: 徐福中

公司经营期限: 20 年

公司经营范围: 主要产品: 硫化促进剂 M、硫化促进剂 DM、硫化促进剂 CZ、硫化促进剂 NS (以上均为非危化品), 中间产品: 环己胺、次氯酸钠溶液、叔丁胺, 副产品: 硫化钠固体、硫化钠溶液的生产与销售自产产品; 化工产品 (农药、危险化学品、易燃易爆物品除外) 销售。(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)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”) 编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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，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。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，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，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。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

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：应收款项余额大于 100 万。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

除关联方、押金保证金以外的应收款项，本公司对于单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征确定应收款项的组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.5	0.5
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；
坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	5	31.67
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	5	5	19.00

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	按受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地补偿费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计收益寿命
土地补偿费	50 年

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司对销售收入确认政策和时间标准为货物已交付，购货方对产品的质量、品种规格等验收确认时，确认收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 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，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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）；

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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(十九) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 本公司按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外，仍列示于“管理费用”项目。

(2) 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置(损失)/收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置(损失)/收益”中列报。

(3) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。

2、 重要会计估计变更

报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16	17	17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25	25	25

(二) 税收优惠

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	72,327.92	34,651.46	30,222.07
银行存款	907,023.92	1,834,392.05	560,386.03
合计	979,351.84	1,869,043.51	590,608.10

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	6,090,450.37	8,523,145.33	230,000.00
商业承兑汇票			
合计	6,090,450.37	8,523,145.33	230,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	45,071,811.20	
商业承兑汇票		
合计	45,071,811.20	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2018年5月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	732,726.12	100.00	68,781.12	9.39	663,945.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	732,726.12		68,781.12		663,945.00

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,652,825.44	100.00	53,687.95	0.95	5,599,137.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,652,825.44		53,687.95		5,599,137.49

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,204,160.20	100.00	11,020.80	0.50	2,193,139.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	2,204,160.20		11,020.80		2,193,139.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	57,384.12	286.92	0.50	5,108,441.84	25,542.21	0.50	2,204,160.20	11,020.80	0.50
6 个月-1 年 (含 1 年)				525,852.40	26,292.62	5.00			
1-2 年 (含 2 年)	672,942.00	67,294.20	10.00	18,531.20	1,853.12	10.00			
2-3 年 (含 3 年)	2,400.00	1,200.00	50.00						
合计	732,726.12	68,781.12		5,652,825.44	53,687.95		2,204,160.20	11,020.80	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	15,093.17	42,667.15	11,020.80

3、 本期实际核销的应收账款情况：无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山东祥恒商贸有限公司	493,000.00	67.28	49,300.00
响水多邦化工有限公司	88,918.80	12.14	8,891.88
江苏葱远工贸有限公司	51,855.00	7.08	5,185.50
山东尚舜化工有限公司	45,000.64	6.14	225.00
滨海鼎诚化工贸易有限公司	36,621.20	5.00	3,662.12
合计	715,395.64	97.64	67,264.50

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山东尚舜化工有限公司	2,912,878.92	51.53	14,564.39
青州市坤伟工贸有限公司	2,029,338.52	35.90	10,146.69
山东祥恒商贸有限公司	493,000.00	8.72	24,650.01
响水多邦化工有限公司	88,918.80	1.57	444.59
滨海鼎诚化工贸易有限公司	62,541.20	1.11	3,323.53
合计	5,586,677.44	98.83	53,129.21

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京都创化学有限公司	2,130,585.00	96.66	10,652.92
上海乌上实业有限公司	46,914.00	2.13	234.57
滨海鼎诚化工贸易有限公司	16,131.20	0.73	80.66
荣成市化工总厂有限公司	8,100.00	0.37	40.50
南京凯延化工有限公司	2,400.00	0.11	12.00
合计	2,204,130.20	100.00	11,020.65

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	152,912.72	100.00	308,565.81	100.00	869,046.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

2018年5月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏电力公司响水县供电公司	74,029.46	48.41
江苏雅仕贸易有限公司	66,900.75	43.75
合计	140,930.21	92.16

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏电力公司响水县供电公司	273,871.36	88.76

2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泗县博骏生物燃料有限公司	500,000.00	57.53
国网江苏电力公司响水县供电公司	331,303.29	38.12
合计	831,303.29	95.65

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2018 年 5 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,563,631.00	32.16	5,563,631.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,734,300.00	67.84	861,160.00	7.34	10,873,140.00
组合 1: 按账龄分析法计提	11,634,800.00	67.26	861,160.00	7.40	10,773,640.00
组合 2: 押金、关联方往来款性质的其他应收款	99,500.00	0.58			99,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	17,297,931.00		6,424,791.00		10,873,140.00

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,563,631.00	32.20	5,563,631.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,716,300.00	67.80	157,844.00	1.35	11,558,456.00
组合 1: 按账龄分析法计提	11,616,800.00	67.23	157,844.00	1.36	11,458,956.00
组合 2: 押金、关联方往来款性质的其他应收款	99,500.00	0.58			99,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,279,931.00		5,721,475.00		11,558,456.00

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,563,631.00	92.40	5,563,631.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,500.00	7.60	3,275.00	0.72	454,225.00
组合 1: 按账龄分析法计提	358,000.00	5.95	3,275.00	0.91	354,725.00
组合 2: 押金、关联方往来款性质的其他应收款	99,500.00	1.65			99,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	6,021,131.00		5,566,906.00		454,225.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
盐城市陈家港化工集中区管理委员会	5,563,631.00	5,563,631.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
	其他应收款	坏账准备 计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备 计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备 计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	56,000.00	0.50	9,468,800.00	47,344.00	355,000.00	1,775.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5,940,000.00	5.00	2,140,000.00	107,000.00		
1-2 年 (含 2 年)	5,638,800.00	10.00	5,000.00	500.00		
2-3 年 (含 3 年)					3,000.00	1,500.00
3 年以上			3,000.00	3,000.00		
合计	11,634,800.00		11,616,800.00	157,844.00	358,000.00	3,275.00

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	703,316.00	154,569.00	2,925.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	11,564,800.00	11,563,800.00	
代垫款	5,563,631.00	5,563,631.00	5,563,631.00
押金	99,500.00	99,500.00	99,500.00
备用金、暂支款	70,000.00	53,000.00	358,000.00
合计	17,297,931.00	17,279,931.00	6,021,131.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈海军	往来款	11,395,000.00	0-2 年	65.87	842,500.00
盐城市陈家港化工集中区管理委员会	代垫款	5,563,631.00	3 年以上	32.16	5,563,631.00
高红德	往来款	168,800.00	1-2 年	0.98	16,880.00
国网江苏电力公司响水县供电公司	押金	94,500.00	2-3 年以上	0.55	
刘玉斌	备用金	30,000.00	1 年以内	0.17	150.00
合计		17,251,931.00		99.73	6,423,161.00

响水县佳宝化工有限公司
2016年度至2018年5月
财务报表附注

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈海军	往来款	11,395,000.00	1年以内	65.94	153,275.00
盐城市陈家港化工集中区	代垫款	5,563,631.00	3年以上	32.20	5,563,631.00
高红德	往来款	168,800.00	1年以内	0.98	844.00
国网江苏电力公司响水县供电公司	押金	94,500.00	1-3年以上	0.55	
王胜义	备用金	20,000.00	1年以内	0.12	100.00
合计		17,241,931.00		99.79	5,717,850.00

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城市陈家港化工集中区	代垫款	5,563,631.00	2-3年	92.40	5,563,631.00
张康珍	暂支款	350,000.00	1年以内	5.81	1,750.00
国网江苏电力公司响水县供电公司	押金	94,500.00	0-3年	1.57	
响水县沿海自来水有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.08	
姚道军	备用金	5,000.00	1年以内	0.08	25.00
合计		6,018,131.00		99.94	5,565,406.00

(七) 其他流动资产

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	120,751.33		1,996,923.57

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.1.1		49,683.76		477,210.00	8,450.00	535,343.76
(2) 本期增加金额	89,798,849.44	330,230.78	31,502,802.99	99,572.65	314,161.53	122,045,617.39
—购置		330,230.78		99,572.65	314,161.53	743,964.96
—在建工程转入	89,798,849.44		31,502,802.99			121,301,652.43
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31	89,798,849.44	379,914.54	31,502,802.99	576,782.65	322,611.53	122,580,961.15
2. 累计折旧						
(1) 2016.1.1		15,434.59		93,032.15	1,881.77	110,348.51
(2) 本期增加金额	1,066,361.34	24,525.85	748,191.57	130,542.67	12,747.84	1,982,369.27
—计提	1,066,361.34	24,525.85	748,191.57	130,542.67	12,747.84	1,982,369.27
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31	1,066,361.34	39,960.44	748,191.57	223,574.82	14,629.61	2,092,717.78
3. 减值准备						
(1) 2016.1.1						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	88,732,488.10	339,954.10	30,754,611.42	353,207.83	307,981.92	120,488,243.37
(2) 2016.1.1 账面价值		34,249.17		384,177.85	6,568.23	424,995.25

响水县佳宝化工有限公司
2016 年度至 2018 年 5 月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	89,798,849.44	379,914.54	31,502,802.99	576,782.65	322,611.53	122,580,961.15
(2) 本期增加金额		121,899.18		796,302.56	55,811.97	974,013.71
—购置		121,899.18		796,302.56	55,811.97	974,013.71
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31	89,798,849.44	501,813.72	31,502,802.99	1,373,085.21	378,423.50	123,554,974.86
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	1,066,361.34	39,960.44	748,191.57	223,574.82	14,629.61	2,092,717.78
(2) 本期增加金额	4,265,445.35	135,374.37	2,992,766.29	224,559.21	64,726.67	7,682,871.89
—计提	4,265,445.35	135,374.37	2,992,766.29	224,559.21	64,726.67	7,682,871.89
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31	5,331,806.69	175,334.81	3,740,957.86	448,134.03	79,356.28	9,775,589.67
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1)2017.12.31 账面价值	84,467,042.75	326,478.91	27,761,845.13	924,951.18	299,067.22	113,779,385.19
(2)2016.12.31 账面价值	88,732,488.10	339,954.10	30,754,611.42	353,207.83	307,981.92	120,488,243.37

响水县佳宝化工有限公司
2016 年度至 2018 年 5 月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	89,798,849.44	501,813.72	31,502,802.99	1,373,085.21	378,423.50	123,554,974.86
(2) 本期增加金额		17,658.11			4,785.47	22,443.58
—购置		17,658.11			4,785.47	22,443.58
(3) 本期减少金额				653,401.45		653,401.45
—处置或报废				653,401.45		653,401.45
(4) 2018.5.31	89,798,849.44	519,471.83	31,502,802.99	719,683.76	383,208.97	122,924,016.99
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	5,331,806.69	175,334.81	3,740,957.86	448,134.03	79,356.28	9,775,589.67
(2) 本期增加金额	1,777,268.89	61,877.24	1,246,985.96	130,908.77	29,958.50	3,246,999.36
—计提	1,777,268.89	61,877.24	1,246,985.96	130,908.77	29,958.50	3,246,999.36
(3) 本期减少金额				274,997.75		274,997.75
—处置或报废				274,997.75		274,997.75
(4) 2018.5.31	7,109,075.58	237,212.05	4,987,943.82	304,045.05	109,314.78	12,747,591.28
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.5.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.5.31 账面价值	82,689,773.86	282,259.78	26,514,859.17	415,638.71	273,894.19	110,176,425.71
(2) 2017.12.31 账面价值	84,467,042.75	326,478.91	27,761,845.13	924,951.18	299,067.22	113,779,385.19

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佳宝化工园区硫化促进剂M生产线	5,089,883.17		5,089,883.17	5,089,883.17		5,089,883.17

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佳宝化工园区硫化促进剂M生产线	41,776,103.69	84,615,431.91	121,301,652.43		5,089,883.17				自筹

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佳宝化工园区硫化促进剂M生产线	5,089,883.17				5,089,883.17				自筹

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.5.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
佳宝化工园区硫化促进剂M生产线	5,089,883.17				5,089,883.17				自筹

(十) 无形资产

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 2016.1.1	
(2) 本期增加金额	12,500.00
—购置	12,500.00
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	12,500.00
2. 累计摊销	
(1) 2016.1.1	
(2) 本期增加金额	3,472.19
—计提	3,472.19
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	3,472.19
3. 减值准备	
(1) 2016.1.1	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2016.12.31 账面价值	9,027.81
(2) 2016.1.1 账面价值	
项目	软件
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	12,500.00
(2) 本期增加金额	9,900.00
—购置	9,900.00
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2017.12.31	22,400.00
2. 累计摊销	
(1) 2016.12.31	3,472.19
(2) 本期增加金额	7,358.31
—计提	7,358.31

项目	软件
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	10,830.50
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	11,569.50
(2) 2016.12.31 账面价值	9,027.81

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	22,400.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.5.31	22,400.00
2. 累计摊销	
(1) 2017.12.31	10,830.50
(2) 本期增加金额	3,111.10
—计提	3,111.10
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.5.31	13,941.60
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.5.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.5.31 账面价值	8,458.40
(2) 2017.12.31 账面价值	11,569.50

(十一) 长期待摊费用

项目	2016.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
土地补偿费	19,366,666.67		400,000.00		18,966,666.67

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
土地补偿费	18,966,666.67		400,000.00		18,566,666.67

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.5.31
土地补偿费	18,566,666.67		166,666.67		18,400,000.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	929,941.12	211,531.95	14,295.80
可抵扣亏损	1,799,297.78		13,080,856.99

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款		5,000,000.00	

2、 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行股份有限公司响水支行	5,000,000.00	江苏富华中小企业投资担保有限公司

3、 公司无已到期未偿还的短借款情况。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	10,615,610.36	13,426,570.51	15,551,953.49

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	335,049.36	1,141,623.00	645,550.31

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	461,569.60	5,340,430.00	4,937,512.86	864,486.74
离职后福利-设定提存计划		741,414.65	204,270.65	537,144.00
合计	461,569.60	6,081,844.65	5,141,783.51	1,401,630.74

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	864,486.74	10,010,674.70	9,350,899.20	1,524,262.24
离职后福利-设定提存计划	537,144.00	1,221,640.75	707,020.55	1,051,764.20
辞退福利		44,205.15	44,205.15	
合计	1,401,630.74	11,276,520.60	10,102,124.90	2,576,026.44

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
短期薪酬	1,524,262.24	3,677,902.28	4,255,637.75	946,526.77
离职后福利-设定提存计划	1,051,764.20	491,347.41	329,937.41	1,213,174.20
辞退福利		340,425.29	340,425.29	
合计	2,576,026.44	4,509,674.98	4,926,000.45	2,159,700.97

2、 短期薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	461,569.60	4,592,886.52	4,467,178.49	587,277.63
(2) 职工福利费		339,859.69	339,859.69	
(3) 社会保险费		381,583.79	104,374.68	277,209.11
其中：医疗保险费		296,798.82	82,926.26	213,872.56
工伤保险费		66,654.45	16,341.65	50,312.80
生育保险费		18,130.52	5,106.77	13,023.75
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		26,100.00	26,100.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	461,569.60	5,340,430.00	4,937,512.86	864,486.74

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	587,277.63	8,652,700.66	8,235,372.04	1,004,606.25
(2) 职工福利费		697,808.63	697,808.63	
(3) 社会保险费	277,209.11	600,932.25	358,485.37	519,655.99
其中：医疗保险费	213,872.56	472,659.98	284,248.22	402,284.32
工伤保险费	50,312.80	97,731.25	56,561.64	91,482.41
生育保险费	13,023.75	30,541.02	17,675.51	25,889.26
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		59,233.16	59,233.16	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	864,486.74	10,010,674.70	9,350,899.20	1,524,262.24

响水县佳宝化工有限公司
2016年度至2018年5月
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,004,606.25	3,018,600.00	3,668,172.56	355,033.69
(2) 职工福利费		315,070.36	315,070.36	
(3) 社会保险费	519,655.99	239,055.48	167,218.39	591,493.08
其中：医疗保险费	402,284.32	187,464.00	132,574.96	457,173.36
工伤保险费	91,482.41	39,307.79	26,394.99	104,395.21
生育保险费	25,889.26	12,283.69	8,248.44	29,924.51
(4) 住房公积金		49,704.00	49,704.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		55,472.44	55,472.44	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,524,262.24	3,677,902.28	4,255,637.75	946,526.77

3、 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		699,755.62	194,057.12	505,698.50
失业保险费		41,659.03	10,213.53	31,445.50
合计		741,414.65	204,270.65	537,144.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	505,698.50	1,160,558.71	671,669.52	994,587.69
失业保险费	31,445.50	61,082.04	35,351.03	57,176.51
合计	537,144.00	1,221,640.75	707,020.55	1,051,764.20

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
基本养老保险	994,587.6900	466,780.0400	313,440.5400	1,147,927.1900
失业保险费	57,176.5100	24,567.3700	16,496.8700	65,247.0100
合计	1,051,764.20	491,347.41	329,937.41	1,213,174.20

(十七) 应交税费

税费项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税		973,409.65	
企业所得税	781,522.20	3,283,868.22	
个人所得税	2,372.97	5,700.34	3,188.39
城市维护建设税	231.10	70,371.65	
房产税	254,328.92	208,071.68	60,514.34
教育费附加	231.11	70,371.65	
土地使用税	44,400.00	66,600.00	226,440.00
环保税	12,609.55		
合计	1,095,695.85	4,678,393.19	290,142.73

(十八) 应付利息

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息		8,639.57	
企业借款应付利息	7,096,000.00		
合计	7,096,000.00	8,639.57	

重要的已逾期未支付的利息情况：

2018 年 5 月 31 日

借款单位	逾期金额	逾期原因
江苏富华中小企业投资担保有限公司	7,096,000.00	未偿还

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
企业借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
往来款	20,050,000.00	20,050,000.00	20,050,000.00
暂收款	72,862.00	4,652.00	3,782.00
应付技术服务费	500,000.00	500,000.00	
预提费用	140,000.00	518,048.00	
工程款	26,206,548.31	29,414,074.80	67,735,481.51
合计	96,969,410.31	100,486,774.80	87,789,263.51

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 5 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏富华中小企业投资担保有限公司	50,000,000.00	逾期未还
徐福中	20,000,000.00	股东垫款, 尚未偿还
江苏大一建设有限公司	26,206,548.31	工程款
合计	96,206,548.31	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐福中	20,000,000.00	股东垫款, 尚未偿还
江苏大一建设有限公司	27,263,231.13	工程款
合计	47,263,231.13	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐福中	20,000,000.00	股东垫款, 尚未偿还

(二十) 实收资本

2018 年 5 月 31 日

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
孙荣军	56,640,000.00	77.18			56,640,000.00	77.18
卢宗波	2,000,000.00	2.72			2,000,000.00	2.72
徐福中	14,750,000.00	20.10			14,750,000.00	20.10
合计	73,390,000.00	100.00			73,390,000.00	100.00

2017年12月31日

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
孙荣军	56,640,000.00	77.18			56,640,000.00	77.18
卢宗波	2,000,000.00	2.72			2,000,000.00	2.72
徐福中	14,750,000.00	20.10			14,750,000.00	20.10
合计	73,390,000.00	100.00			73,390,000.00	100.00

2016年12月31日

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
孙荣军	51,590,000.00	88.38	5,050,000.00		56,640,000.00	77.18
卢宗波	2,000,000.00	3.43			2,000,000.00	2.72
徐福中	4,780,000.00	8.19	9,970,000.00		14,750,000.00	20.10
合计	58,370,000.00	100.00	15,020,000.00		73,390,000.00	100.00

(二十一) 未分配利润

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
年初未分配利润	-20,912,815.69	-25,281,012.83	-14,983,627.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,309,683.73	4,368,197.14	-10,297,385.24
期末未分配利润	-34,222,499.42	-20,912,815.69	-25,281,012.83

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,546,210.95	38,852,983.16	163,130,785.89	130,846,798.75	29,878,040.69	31,835,108.06
其他业务	262,198.28	298,550.05				
合计	43,808,409.23	39,151,533.21	163,130,785.89	130,846,798.75	29,878,040.69	31,835,108.06

(二十三) 税金及附加

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	93,745.92	121,522.76	
教育费附加	93,745.94	121,522.76	
房产税	100,857.23	242,057.35	60,514.34
土地使用税	111,000.00	266,400.00	159,840.00
印花税	19,426.90	45,414.20	8,055.70
车船税	1,380.00	2,511.90	660.00
环保税	31,523.88		
合计	451,679.87	799,428.97	229,070.04

(二十四) 销售费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
工资及附加	68,751.95	38,058.10	20,216.76
运杂费	1,220,598.75	3,091,220.96	640,164.03
差旅费	8,718.94	25,637.91	7,093.00
办公费	3,285.80	9,279.10	874.19
业务招待费	190,260.00	91,742.55	
其他	15,825.00	23,627.82	
合计	1,507,440.44	3,279,566.44	668,347.98

(二十五) 管理费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
工资及附加	3,029,822.85	4,177,147.73	3,640,952.78
技术服务费		1,300,000.00	
差旅费	146,995.02	179,671.97	78,961.57
办公费	55,612.03	277,455.10	86,888.65
折旧与摊销	1,541,753.02	781,755.27	620,783.77
咨询服务费	38,503.11	232,605.64	
业务招待费	1,105,027.66	1,545,493.74	857,641.08
修理费	363,247.18	1,831,481.20	378,000.00
车辆费用	215,671.14	319,081.76	330,405.23
税金		13,662.40	424,341.52
环评费		490,566.02	320,754.72
其他	691,804.73	871,259.32	609,455.41
合计	7,188,436.74	12,020,180.15	7,348,184.73

(二十六) 财务费用

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利息支出	7,182,386.04	7,565,488.83	
减：利息收入	1,317.68	15,880.30	1,705.32
汇兑损益			
其他	8,354.24	55,573.58	2,845.28
合计	7,189,422.60	7,605,182.11	1,139.96

(二十七) 资产减值损失

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
坏账损失	718,409.17	197,236.15	13,945.80

(二十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-5月	2017年度	2016年度	2018年1-5月	2017年度	2016年度
处置固定资产	-376,403.70			-376,403.70		

(二十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-5月	2017年度	2016年度	2018年1-5月	2017年度	2016年度
滞纳金	267.23	47,397.96	79,629.36	267.23	47,397.96	79,629.36
交通处罚罚款	4,500.00			4,500.00		
环保罚款	530,000.00	682,930.00		530,000.00	682,930.00	
合计	534,767.23	730,327.96	79,629.36	534,767.23	730,327.96	79,629.36

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
当期所得税费用		3,283,868.22	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利润总额	-13,309,683.73	7,652,065.36	-10,297,385.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,327,420.93	1,913,016.34	-2,574,346.31
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,697,994.20	4,591,757.09	986,947.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,270,214.25	
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	629,426.73	49,309.04	1,587,398.84
所得税费用		3,283,868.22	

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利息收入	1,317.68	15,880.30	1,705.32
往来款	34,342.00	136,200.00	53,782.00
合计	35,659.68	152,080.30	55,487.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
管理费用	1,583,217.64	7,303,741.27	2,901,546.80
销售费用	494,225.00	3,514,752.95	413,823.56
营业外支出	510,992.23	730,327.96	79,629.36
手续费	8,354.24	5,573.58	2,845.28
担保费		50,000.00	
押金			68,000.00
往来款		2,372,389.59	350,000.00
合计	2,596,789.11	13,976,785.35	3,815,845.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
陈海军借款归还		6,100,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
陈海军借款		17,495,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
江苏富华中小企业投资担保公司借款		50,000,000.00	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
1、 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-13,309,683.73	4,368,197.14	-10,297,385.24
加：资产减值准备	718,409.17	197,236.15	13,945.80
固定资产折旧	3,246,999.36	7,682,871.89	1,982,369.27
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	3,111.10	7,358.31	3,472.19
长期待摊费用摊销	166,666.67	400,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	376,403.70		
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）	7,182,386.04	7,565,488.83	
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）			
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）	9,605,710.26	-11,589,594.72	-2,899,764.43

补充资料	2018年1-5月	2017年度	2016年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,333,791.27	-17,746,409.50	-7,693,061.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,928,745.87	6,037,310.28	15,934,796.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,395,047.97	-3,077,541.62	-2,555,627.20
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	979,351.84	1,869,043.51	590,608.10
减：现金的期初余额	1,869,043.51	590,608.10	122,364.33
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	-889,691.67	1,278,435.41	468,243.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	979,351.84	1,869,043.51	590,608.10
其中：库存现金	72,327.92	34,651.46	30,222.07
可随时用于支付的银行存款	907,023.92	1,834,392.05	560,386.03
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	979,351.84	1,869,043.51	590,608.10

六、 关联方及关联交易

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙荣军	控股股东
徐福中	参股股东

(二) 关联方应收应付款项

应付项目				
项目名称	关联方	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
	徐福中	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

(三) 关联方承诺

1、截至2018年5月31日止，公司应收陈海军1,139.50万元，公司股东孙荣军承诺如借款人陈海军不能在2018年8月31日前归还，该借款将由其承担。

2、公司股东孙荣军、徐福中分别将持有的公司股权5,760.00万元和1,080.00万元质押给江苏富华中小企业投资担保有限公司，为其向公司借款提供担保。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

公司于2018年6月取得坐落于陈家港生态化工集中区内厂区的国有建设用地使用权，宗地面积259,998.00平方米，土地出让价款人民币3,900.00万元，使用期限至2068年06月08日止。

九、 其他重要事项

1、公司于2018年4月停产并接受响水县环境保护局与江苏环保产业技术研究院联合检查，江苏响水生态化工园区管理委员会根据响水县环境保护局环境问题限期整改通知书（响环限改字[2018]25号），向公司下发环境问题限期整改通知书，截至审计报告日止公司尚未恢复生产。

2、截至审计报告日止，公司与江苏大一建设有限公司就厂区基建及附属配套工程签订《建设工程施工合同》，并进行初步结算，工程尚未竣工决算。

3、截至2018年5月31日止，公司向江苏富华中小企业投资担保有限公司的借款已分别于2018年1月12日和2018年2月8日到期，公司尚未偿还，本金及逾期利息合计人民币5,709.60万元。

