

证券代码：837696

证券简称：肯特催化

主办券商：中泰证券



肯特催化

NEEQ : 837696

肯特催化材料股份有限公司

KENTE CATALYSTS INC.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

2017 年 3 月，公司与仙居县红十字会签订五年期《冠名基金捐赠协议书》，设立冠名基金 100 万元，主要用于救助县内低收入困难人群和因灾、因病或突发事件陷入困境的困难群众等，2017 年实际支出 5 万元。

2017 年 8 月，公司与仙居县慈善总会签订《慈善冠名救助基金协议书》，设立冠名基金 1,000 万元，用于开展慈善活动，2017 年实际支出 7 万元。



2017 年 11 月，肯特催化材料股份有限公司经相关政府部门批准核发《高新技术企业》证书。



2017 年 12 月，肯特催化材料股份有限公司产品“四丁基溴化铵催化剂”获台州名牌产品称号。

2017 年 12 月，全资子公司江西肯特化学有限公司“年产 3,760 吨技改项目”顺利通过安全、环保“三同时”竣工验收，并获取“安全生产许可证”，该项目的完工标志着子公司江西肯特将赢来新的发展机遇与契机。

## 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.....	11
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.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制.....	37
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、肯特催化	指	肯特催化材料股份有限公司
江西肯特	指	江西肯特化学有限公司（全资子公司）
肯特科技	指	浙江肯特催化材料科技有限公司（全资子公司）
肯特投资	指	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
高山流水	指	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人项飞勇、主管会计工作负责人孙长山及会计机构负责人（会计主管人员）孙长山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
核心技术人员流失风险	公司为生产化工材料的高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司非常注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了竞业禁止合同及保密合同。虽然公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍可能存在核心技术人员流失的风险。
主要原材料价格波动风险	化工行业是一个生产周期较长的行业，原材料价格受外部环境的影响较大，如出现价格大幅上涨，而公司又不能及时转移或消化，将会对公司经营业绩产生直接影响。
新厂区建设带来的资金风险	公司筹建的“年产 3,500 吨生产线技改项目一期工程”已进入水汽联动试车阶段，截止 2017 年 12 月 31 日，项目累计投资约 7,000 万元，本项目投产后，公司产能将大幅提升，同时新工艺将更环保、自动化程度更高，从而进一步提升公司经济效益。根据仙居县经济和信息化局的备案批复，本项目预算投资 1.2 亿元人民币，由于本项目投资金额较大，且资金主要通过自有流动资金和银行借款的方式取得，未来公司可能会面临资金短缺的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

1、报告期增加了主要原材料价格波动风险。

2017 年上半年，环保巡视组进驻山东、河北、江苏等多个省份，严格环保执法下，不少环保不达标的中小企业被关停，导致部分产品供需紧张。“环保热风”之后，不合法的重污染企业被关停，造成部分供应商减少，从而推动原材料价格上涨，报告期内公司新增主要原材料价格波动风险。

2、报告期减少了实际控制人控制不当的风险和短期偿债能力风险：

（1）报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策、重要人事任免决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司高级管理人员严格按照公司的规章制度治理公司，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，公司认为已不存在实际控制人控制不当风险。

（2）报告期内，公司的经营活动产生的现金流量金额大幅增加，流动比率、速动比率等短期财务偿债能力指标较期初提高，公司短期偿债能力逐渐增强。公司通过加强应收账款催收与管理、积极开拓市场提高公司盈利能力等措施，增强了公司短期偿债能力，截至报告期末，公司短期偿债能力风险进一步降低，公司认为已不存在短期偿债能力风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	肯特催化材料股份有限公司
英文名称及缩写	KENTE CATALYSTS INC.
证券简称	肯特催化
证券代码	837696
法定代表人	项飞勇
办公地址	浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志明
职务	董事、副经理、信息披露负责人
电话	0576-87651888
传真	0576-87688808
电子邮箱	zhangzhiming_2012@126.com
公司网址	<a href="http://www.chemptc.com/">http://www.chemptc.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号；317306
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号，公司信息披露负责人办公室。

### 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	2015-12-31
挂牌时间	2016-6-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要产品与服务项目	新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物的研发、制造与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	项飞勇、郭燕平
实际控制人	项飞勇、郭燕平

#### 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	91331024691297949N	否
注册地址	仙居县福应街道现代工业集聚区	否
注册资本	52,500,000.00 元	否

#### 五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许来正、曹振东
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。



### 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	304,912,436.64	204,775,787.31	48.90%
毛利率%	28.49%	30.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,608,689.05	14,504,470.58	97.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,662,455.54	14,013,693.36	90.26%
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）	25.62%	16.48%	-
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）	23.88%	15.92%	-
基本每股收益	0.54	0.28	92.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	229,497,968.52	151,746,812.32	51.24%
负债总计	102,089,640.10	55,834,414.63	82.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,408,328.42	95,912,397.69	32.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.83	32.79%
资产负债率%（母公司）	58.77%	50.02%	-
资产负债率%（合并）	44.48%	36.79%	-
流动比率	1.76	1.56	-
利息保障倍数	23.98	29.59	-

#### 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	29,771,513.30	-1,771,327.11	-
应收账款周转率	6.93	5.64	-
存货周转率	7.87	5.68	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.24%	2.06%	-
营业收入增长率%	48.90%	-1.96%	-
净利润增长率%	97.24%	1.24%	-

**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	52,500,000	52,500,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,178,691.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,564.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,330,127.11</b>
所得税影响数	383,893.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,946,233.51</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是化学试剂与助剂行业中从事新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物的产品供应商，拥有多项发明专利和实用新型专利。经过多年经验积累，公司凭借先进的技术，卓越的品质和现代化的生产系统，为精细化工、合成材料、石油勘探、新能源等领域客户提供质优价美的产品。公司通过自主营销团队，配合网络宣传开拓业务，销售产品获取收入和利润。

报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

公司是一家从事新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物产品研发、生产和销售的供应商。报告期内，公司围绕既定的经营工作目标，开展并落实各项工作，浙江总部“年产 3,500 吨生产线技改项目一期工程”已进入水汽联动试车阶段，准备申报试生产；子公司江西肯特年产“3,760 吨技术改造项目”顺利通过安全、环保“三同时”竣工验收，并获取《安全生产许可证》，该项目的完工标志着子公司江西肯特将赢来新的发展机遇与契机。

公司始终专注于相转移催化剂季铵（磷）类化合物及其衍生产品的生产和开发，拓展其在新材料、新能源领域的应用。报告期内公司积极开拓市场，加强研发，不断推出新产品，在市场经济疲软的环境下，公司经营业绩稳定增长。

##### 1、公司财务状况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 229,497,968.52 元，较上年末的 151,746,812.32 元，增长

51.24%，公司资产规模大幅增长，主要原因是报告期内公司销售规模扩大，货币资金及应收账款余额增加，同时新厂区建设相关的在建工程增加所致。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司负债总额为 102,089,640.10 元，较上年末的 55,834,414.63 元，增长 82.84%，公司负债规模大幅增长，主要原因为报告期内公司产能增大，应付货款增加；同时因新厂区项目增加专项长期借款 3,100 万元，导致负债规模大幅增长。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 127,408,328.42 元，较上年末的 95,912,397.69 元，增长 32.84%，主要原因系报告期内经营业绩较好，净利润增加使得未分配利润较上年度增加 28,198,759.62 元。

## 2、公司经营成果

2017 年度，公司实现营业收入 304,912,436.64 元，较上年同期的 204,775,787.31 元，增长 48.90%，主要原因系公司本年度在老产品老市场的持续扩张与渗透的基础上，加强新产品的开发与应用，不断开拓国内外新市场、新客户。

2017 年度，公司利润总额为 33,671,831.33 元，比上年同期的 16,055,476.16 元，增长 109.72%；公司净利润为 28,608,689.05 元，比上年同期的 14,504,470.58 元，增长 97.24%，主要原因系：（1）销售业绩上升，拉动营业利润和净利润大幅增长。（2）报告期内各项费用控制较好。

本期公司产品毛利率为 28.49%，比上年同期的 30.29%，下降 1.80 个百分点，主要因为 2017 年度国家环保整治的影响，原材料市场价格上涨幅度较大，使单位产品成本增加，从而使得毛利率有所下降。

## 3、现金流量情况

本年度经营活动产生的现金流量净额为 29,771,513.30 元，较上期同比增加 31,542,840.41 元。主要系本期公司收入规模同比增加，加大了货款回款力度，销售收入收回的现金较上年同期大幅增加，报告期内销售商品收到的现金和采购货物支付现金净额较上期增加 17,788,968.28 元；另外，公司报告期内减少关联方往来款，导致经营性现金流量净额增长明显。

本年度投资活动产生的现金净流出额为 51,601,512.38 元，较上年增加净流出额 46,833,944.94 元，主要系本期公司“年产 3,500 吨相转移催化剂项目”的新厂区处于建设阶段，建设投资金额较大。

本年度筹资活动现金净额为 32,934,959.28 元，较上年同比增加 25,096,461.67 元，主要系新厂区建设阶段，公司新增长期借款 3,100 万元所致。

## （二） 行业情况

相转移催化剂是帮助异相系统反应速率提升的一类催化剂。季铵盐、季磷盐、季铵碱、冠醚作为主

要的相转移催化剂已广泛应用于精细化工合成领域，凭借该产品结构的特殊性，作为电解质、固化偶联剂、表面活性剂，在新材料、节能环保、油田化学行业的应用迅速增加，而近年来绿色催化、分子筛行业的兴起，使得作为关键材料模板剂的季铵盐、季铵碱的需求量迅速增加，这也使得该类产品的应用范围更加广泛，行业前景广阔。

化学原料及化学制品制造业，在国民经济中具有举足轻重的地位和作用。近年来受下游需求旺盛、进口替代以及技术壁垒较高等因素带动，我国化学原料及化学制品制造业行业发展迅速。据中国产业信息网的数据显示，2016 年下半年以来，受益于国际油价的反弹和化工品价格的上涨，化工行业收入、利润增速均出现回升。2017 年 1-9 月，化学原料及化学制品制造业共实现营业收入 69,497.30 亿元，同比增长 14.70%，实现利润总额 4,521.60 亿元，同比增长 37.90%，行业景气大幅提升。

2018 年化学原料及化学制品制造业随着固定资产投资增速的下台阶（2017 年共完成固定资产投资 13,903.18 亿元，同比下滑 4.00%.），产能过剩的局面正在逐步好转；从下游主要行业的情况来看，需求有望保持稳定态势。

近年来，国家对于环保的监察及重视程度日愈增加，政府各部门陆续出台了多项环保政策文件，日益趋严的环保要求推动行业整合力度，减少供给端压力。政策对于供给端质量和效率提升提出更高要求，能耗和环保水平将长期影响行业格局的变化和企业的生存发展。2017 年，环保督查巡查工作领导小组对化工企业的巡查，以及十九大会议的召开，致使原材料价格的不断上涨和生产供应的不及时、物流运输的延期停滞、环保压力的与日俱增、下游客户的连续停工等等，导致产品价格不断波动。但公司产品本身质量过硬，得到下游客户充分认可，同时在深入推进精益化的运营管理模式和董事会的正确领导下，因此公司的盈利能力不减反增。

备注：以上行业数据来源于《中国产业信息网》。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,547,445.72	12.87%	15,727,485.52	10.36%	87.87%
应收账款	44,411,393.66	19.35%	37,008,574.80	24.39%	20.00%
存货	31,639,871.27	13.79%	23,779,096.87	15.67%	33.06%
长期股权投资					
固定资产	34,016,364.82	14.82%	35,660,231.26	23.50%	-4.61%
在建工程	45,193,272.60	19.69%	8,168,372.54	5.38%	453.27%

无形资产	18,053,252.60	7.87%	18,480,734.60	12.18%	-2.31%
短期借款	15,000,000.00	6.54%	11,600,000.00	7.64%	29.31%
应付账款	35,541,437.51	15.49%	24,597,762.73	16.21%	44.49%
长期借款	31,000,000.00	13.51%			
资产总计	229,497,968.52	-	151,746,812.32	-	51.24%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

货币资金期末余额较期初增加 13,819,960.20 元，增幅 87.87%，主要系本期销售规模较上期增长，导致经营活动收到的现金增加，且公司期末集中销售回款所致。

#### 2、应收账款

应收账款期末余额较期初增加 7,402,818.86 元，增幅 20.00%，主要系本期公司加大市场开拓力度，销售收入快速增长，导致应收账款随之增长。

#### 3、存货

存货期末余额较期初增加 7,860,774.40 元，增幅 33.06%，主要系本期销售业绩增加，产能及期末库存商品增加所致。

#### 4、在建工程

在建工程期末余额较期初增加 37,024,900.06 元，增幅 453.27%，主要系本期新厂区建设支出增加所致。

#### 5、应付账款

应付账款期末余额较期初增加 10,943,674.78 元，增幅 44.49%，主要系本期销售规模增长及新项目建设投入增加，应付货款、工程及设备款增加所致。

#### 6、长期借款

长期借款期末余额较期初增加 31,000,000.00 元，主要系公司本期新厂区建设阶段资金投入较大，公司本期增加专项长期借款，用于新厂房建设。

## 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	304,912,436.64	-	204,775,787.31	-	48.90%
营业成本	218,033,450.32	71.51%	142,754,893.08	69.71%	52.73%
毛利率%	28.49%	-	30.29%	-	-

管理费用	31,255,067.64	10.25%	26,216,400.42	12.80%	19.22%
销售费用	21,752,350.22	7.13%	15,054,725.04	7.35%	44.49%
财务费用	588,016.35	0.19%	549,349.03	0.27%	7.04%
营业利润	32,820,395.82	10.76%	15,385,877.12	7.51%	113.32%
营业外收入	1,080,599.05	0.35%	791,509.53	0.39%	36.52%
营业外支出	229,163.54	0.08%	121,910.49	0.06%	87.98%
净利润	28,608,689.05	9.38%	14,504,470.58	7.08%	97.24%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

2017 年度，公司实现营业收入 304,912,436.64 元，较 2016 年度的 204,775,787.31 元，增长 48.90%，公司营业收入大幅提升，主要原因系公司本年度在老产品、老市场的持续扩张与渗透的基础上，加强新产品的开发与应用，不断开拓国内外新市场、新客户。

#### 2、营业成本及毛利

2017 年度，公司营业成本为 218,033,450.32 元，较 2016 年度的 142,754,893.08 元，增长 52.73%，主要因为报告期内营业收入增长带动成本增长及原材料价格上涨导致营业成本增长所致。毛利率较 2016 年度下降 1.80 个百分点，公司毛利率有所下降，主要因为 2017 年度国家环保整治的影响，原材料市场价格上涨幅度较大，使单位产品成本增加，从而使得毛利率有所下降。

#### 3、管理费用

2017 年度公司管理费用为 31,255,067.64 元，较 2016 年度的 26,216,400.42 元，增幅 19.22%，主要系技术服务费、职工薪酬、业务招待费、安全环保开支等综合变动所致，2017 年度管理费用主要明细变动如下：

(1) 技术服务费较 2016 年度增加 3,108,100.00 元，主要系子公司肯特科技本期发生的化工原料及材料相关技术咨询和服务。

(2) 本年度职工薪酬较 2016 年度增加 1,783,566.20 元，增幅 25.46%，职工薪酬的增加主要系公司提高职工工资水平所致；

(3) 业务招待费较 2016 年度增加 1,083,075.63 元，增幅 231.26%，主要系公司处于快速发展阶段，新厂房也处于重要建设阶段，外部单位接待频率提高所致；

(4) 咨询费较 2016 年度减少 1,363,600.76 元，降幅 60.06%，主要系公司 2016 年挂牌支付挂牌中介机构及其他咨询费用较多所致；

(5) 汽车费用较 2016 年度减少 236,986.61 元，降幅 36.29%，主要系 2017 年度公司加强公务用车



管理，车辆使用频率降低，导致汽车费用减少；

（6）办公费用较 2016 年度减少 331,045.77 元，降幅 37.09%，主要系本年度公司合理控制成本，减少办公楼维修费等所致；

（7）差旅费用较 2016 年度减少 122,515.31 元，降幅 27.47%，主要系公司人员出差频率有所降低；

（8）安全环保开支较 2016 年度增加 252,731.66 元，增幅 15.95%，主要系公司增强安全环保措施导致相关支出增加较多；

（9）职工工会经费较 2016 年增加 137,111.23 元，增幅 123.18%，主要系公司报告期内工资增加所致。

（10）财产保险费较 2016 年增加 140,708.87 元，增幅 147.18%，主要系公司报告期内资产规模增幅较大，对应财产保险费随之增长。

#### 4、销售费用

2017 年度公司销售费用为 21,752,350.22 元，较 2016 年度的 15,054,725.04 元，增加 6,697,625.18 元，增幅 44.49%，主要系运费、劳务费、咨询费、业务宣传费综合变动所致，2017 年度公司销售费用主要明细变动如下：

（1）本年度运费较 2016 年度增加 3,949,175.74 元，增幅 52.63%，主要系本年度销售规模扩大，销售货物运输费用随之增长。

（2）本年度劳务费较 2016 年增加 1,497,146.32 元，增幅 51.25%，主要系子公司肯特科技在产品销售市场拓展与渗透过程中，为了提高人力资源效率，与劳务派遣公司签订《劳务外包合作协议书》，导致人力资源费用增长所致；

（3）本年度咨询费较 2016 年增加 657,363.68 元，主要系子公司肯特科技发生的市场调研方面及营销管理中 spin 运用等专项咨询费用。

（4）本年度广告及业务宣传费较 2016 年度增加 450,848.40 元，增幅 48.47%，主要系本年度公司加大了市场宣传力度所致；

（5）办公费较 2016 年度增加 141,045.38 元，增幅 73.51%，主要系公司本期子公司肯特科技的新办公室运营费增加所致；

（6）培训费较 2016 年度增加 131,800.00 元，主要系销售部本年度为提升员工业务能力与技能，加强学习培训导致培训费增加。

#### 5、营业利润

2017 年公司实现营业利润 32,820,395.82 元，较 2016 年的 15,385,877.12 元，增长 113.32%，主要系



公司本年度经营业绩上升，收入规模大幅增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	304,783,374.46	204,689,389.89	48.90%
其他业务收入	129,062.18	86,397.42	49.38%
主营业务成本	218,015,075.32	142,682,816.63	52.80%
其他业务成本	18,375.00	72,076.45	-74.51%

## 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%
季铵盐	175,510,966.37	57.56%	120,542,111.63	58.87%
季磷盐	27,516,330.97	9.02%	39,912,414.23	19.49%
季铵碱	25,246,593.73	8.28%	17,385,076.60	8.49%
冠醚	9,098,609.38	2.98%	5,400,380.73	2.64%
其他产品	67,410,874.01	22.11%	21,449,406.70	10.47%
合计	304,783,374.46	99.95%	204,689,389.89	99.96%

## 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
国内	302,545,050.94	99.22%	204,689,389.89	99.96%
国外	2,238,323.52	0.73%		
合计	304,783,374.46	99.95%	204,689,389.89	99.96%

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现主营业务收入 304,783,374.46 元，较上年同期的 204,689,389.89 元，增加 100,093,984.57 元，增幅 48.90%，具体变动明细为：

季铵盐：本期较上年同期增加 54,968,854.74 元，增幅 45.60%，主要因为国内市场需求增长较快，如石油勘探行业对 MFP-1-417 产品的需求量增加。

季磷盐：本期较上年同期减少 12,396,083.26 元，降幅 31.06%，主要因为液晶行业持续萎缩，医药行业产品逐渐被其他产品所替代，导致市场销售急剧下降，季磷盐产品需求降低。

季铵碱：本期较上年同期增加 7,861,517.13 元，增幅 45.22%，主要因为客户的需求增长与新客户的开发所致，如四甲基氢氧化铵 25% 甲醇超额完成销售计划。

冠醚：本期较上年同期增加 3,698,228.65 元，增幅 68.48%，主要因为海外市场的顺利推广，2017 年与国际公司形成了战略合作，促使 15-冠醚-5 有了新的增长。

其他产品：本期较上年同期增加 45,961,467.31 元，增幅 214.28%，主要因为子公司肯特科技不断拓展销售渠道，与优质潜力客户建立长期战略合作伙伴关系，导致其他产品销量大幅增长。

公司其他业务收入主要为销售零星原材料和废旧物资收入。

报告期内，公司通过贸易商等渠道积极拓展英国、法国、德国、美国、阿根廷等欧美市场，实现营业收入 2,238,323.52 元。

### (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	陕西铭锐石油科技有限公司	26,324,268.99	8.64%	否
2	上海携世材料科技发展有限公司	15,539,001.04	5.10%	否
3	陕西润源石化物资有限公司	12,926,664.85	4.24%	否
4	上海医药工业有限公司	9,798,067.00	3.21%	否
5	宁波市振雷化工有限公司	8,426,950.16	2.76%	否
合计		<b>73,014,952.04</b>	<b>23.95%</b>	-

### (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	潜江新亿宏有机化工有限公司	28,186,621.00	10.10%	否
2	浙江建业化工股份有限公司	17,638,247.79	6.32%	否
3	上海煦邦医药科技有限公司	13,423,397.56	4.81%	否
4	浙江天宇药业股份有限公司	11,777,350.44	4.22%	否
5	衢州市海昌化工有限公司	10,666,305.50	3.82%	否
合计		<b>81,691,922.29</b>	<b>29.27%</b>	-

## 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	29,771,513.30	-1,771,327.11	-1,780.75%
投资活动产生的现金流量净额	-51,601,512.38	-4,767,567.44	982.34%
筹资活动产生的现金流量净额	32,934,959.28	7,838,497.61	320.17%

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金净流量

本年度经营活动产生的现金流量净额为 29,771,513.30 元，较上期同比增加 31,542,840.41 元。主要

系本期公司收入规模同比增加，加大了货款回款力度，销售收入收回的现金较上年同期大幅增加，报告期内销售商品收到的现金和采购货物支付现金净额较上期增加 17,788,968.28 元；另外，公司报告期内减少关联方往来款，导致经营性现金流量净额增长明显。

经营活动产生的现金净流量与净利润之间的差异：

本年度经营活动产生的现金流量净额为 29,771,513.30 元，与同期净利润 28,608,689.05 元差异为 1,162,824.25 元，公司经营活动现金流量与净利润差异较小，差异主要系资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、存货及经营性应收应累计影响所致。

## 2、投资活动产生的现金净流量

本年度投资活动产生的现金净流出额为 51,601,512.38 元，较上年增加净流出额 46,833,944.94 元，主要系本期公司“年产 3,500 吨相转移催化剂项目”的新厂区建设阶段投资金额较大。

## 3、筹资活动产生的现金净流量

本年度筹资活动现金净额为 32,934,959.28 元，较上年同比增加 25,096,461.67 元，主要系新厂区建设阶段，公司新增长期借款 3,100 万元所致。

# (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 2 家全资子公司，1 家参股公司，具体情况如下：

### 1、江西肯特化学有限公司

公司于 2015 年通过增资及股权转让，取得了江西肯特 100% 股权，由于江西肯特系同一控制下企业合并，故将江西肯特纳入合并范围。2017 年度，江西肯特实现收入 132,602,769.14 元（含内部销售），实现净利润 20,584,451.36 元。

### 2、浙江肯特催化材料科技有限公司

2016 年 4 月 15 日，子公司肯特科技成立，肯特科技注册地为浙江省杭州市萧山区，注册资本为人民币 1,000 万元，公司持股 100%。公司自 2016 年 4 月起将其纳入合并报表范围，肯特科技主要负责公司产品销售、技术咨询、技术开发等，2017 年度，肯特科技实现销售收入 299,387,979.87 元，实现净利润 2,913,090.74 元。

### 3、仙居县聚合金融服务有限公司

2016 年 6 月，公司参股投资仙居县聚合金融服务有限公司，投入资金 3,000,000.00 元，持股 6.00%，公司将其纳入可供出售金融资产，并采用成本法进行核算，截止 2017 年 12 月 31 日，该可供出售金融资产账面价值为 3,000,000.00 元，2017 年实现投资收益 300,000.00 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**☐适用 ☒不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒适用 ☐不适用**1、重要会计政策变更**

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本年影响金额为零。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整，本年影响金额为 1,178,691.60 元。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。影响金额如下：

(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。

2017 年度列示持续经营净利润金额 28,608,689.05 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；

2016 年度列示持续经营净利润金额 14,504,470.58 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。

(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

本年影响金额为零。

**2、重要会计估计变更**

报告期内无会计估计变更。

**3、重大会计差错更正**

报告期内无重大会计差错更正。

**(七) 合并报表范围的变化情况**☐适用 ☒不适用

## (八) 企业社会责任

2017 年度，公司与仙居县慈善总会签订《慈善冠名救助基金协议书》，设立冠名基金 1,000 万元，用于开展慈善活动，本年实际支出 7 万元；公司与仙居县红十字会签订五年期《冠名基金捐赠协议书》，设立冠名基金 100 万元，主要用于救助县内低收入困难人群和因灾、因病或突发事件陷入困境的困难群众等，本年实际支出 5 万元；江西子公司捐赠永新县政协脱贫攻坚款 5 万元。

公司将安全、环保及职业健康管理工作作为企业可持续发展战略的重要内容，严格履行 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三体系管理要求，注重履行企业环境保护的职责，提高职业健康安全管理水平，形成了自我监督、自我发现和自我完善的良好机制，提高了公司员工的身心健康和安全卫生技能，大幅减少成本投入和提高工作效率，在社会树立了良好的品质、信誉和形象。

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；经营管理层、核心队伍人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 1、财务方面

公司报告期内实现销售收入 304,912,436.64 元，较上期增长 48.90%；实现净利润 28,608,689.05 元，较上期增长 97.24%，报告期末资产总额为 229,497,968.52 元，较上年末增长 51.24%。报告期内公司不断开拓市场，同时合理控制成本，销售业绩和净利润呈大幅增长趋势，公司资产规模不断扩大，盈利能力良好，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在拖欠员工工资、不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

### 2、资金方面

报告期公司营业业绩较好，实现经营活动现金净流量 29,771,513.30 元，较上期的-1,771,327.11 元，呈大幅增长趋势，报告期末货币资金余额为 29,547,445.72 元，较上年末增长 87.87%，公司资金充裕，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

### 3、经营方面

公司管理团队、技术团队稳定，产品工艺和技术不断升级，品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳

步增长，不存在异常的经营风险。

#### 4、技术方面

公司基于十多年来的科技研发积累并已建立市级研发中心，持续对工艺技术进行改造和提升，不断开发和研制新产品、新技术。目前公司拥有 19 项专利，其中 3 项国家发明专利，16 项实用新型专利，主要核心产品均有相应的专利技术。

#### 5、管理方面

公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

公司始终坚持稳健发展，公司拥有完善的治理机制和独立经营所需的各种资源，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术人员流失风险

公司为生产化工材料的高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司非常注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了竞业禁止合同及保密合同。虽然公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍可能存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：1、公司根据自身发展战略，建立人才需求系统，定期调查行业动态，了解市场的整体需求和供给，确定企业未来需求的人才数量；2、根据企业人员的流动率，在规划中建立人才预警系统，对流动性较大的岗位及早做好补充计划，同时建立后备人员梯队，以避免人员流失，尤其是关键人员的流失给企业带来的不利影响；3、建立人员晋升通道，使员工看到努力的方向，提升其工作价值；4、通过市场薪酬调查和激励性设计，保证企业薪酬在市场上的竞争力；5、通过考核评价，建立有效激励机制的方法，打造良好的企业文化。

#### 2 主要原材料价格波动风险

化工行业是一个生产周期较长的行业，原材料价格受外部环境影响较大，如出现价格大幅上涨，而

公司又不能及时转移或消化，将会对公司经营业绩产生直接影响。

应对措施：建立科学的采购管理体系，持续关注原材价格的波动情况，结合以往价格波动规律以及公司的生产情况，及时调整采购计划，实施批量采购、集中采购、合约采购等各种有效方法，最大限度降低原料价格波动对公司造成的不利影响。

### 3、新厂区建设带来的资金风险

公司筹建的“年产 3,500 吨生产线技改项目一期工程”已进入水汽联动试车阶段，截止 2017 年 12 月 31 日，项目累计投资约 7,000 万元，本项目投产后，公司产能将大幅提升，同时新工艺将更环保、自动化程度更高，从而进一步提升公司经济效益。根据仙居县经济和信息化局的备案批复，本项目预算投资 1.2 亿元人民币，由于本项目投资金额较大，且资金均通过自筹方式取得，未来公司可能会面临资金短缺的风险。

应对措施：继续开拓市场，深挖客户需求，增强自身造血功能；提高资金运作能力，加强与金融机构的合作，拓宽融资渠道；利用在股转系统挂牌的积极效应，通过定向增发等直接融资手段获取资金来源。

## （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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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，委托或者受托销售		
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	5,000,000.00
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		
总计	10,000,000.00	5,000,000.00

2016 年 12 月 30 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计 2017 年向公司实际控制人之一郭燕平无偿借入短期周转资金，累计借入资本 1,000.00 万元，公司报告期内实际向关联方郭燕平无偿借入短期周转资金 500.00 万元，报告期内偿还 1,684,205.03 元，报告期末借入资金余额为 3,315,794.97 元。

#### （二） 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	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------



			决策程序	时间	
项飞勇、郭燕平	关联方担保	31,000,000.00	是	2017-02-08	2017-002
<b>总计</b>	-	<b>31,000,000.00</b>	-	-	-

**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：**

2017 年 2 月 8 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于关联方项飞勇、郭燕平为公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行授信贷款提供担保的议案》，并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2017 年 3 月 9 日，公司董事长、经理、控股股东及实际控制人项飞勇、公司控股股东及实际控制人郭燕平与中国工商银行仙居支行签订 2017 年（仙居）保字 001901 号最高额保证合同，所担保的主债权为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 1 月 31 日，在人民币 4,400 万元的最高余额内，为本公司的借款提供连带责任保证，报告期内公司实际向中国工商银行股份有限公司仙居支行借款 3,100.00 万元。

以上关联担保满足了公司经营活动中的项目建设资金需求，对推动公司生产经营活动具有积极作用，该项关联交易具有必要性。

**（三） 承诺事项的履行情况**

1、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2016 年 1 月 6 日出具了《关于竞业禁止的承诺》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人、持股 5% 以上主要股东 2016 年 1 月 6 日出具了《避免同业竞争的承诺》。

报告期内，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人、持股 5% 以上主要股东未违背上述承诺。

3、为防范大股东及关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人项飞勇、郭燕平、主要股东肯特投资及公司董事、监事及高级管理人员 2016 年 1 月 6 日出具了《关于不占用公司资产的承诺》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人项飞勇、郭燕平、主要股东肯特投资及公司董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，未有违背。

4、公司实际控制人、控股股东及持有公司 5% 股份以上的股东 2016 年 1 月 6 日出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及持有公司 5% 股份以上的股东严格履行承诺，未有违背。

## (四) 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
固定资产	抵押	5,483,062.00	2.39%	为银行长期借款提供抵押担保
无形资产	抵押	15,643,769.07	6.82%	为银行长期借款提供抵押担保
在建工程	抵押	15,321,503.93	6.68%	为银行长期借款提供抵押担保
总计	—	36,448,335.00	15.89%	—

## 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	-	-	20,624,998	20,624,998	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,708,332	12,708,332	24.21%
	董事、监事、高管	-	-	7,625,000	7,625,000	14.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	52,500,000	100.00%	-20,624,998	31,875,002	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	66.67%	-12,708,332	22,291,668	42.46%
	董事、监事、高管	30,500,000	58.09%	-7,625,000	22,875,000	43.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	项飞勇	25,500,000	-	25,500,000	48.57%	19,125,000	6,375,000
2	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	-	10,000,000	19.05%	3,333,334	6,666,666
3	郭燕平	9,500,000	-	9,500,000	18.10%	3,166,668	6,333,332
4	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-	2,500,000	4.76%	2,500,000	-
5	张志明	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	1,500,000	500,000
合计		49,500,000	0	49,500,000	94.29%	29,625,002	19,874,998

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东项飞勇持有股东台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下称“肯特投资”）0.10%的份额，并担任执行事务合伙人，股东郭燕平持有股东肯特投资 68.99%的份额、持有股东仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下称“高山流水”）14.80%的份额，并担任执行事务合伙人，股东项

飞勇与股东郭燕平系夫妻关系，张志明系项飞勇及郭燕平之妹夫。

除此之外，公司前五名股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

项飞勇直接持有公司 48.57%的股份，并通过其实际控制的肯特投资间接控制公司 19.05%的股份；其配偶郭燕平直接持有公司 18.10%的股份，并通过担任高山流水执行事务合伙人控制公司 4.76%的表决权，二人为夫妻关系，因此，项飞勇及其配偶郭燕平实际可控制公司 90.48%的表决权比例，且项飞勇担任公司董事长、经理，其二人通过股东大会对董事会、公司的经营管理决策及管理人选任有重大影响，可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的控股股东和实际控制人。

项飞勇先生，董事长、经理，出生于 1968 年 1 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工学院，本科学历。1990 年 7 月至 1994 年 4 月，任浙江省仙居县农药厂车间主任；1994 年 4 月至今，任仙居县医化厂负责人；2003 年 12 月至今，任江西飞翔监事；2009 年 5 月至 2015 年 10 月，任江西肯特化学有限公司（下称“江西肯特”）董事长、总经理；2015 年 10 月至今，任江西肯特执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，任肯特投资执行事务合伙人；2009 年 7 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事、经理；2015 年 12 月至今，任股份公司董事长、经理，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。

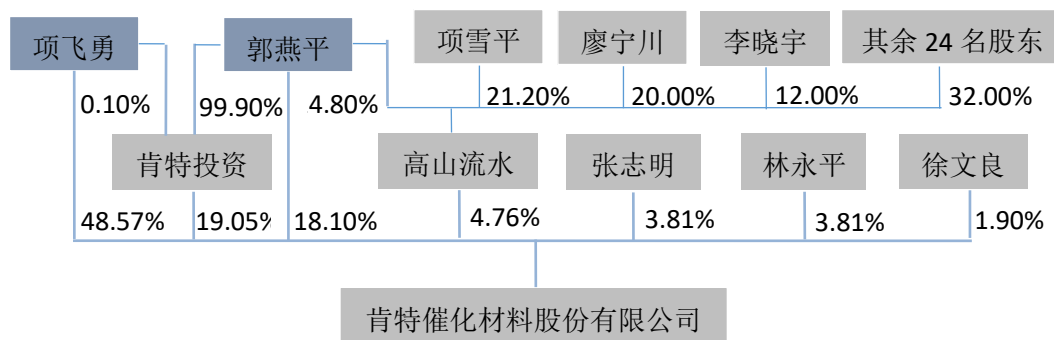
郭燕平女士，出生于 1971 年 12 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 10 月至 1991 年 8 月，任仙居制药厂职工；1991 年 8 月至 1996 年 3 月，任浙江省仙居县农药厂职工；1996 年 3 月至 2003 年 12 月，待业；2003 年 12 月至今，任江西飞翔电子科技有限公司（原名为江西飞翔医药化工有限公司，下称“江西飞翔”）执行董事兼总经理；2009 年 5 月至 2015 年 10 月，任江西肯特董事；2015 年 10 月至今，任江西肯特监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

同“(一) 控股股东情况”

控股股东、实际控制人持股情况如下图所示：



## 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
抵押借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	4,000,000.00	5.0025%	2016.05.09-2017.05.09	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	4,450,000.00	5.0025%	2016.05.09-2017.05.09	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	2,250,000.00	5.0025%	2016.05.09-2017.05.10	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司永新支行	100,000.00	5.59%	2016.12.14-2017.12.13	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司永新支行	800,000.00	5.59%	2016.12.15-2017.12.14	否
信用借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	5,000,000.00	5.0286%	2017.05.11-2018.05.08	否
信用借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	5,700,000.00	5.0286%	2017.05.11-2018.05.09	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	4,000,000.00	4.75%	2017.03.10-2022.03.07	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	1,000,000.00	4.75%	2017.04.20-2022.03.07	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	3,000,000.00	4.75%	2017.04.20-2021.06.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	4,000,000.00	4.75%	2017.04.28-2020.12.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	3,500,000.00	4.75%	2017.04.28-2020.12.30	否

抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	2,000,000.00	4.75%	2017.04.28-2021.06.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	3,000,000.00	4.75%	2017.05.27-2020.06.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	2,000,000.00	4.75%	2017.05.27-2020.06.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	2,000,000.00	4.75%	2017.08.03-2019.12.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	2,500,000.00	4.75%	2017.08.03-2020.06.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	3,000,000.00	4.75%	2017.08.28-2019.12.30	否
抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	1,000,000.00	4.75%	2017.08.28-2019.06.30	否
信用借款	中国工商银行股份有 限公司仙居支行	4,300,000.00	5.22%	2017.11.22-2018.11.13	否
<b>合计</b>	-	<b>57,600,000.00</b>	-	-	-

备注：报告期内，公司已按合同约定的还款方式归还部分借款，截止报告期末，公司总间接融资金额为 46,000,000.00 元，其中中国工商银行股份有限公司仙居支行短期信用借款 15,000,000.00 元，中国工商银行股份有限公司仙居支行长期抵押及保证借款 31,000,000.00 元。

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 利润分配情况

#### （一） 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
项飞勇	董事长、经理	男	50	本科	2015.12.20 -2018.12.19	是
张志明	董事、副经理、 信息披露负责人	男	46	研究生	2015.12.20 -2018.12.19	是
林永平	董事、副经理	男	43	高中	2015.12.20 -2018.12.19	是
陈征海	董事、副经理	男	52	大专	2015.12.20 -2018.12.19	是
李晓宇	董事	男	54	博士研究生	2015.12.20 -2018.12.19	是
杨建锋	监事会主席	男	31	本科	2015.12.20 -2018.12.19	是
马秋芬	监事	女	44	大专	2015.12.20 -2018.12.19	是
徐文良	监事	男	53	高中	2015.12.20 -2018.12.19	是
吴尖平	副经理	男	46	大专	2015.12.20 -2018.12.19	是
孙长山	财务负责人	男	45	研究生	2017.05.03 -2018.12.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 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：

股东项飞勇与股东郭燕平系夫妻关系，张志明系项飞勇及郭燕平之妹夫，林永平系项飞勇及郭燕平之表弟，股东徐文良系项飞勇及郭燕平之姐夫。除此之外，公司股东之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
项飞勇	董事长、经理	25,500,000	-	25,500,000	48.57%	-
张志明	董事、副经理、	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	-



	信息披露负责人					
林永平	董事、副经理	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	-
陈征海	董事、副经理	-	-	-	-	-
李晓宇	董事	-	-	-	-	-
杨建锋	监事会主席	-	-	-	-	-
马秋芬	监事	-	-	-	-	-
徐文良	监事	1,000,000	-	1,000,000	1.90%	-
吴尖平	副经理	-	-	-	-	-
孙长山	财务负责人	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>30,500,000</b>	<b>0</b>	<b>30,500,000</b>	<b>58.09%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
罗炜	财务负责人	离任	财务经理	个人原因
孙长山	无	新任	财务负责人	公司业务及人才需要

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

孙长山先生，出生于 1972 年 6 月，中国国籍，无境外居留权。2010 年 6 月毕业于新疆财经大学会计专业，研究生学历。1995 年 7 月至 2000 年 5 月，就职于桦林集团有限责任公司，任资产管理、统计员；2000 年 6 月至 2003 年 5 月，就职于桦林轮胎股份有限公司，任会计员；2003 年 6 月至 2003 年 11 月，就职于桦林佳通轮胎有限公司，任成本主管；2003 年 12 月至 2006 年 8 月，就职于桦林佳通轮胎有限公司，任物流主管；2006 年 9 月至 2010 年 6 月，读研究生；2010 年 7 月至 2011 年 2 月，就职于北京光华荣昌汽车部件有限公司，任生产部副部长；2011 年 3 月至 2011 年 9 月，就职于黄骅荣昌汽车部件有限公司，任财务总监；2011 年 10 月至 2015 年 1 月，就职于河北光华荣昌汽车部件有限公司，任副总经理兼财务总监；2015 年 2 月至 2016 年 2 月，就职于杭州维泰汽车用品有限公司，任财务总监；2016 年 3 月至 2017 年 4 月，就职于杭州维泰汽车用品有限公司，任副总经理；2017 年 5 月，就职于肯特催化材料股份有限公司，任财务负责人。

## 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
管理人员	98	97
生产人员	96	113
销售人员	8	13
技术人员	40	38
财务人员	11	15
<b>员工总计</b>	<b>253</b>	<b>276</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	2	6
本科	24	31
专科	38	53
专科以下	189	184
<b>员工总计</b>	<b>253</b>	<b>276</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 276 人。由于新项目进入试生产阶段，公司人员小幅增长。公司 2017 年积极开展人才培养计划，加大人才储备力度，同时不断完善培训、晋升、薪酬考核体系，以吸引更多优秀人才。

#### 2、员工薪酬政策

公司依据岗位性质和工作内容不同，制定了相应的薪酬制度和绩效考核制度。以基本工资、岗位工资、绩效工资和业绩提成相结合，并配合相适应的绩效考核指标，打造了一个公平、合理的绩效考核氛围。同时为了配合公司战略发展，满足高端人才引进和职业发展，对技术型人才及核心管理人员薪资水平进行了调整，进一步完善了公司岗位薪酬体系。公司按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件规定，向员工支付各项薪酬、为员工办理社会保险，并依据《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 3、招聘及培训计划

目前，公司招聘仍采用网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式，同时不断改进并优化了招聘与培训流程。公司在杭州湾信息港管委会的牵线搭桥下，通过校友邦平台，积极与浙江本地多所院校合作、对接，积极参与信息港管委会举办的专场招聘会和校园招聘会，发现和储备优秀人才。公司针对新员工入职、中高层管理人员、销售人员、实习生等各层级进行专题培训，通过聘请专业培训机构、内部培训等

方式进行规范及相关专业的培训，扩宽内部人员的知识面及资讯深度。通过以上培训，增强了员工的归属感、责任心，使员工提高了工作技能，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王新伟	研发部主任	-
卢金银	电解车间主任兼高级研发员	-
朱甬	自动化设备管理岗	-

核心人员的变动情况：

无。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，上述机构和成员均依法运作，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。公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司没有修改章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十次会议审议《关于关联方项飞勇、郭燕平为公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行授信贷款提供担保的议案》、《关于以公司土地使用权及在建工程为公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行授信贷款提供担保的议案》、《关于关联方项飞勇、郭燕平为公司向浙江泰隆商业银行台州仙居支行贷款提供担保的议案》、《关于确认关联方项飞勇、郭燕平为公司向交通银行股份有限公司杭州城站支行借款提供反担保的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议审议通过《关于&lt;2017 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配预案&gt;的议案》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司仙居支行贷款的议案》等议案；</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任孙长山先生为公司财务负责人的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议审议通过审议通过《关于&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》、《关于制定&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;承诺管理制度&gt;的议案》等议案；</p> <p>5、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第四次会议审议通过《第一届监事会 2016 年下半年度工作总结报告》；</p> <p>2、第一届监事会第五次会议审议通过《关</p>

		<p>于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2016 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等议案；</p> <p>3、第一届监事会第六次会议审议通过《关于肯特催化材料股份有限公司&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方项飞勇、郭燕平为公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行授信贷款提供担保的议案》、《关于以公司土地使用权及在建工程为公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行授信贷款提供担保的议案》、《关于关联方项飞勇、郭燕平为公司向浙江泰隆商业银行台州仙居支行贷款提供担保的议案》、《关于确认关联方项飞勇、郭燕平为公司向交通银行股份有限公司杭州城站支行借款提供反担保的议案》；</p> <p>2、2016 年年度股东大会审议通过《关于&lt;2016 年度董事会工作报告&gt;的议案》、审议《关于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》；</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》、《关于&lt;承诺管理制度&gt;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，公司各次股东大会、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、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》的议案》、《承诺管理制度》。健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格信息披露是公司高效健康运转的关键，公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司的稳健发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，并认真接待机构投资者到公司调研。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会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

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产和销售体系，从项目的研发到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利和技术研发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

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

3、资产独立性：公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，



依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，及时学习新发布、修改的《企业会计准则》，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的完整、准确，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，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，由公司经理为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。

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	无
审计报告编号	信会师报字〔2018〕第 ZB50216 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	许来正、曹振东
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2018]第 ZB50216 号

肯特催化材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了肯特催化材料股份有限公司（以下简称“肯特催化”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肯特催化 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

肯特催化管理层对其他信息负责。其他信息包括肯特催化 2017 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

肯特催化管理层（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，管理层负责评估肯特催化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督肯特催化的财务报告过程。

#### 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：

（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，就可能导致对肯特催化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肯特催化不能持续经营。

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

和事项。

(6) 就肯特催化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：许来正

中国注册会计师：曹振东

2018 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	29,547,445.72	15,727,485.52
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	五、(二)	8,488,680.01	3,744,000.00
应收账款	五、(三)	44,411,393.66	37,008,574.80
预付款项	五、(四)	3,564,658.69	1,887,922.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	1,545,624.04	1,900,655.84
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	31,639,871.27	23,779,096.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	3,791,223.49	1,078,516.85
<b>流动资产合计</b>		<b>122,988,896.88</b>	<b>85,126,251.94</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五、(九)	34,016,364.82	35,660,231.26
在建工程	五、(十)	45,193,272.60	8,168,372.54
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	五、(十一)	18,053,252.60	18,480,734.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	129,421.84	
递延所得税资产	五、(十三)	1,081,915.88	1,311,221.98
其他非流动资产	五、(十四)	5,034,843.90	
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,509,071.64</b>	<b>66,620,560.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,497,968.52</b>	<b>151,746,812.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	15,000,000.00	11,600,000.00
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	五、(十六)	5,750,000.00	6,070,000.00
应付账款	五、(十七)	35,541,437.51	24,597,762.73
预收款项	五、(十八)	2,918,257.63	1,350,058.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	6,040,425.89	4,452,532.21
应交税费	五、(二十)	1,200,628.23	1,571,875.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十一)	3,502,903.64	5,029,933.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>69,953,652.90</b>	<b>54,672,161.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十二）	31,000,000.00	
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	五、（二十三）	1,135,987.20	1,162,252.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,135,987.20</b>	<b>1,162,252.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>102,089,640.10</b>	<b>55,834,414.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	5,792,641.43	5,792,641.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	2,887,241.68	
盈余公积	五、（二十七）	2,051,150.07	1,641,220.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	64,177,295.24	35,978,535.62
归属于母公司所有者权益合计		127,408,328.42	95,912,397.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>127,408,328.42</b>	<b>95,912,397.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>229,497,968.52</b>	<b>151,746,812.32</b>

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：孙长山

会计机构负责人：孙长山

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,778,046.34	5,528,257.48
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		150,000.00	2,910,000.00
应收账款	十六、(一)	13,113,176.69	9,253,134.54
预付款项		1,806,273.26	865,681.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、(二)	1,291,708.21	1,593,125.56
存货		14,371,780.74	16,863,349.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,093,609.34	661,112.74
<b>流动资产合计</b>		<b>44,604,594.58</b>	<b>37,674,660.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	69,818,073.50	69,818,073.50
投资性房地产			
固定资产		22,879,518.12	25,519,930.96
在建工程		45,193,272.60	8,168,372.54
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		15,637,945.97	16,009,582.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,616.29	
递延所得税资产		600,022.18	833,198.21
其他非流动资产		5,034,843.90	
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,242,292.56</b>	<b>123,349,157.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,846,887.14</b>	<b>161,023,818.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	10,700,000.00
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		1,750,000.00	6,070,000.00
应付账款		20,049,898.87	10,721,918.31
预收款项		17.50	49,037.00
应付职工薪酬		3,182,105.59	2,248,366.63
应交税费		180,212.11	398,268.98
应付利息			

应付股利			
其他应付款		50,409,559.90	50,362,823.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>90,571,793.97</b>	<b>80,550,414.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		31,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>121,571,793.97</b>	<b>80,550,414.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,610,714.93	25,610,714.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		702,395.10	
盈余公积		624,002.65	214,073.22
一般风险准备			
未分配利润		5,837,980.49	2,148,615.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>85,275,093.17</b>	<b>80,473,403.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>206,846,887.14</b>	<b>161,023,818.63</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>304,912,436.64</b>	<b>204,775,787.31</b>
其中：营业收入	五、（二十九）	304,912,436.64	204,775,787.31
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>273,570,732.42</b>	<b>189,392,266.35</b>
其中：营业成本	五、（二十九）	218,033,450.32	142,754,893.08
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、（三十）	1,864,626.96	1,660,051.06
销售费用	五、（三十一）	21,752,350.22	15,054,725.04
管理费用	五、（三十二）	31,255,067.64	26,216,400.42
财务费用	五、（三十三）	588,016.35	549,349.03
资产减值损失	五、（三十四）	77,220.93	3,156,847.72
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）	五、（三十五）	300,000.00	2,356.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、（三十六）	1,178,691.60	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>32,820,395.82</b>	<b>15,385,877.12</b>
加：营业外收入	五、（三十七）	1,080,599.05	791,509.53
减：营业外支出	五、（三十八）	229,163.54	121,910.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>33,671,831.33</b>	<b>16,055,476.16</b>
减：所得税费用	五、（三十九）	5,063,142.28	1,551,005.58
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>28,608,689.05</b>	<b>14,504,470.58</b>
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		28,608,689.05	14,504,470.58
2. 终止经营净利润			
（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		28,608,689.05	14,504,470.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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或净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>28,608,689.05</b>	<b>14,504,470.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,608,689.05	14,504,470.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十七、（二）	0.54	0.28
（二）稀释每股收益	十七、（二）	0.54	0.28

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：孙长山

会计机构负责人：孙长山

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	<b>94,170,383.68</b>	<b>99,094,890.95</b>
减：营业成本	十六、（四）	71,873,548.30	72,909,752.15
税金及附加		512,914.22	719,682.79
销售费用		2,607,350.31	4,921,745.08
管理费用		15,523,497.26	14,918,130.84
财务费用		522,337.66	554,927.77
资产减值损失		40,263.91	3,221,146.27
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）	十六、（五）	300,000.00	
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）			
其他收益		531,628.00	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,922,100.02</b>	<b>1,849,506.05</b>
加：营业外收入		1,002,000.28	619,976.31
减：营业外支出		132,292.34	13,728.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>4,791,807.96</b>	<b>2,455,753.46</b>
减：所得税费用		692,513.70	315,021.24
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,099,294.26</b>	<b>2,140,732.22</b>
（一）持续经营净利润		4,099,294.26	2,140,732.22
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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或净资产的变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,099,294.26</b>	<b>2,140,732.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.08	0.04
(二) 稀释每股收益		0.08	0.04

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,196,065.00	127,654,521.32
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		622,150.15	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	10,622,270.82	13,018,109.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,440,485.97</b>	<b>140,672,631.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,966,050.65	45,213,475.25
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		25,164,923.90	19,680,650.82
支付的各项税费		19,252,937.11	18,026,149.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	37,285,061.01	59,523,682.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,668,972.67</b>	<b>142,443,958.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,771,513.30</b>	<b>-1,771,327.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		300,000.00	2,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>8,002,356.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,901,512.38	9,769,923.60
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,901,512.38</b>	<b>12,769,923.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,601,512.38</b>	<b>-4,767,567.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	12,160,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,000,000.00</b>	<b>19,660,500.00</b>
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	11,260,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,465,040.72	561,502.39
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,065,040.72</b>	<b>11,822,002.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,934,959.28</b>	<b>7,838,497.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,104,960.20</b>	<b>1,299,603.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,692,485.52	11,392,882.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,797,445.72</b>	<b>12,692,485.52</b>

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：孙长山

会计机构负责人：孙长山

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,621,530.99	71,733,142.21
收到的税费返还		461,293.91	
收到其他与经营活动有关的现金		24,119,905.05	16,777,280.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,202,729.95</b>	<b>88,510,423.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,211,806.24	29,199,914.57
支付给职工以及为职工支付的现金		13,392,804.09	11,160,324.07
支付的各项税费		4,388,735.76	8,004,367.28
支付其他与经营活动有关的现金		26,019,643.43	32,820,759.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,012,989.52</b>	<b>81,185,365.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,189,740.43</b>	<b>7,325,057.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,836,727.10	8,890,027.24
投资支付的现金			13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>48,836,727.10</b>	<b>21,890,027.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,536,727.10</b>	<b>-21,890,027.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,500,000.00
取得借款收到的现金		46,000,000.00	11,160,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,000,000.00</b>	<b>18,660,500.00</b>
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	11,160,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,224.47	560,462.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,118,224.47</b>	<b>11,720,962.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,881,775.53</b>	<b>6,939,537.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,534,788.86</b>	<b>-7,625,431.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,493,257.48	10,118,688.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,028,046.34</b>	<b>2,493,257.48</b>

## (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	52,500,000.00				5,792,641.43				1,641,220.64		35,978,535.62		95,912,397.69
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	52,500,000.00				5,792,641.43				1,641,220.64		35,978,535.62		95,912,397.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,887,241.68	409,929.43		28,198,759.62		31,495,930.73
（一）综合收益总额											28,608,689.05		28,608,689.05
（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								409,929.43		-409,929.43		
1. 提取盈余公积								409,929.43		-409,929.43		
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. 其他												
(五) 专项储备							2,887,241.68					2,887,241.68
1. 本期提取							4,446,421.52					4,446,421.52
2. 本期使用							1,559,179.84					1,559,179.84
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				5,792,641.43		2,887,241.68	2,051,150.07		64,177,295.24		127,408,328.42

项目	上期										少数股 东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工	资本	减：	其他	专	盈余	一般	未分配利润			

		具			公 积	库 存 股	综 合 收 益	项 储 备	公 积	风 险 准 备		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				792,641.43				1,427,147.42		21,688,138.26	73,907,927.11
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	50,000,000.00				792,641.43				1,427,147.42		21,688,138.26	73,907,927.11
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	2,500,000.00				5,000,000.00				214,073.22		14,290,397.36	22,004,470.58
（一）综合收益总额											14,504,470.58	14,504,470.58
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				5,000,000.00							7,500,000.00
1．股东投入的普通股	2,500,000.00				5,000,000.00							7,500,000.00
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									214,073.22		-214,073.22	
1．提取盈余公积									214,073.22		-214,073.22	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,500,000.00</b>				<b>5,792,641.43</b>			<b>1,641,220.64</b>		<b>35,978,535.62</b>		<b>95,912,397.69</b>

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：孙长山

会计机构负责人：孙长山

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				25,610,714.93				214,073.22		2,148,615.66	80,473,403.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>52,500,000.00</b>				<b>25,610,714.93</b>				<b>214,073.22</b>		<b>2,148,615.66</b>	<b>80,473,403.81</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							702,395.10	409,929.43		3,689,364.83	4,801,689.36
(一) 综合收益总额										4,099,294.26	4,099,294.26
(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								409,929.43		-409,929.43	
1. 提取盈余公积								409,929.43		-409,929.43	
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. 其他											
(五) 专项储备							702,395.10				702,395.10

1. 本期提取							2,083,407.67				2,083,407.67
2. 本期使用							1,381,012.57				1,381,012.57
(六) 其他											
四、本年期末余额	52,500,000.00				25,610,714.93		702,395.10	624,002.65		5,837,980.49	85,275,093.17

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	50,000,000.00				20,610,714.93						221,956.66	70,832,671.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,610,714.93						221,956.66	70,832,671.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,500,000.00				5,000,000.00				214,073.22		1,926,659.00	9,640,732.22
（一）综合收益总额											2,140,732.22	2,140,732.22
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				5,000,000.00							7,500,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				5,000,000.00							7,500,000.00
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								214,073.22		-214,073.22		
1. 提取盈余公积								214,073.22		-214,073.22		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,500,000.00</b>				<b>25,610,714.93</b>			<b>214,073.22</b>		<b>2,148,615.66</b>	<b>80,473,403.81</b>	

## 肯特催化材料股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

肯特催化材料股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)系于 2015 年 12 月 31 日成立, 公司的统一社会信用代码为 91331024691297949N。所属行业为化学试剂和助剂制造, 细分为精细化工制造。

截止 2017 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 5,250 万元, 注册地: 仙居县福应街道现代工业集聚区。本公司主要经营活动: 公司及子公司专业从事相转移催化剂(PTC)的研发、制造与销售, 公司产品主要包括季铵盐系列、季磷盐系列、冠醚系列、季铵碱系列和其他系列。本企业实际控制人是自然人项飞勇、郭燕平。

本财务报表已经公司全体董事(董事会)于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2017-12-31 止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江西肯特化学有限公司
浙江肯特催化材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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

**(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。

**会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(二) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(三) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(五) 合并财务报表的编制方法****1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



## (六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (七) 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。

## (八) 外币业务和外币财务报表的折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## (九) 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

- a) 债务人发生严重财务困难;
- b) 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;
- c) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- e) 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;
- f) 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;
- g) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括

尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	500 万元以上。
单项金额重大并单项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。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	应收款项账龄
组合 2: 个别认定组合	关联方

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例,详见说明 a
组合 2: 个别认定组合	个别认定,详见说明 b

#### a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

b.组合中，本公司对合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

### 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、半成品、低值易耗品、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) 低值易耗品采用分次转销法；

(2) 包装物采用分次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

益。

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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。



### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

根据财税【2014】75号文件，本公司对单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50%-15.83%
器具设备	年限平均法	5	5	19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.67%

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十四) 在建工程

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

### 3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

## (十六) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45/50 年	土地使用权证法定年限

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。

### (十七) 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、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

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

### (十九) 职工薪酬

#### 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

### （1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 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。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## **(二十) 预计负债**

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

## **(二十一) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **1、以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **2、以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **3、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### **4、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### **5、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。



## (二十三) 收入

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、收入确认的具体方法

公司根据销售合同约定将产品交付给客户，在客户确认收到货物并且验收合格，产品主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## (二十四) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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。

## （二十五）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。

## （二十六） 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（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。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本年影响金额为零。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本年影响金额为 1,178,691.60 元。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。影响金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 28,608,689.05 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016 年度列示持续经营净利润金额 14,504,470.58 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年影响金额为零。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### (二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 23 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业》证书，已经取得高新企业证书编号：GR201733002253。证书有效期 3 年。自 2017 年起，公司的所得税费用、递延所得税资产等相关科目均按 15% 的企业所得税税率予以确认。

### (三) 其他说明

无

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,140.02	24,378.57
银行存款	23,751,305.70	12,668,106.95
其他货币资金	5,750,000.00	3,035,000.00
合 计	29,547,445.72	15,727,485.52
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,750,000.00	3,035,000.00
合 计	5,750,000.00	3,035,000.00

## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,468,680.01	2,244,000.00
商业承兑汇票	5,020,000.00	1,500,000.00
合计	8,488,680.01	3,744,000.00

## 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	56,323,112.73	
合计	56,323,112.73	

## 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

## 5、其他说明：

无

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1、账龄组合	44,489,199.37	93.34	77,805.71	0.17	44,411,393.66	37,127,492.45	92.12	118,917.65	0.32	37,008,574.80
组合 2、个别认定组合										
组合小计	44,489,199.37	93.34	77,805.71	0.17	44,411,393.66	37,127,492.45	92.12	118,917.65	0.32	37,008,574.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,176,745.00	6.66	3,176,745.00	100.00		3,176,745.00	7.88	3,176,745.00	100.00	
合计	47,665,944.37	100.00	3,254,550.71	6.83	44,411,393.66	40,304,237.45	100.00	3,295,662.65	8.18	37,008,574.80

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（%）
0-6 个月	43,068,344.27		
7-12 个月	1,349,877.10	67,493.86	5.00
1 至 2 年	59,980.00	5,998.00	10.00
2 至 3 年	6,450.50	1,290.10	20.00
3 至 4 年	3,047.50	1,523.75	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	44,489,199.37	77,805.71	/

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	36,159,435.88		
7-12 个月	322,834.48	16,141.72	5.00
1 至 2 年	520,724.77	52,072.47	10.00
2 至 3 年	74,317.32	14,863.46	20.00
3 至 4 年	28,680.00	14,340.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	21,500.00	21,500.00	100.00
合计	37,127,492.45	118,917.65	/

期末单项金额单项不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	3,176,745.00	3,176,745.00	100%	法院判决无可执行财产
合计	3,176,745.00	3,176,745.00	/	/

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	核销	
3,295,662.65	34,192.06		75,304.00	3,254,550.71

## 3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,304.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海携世材料科技发展有限公司	7,255,000.00	15.22	
山东润兴化工科技有限公司	3,176,745.00	6.66	3,176,745.00
中触媒新材料股份有限公司	2,565,000.00	5.38	
江西宏柏新材料股份有限公司	2,317,738.00	4.86	
陕西铭锐石油科技有限公司	1,638,915.00	3.44	
合计	16,953,398.00	35.56	3,176,745.00

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### 7、其他说明：

无

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,432,423.69	96.29	1,854,242.06	98.22
1-2 年	121,315.00	3.40	33,680.00	1.78
2-3 年	10,920.00	0.31		
合计	3,564,658.69	100.00	1,887,922.06	100.00

#### 2、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	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东同成医药股份有限公司	非关联方	857,760.60	1 年以内	24.06
Delta Finocem Pvt. Ltd	非关联方	774,528.40	1 年以内	21.73
浙江环诺环保科技股份有限公司	非关联方	339,000.00	1 年以内	9.51
上海融世国际货物运输代理有限公司	非关联方	320,198.50	1 年以内	8.98
上海鼎程商贸有限公司	非关联方	135,000.00	1 年以内	3.79
合计	/	2,426,487.50	/	68.07

#### 3、其他说明

无



## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1: 账龄组合	1,669,872.36	100.00	124,248.32	7.44	1,545,624.04	1,981,875.29	100.00	81,219.45	4.10	1,900,655.84
组合 2: 个别认定组合										
组合小计	1,669,872.36	100.00	124,248.32	7.44	1,545,624.04	1,981,875.29	100.00	81,219.45	4.10	1,900,655.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,669,872.36	100.00	124,248.32	7.44	1,545,624.04	1,981,875.29	100.00	81,219.45	4.10	1,900,655.84

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（%）
0-6 个月	425,125.15		
7-12 个月	4,528.00	226.40	5.00
1 至 2 年	1,240,219.21	124,021.92	10.00
合计	1,669,872.36	124,248.32	/

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	357,486.28		
7-12 个月	1,624,389.01	81,219.45	5.00
合计	1,981,875.29	81,219.45	/

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 43,028.87 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,324,119.01	1,846,527.01
暂借款	65,000.00	
代缴款	167,318.33	61,121.08
押金	99,328.22	66,100.20
其他	14,106.80	8,127.00
合计	1,669,872.36	1,981,875.29

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	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
仙居县工业园区管委会	非关联方	保证金	100,000.00	0-6 个月	5.99	
			1,174,119.01	1-2 年	70.31	117,411.90
太平养老保险股份有限公司	非关联方	代缴款	52,800.00	0-6 个月	3.16	
鲁西化工集团股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	0-6 个月	2.99	
赵军	非关联方	暂借款	45,000.00	0-6 个月	2.69	
浙江杭州湾信	非关联方	押金	44,500.20	1-2 年	2.66	4,450.02

单位名称	与公司关系	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
息港高新建设开发有限公司						
合计		/	1,466,419.21	--	87.80	121,861.92

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

#### 9、其他说明：

无

### (六) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,945,929.22		5,945,929.22	6,514,981.57		6,514,981.57
周转材料	1,313,332.52		1,313,332.52	222,807.63		222,807.63
在产品	3,403,180.39		3,403,180.39	360,982.09		360,982.09
库存商品	20,335,230.55		20,335,230.55	16,680,325.58		16,680,325.58
发出商品	642,198.59		642,198.59			
合计	31,639,871.27		31,639,871.27	23,779,096.87		23,779,096.87

#### 2、存货跌价准备

无

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	1,515,329.30	481,363.06
待抵扣进项税额	2,275,894.19	597,153.79
合计	3,791,223.49	1,078,516.85

### (八) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末			
仙居县聚合金融服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		6.00	300,000.00
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		6.00	300,000.00

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	器具设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	25,197,126.92	19,396,883.34	10,323,007.36	5,675,346.05	1,504,331.12	62,096,694.79
(2) 本期增加金额	205,797.00	299,574.55	1,568,994.49	668,011.48	711,467.39	3,453,844.91
—购置		279,734.55	1,568,994.49	668,011.48	711,467.39	3,228,207.91
—在建工程转入	205,797.00	19,840.00				225,637.00
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	25,402,923.92	19,696,457.89	11,892,001.85	6,343,357.53	2,215,798.51	65,550,539.70
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,569,657.57	7,900,501.11	7,242,854.72	4,379,122.13	1,344,328.00	26,436,463.53

项目	房屋建筑物	机器设备	器具设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额	1,192,956.85	2,179,052.19	1,018,481.48	554,589.31	152,631.52	5,097,711.35
—计提	1,192,956.85	2,179,052.19	1,018,481.48	554,589.31	152,631.52	5,097,711.35
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	6,762,614.42	10,079,553.30	8,261,336.20	4,933,711.44	1,496,959.52	31,534,174.88
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	18,640,309.50	9,616,904.59	3,630,665.65	1,409,646.09	718,838.99	34,016,364.82
(2) 年初账面价值	19,627,469.35	11,496,382.23	3,080,152.64	1,296,223.92	160,003.12	35,660,231.26

## 2、暂时无闲置的固定资产

## 3、无通过融资租赁租入的固定资产情况

## 4、无通过经营租赁租出的固定资产情况

## 5、无未办妥产权证书的固定资产情况

## 6、所有权受限情况详见（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

## 7、无其他说明

## (十) 在建工程

## 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设	45,193,272.60		45,193,272.60	8,168,372.54		8,168,372.54
合计	45,193,272.60		45,193,272.60	8,168,372.54		8,168,372.54

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区建设	120,000,000.00	8,168,372.54	37,024,900.06	-		45,193,272.60	37.66	37.66	858,232.62	858,232.62	4.75	自筹贷款
事故应急池	210,000.00		225,637.00	225,637.00								自筹
合计	120,210,000.00	8,168,372.54	37,250,537.06	225,637.00		45,193,272.60			858,232.62	858,232.62	4.75	

## 3、本期计提在建工程减值准备情况

无

## 4、其他说明

在建工程-新厂区建设作为本公司长期借款的抵押物，详见“五、（二十二）、（四十二）”

## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	19,902,683.89	104,321.36	20,007,005.25
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	19,902,683.89	104,321.36	20,007,005.25
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,520,185.27	6,085.38	1,526,270.65
(2) 本期增加金额	417,049.92	10,432.08	427,482.00
—计提	417,049.92	10,432.08	427,482.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,937,235.19	16,517.46	1,953,752.65
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,965,448.70	87,803.90	18,053,252.60
(2) 年初账面价值	18,382,498.62	98,235.98	18,480,734.60

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 3、其他说明

无形资产-土地使用权作为长期借款的抵押物，详见“五、(二十二)、(四十二)”。

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络服务费		235,849.05	157,232.76		78,616.29

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
杭州公司装修费用		59,000.00	8,194.45		50,805.55
合计		294,849.05	165,427.21		129,421.84

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,378,799.03	514,703.47	3,376,882.10	839,811.60
内部交易未实现利润	536,504.57	134,126.14	1,885,641.50	471,410.38
计提的专项储备	2,887,241.68	433,086.27		
合计	6,802,545.28	1,081,915.88	5,262,523.60	1,311,221.98

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	5,034,843.90	
合计	5,034,843.90	

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		11,600,000.00
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	11,600,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2017 年 5 月 10 日公司与中国工商银行仙居支行签署了合同编号为 2017 年（仙居）字 00168 号流动资金借款合同，借款额度 500 万元，借款期限 1 年，自提款日起算。

2017 年 5 月 10 日公司与中国工商银行仙居支行签署了合同编号为 2017 年（仙居）字 00169 号流动资金借款合同，借款额度 570 万元，借款期限 1 年，自提款日起算。

2017 年 11 月 20 日公司与中国工商银行仙居支行签署了合同编号为 2017 年（仙居）字 00417 号流动资金借款合同，借款额度 430 万元，借款期限 1 年，自提款日起算。

(2) 2016 年 4 月 25 日公司与中国工商银行仙居支行签署了编号为 2016 年仙居（抵）字 0031 号最高额抵押合同，抵押担保期间 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日，在人民币 1,651 万元的最高余额内，用自有土地使用权【仙国用（2016）第 000467 号】、房产（台



房权证仙字第 16313436 号、第 16313437 号、第 16313438 号、第 16313439 号、第 16313440 号) 为 2016 年公司与工商银行仙居支行之间签订的借款合同提供最高额抵押担保。

2017 年 5 月公司与工商银行仙居支行的短期借款从抵押借款性质转为信用借款性质, 公司的相关抵押物转为公司与工商银行仙居支行之间的长期借款抵押物。

(3) 子公司-江西肯特化学有限公司 2016 年 11 月 1 日公司与工商银行永新支行签署了合同编号为 0150900017-2016(永新) 字 00042 号循环借款合同, 循环借款额度 1,000 万元, 借款额度期限为 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 8 月 29 日。2016 年 11 月 1 日公司与工商银行永新支行签署了编号为 0150900017-2016 永新(抵) 字 0008 号最高额抵押合同, 用自有不动产【(赣 2016) 永新县不动产权第 0002499 号】为上述借款合同提供最高额抵押担保。2016 年度, 公司办理借款 100 万元, 归还 10 万元。2017 年度全部偿还。

## 2、已逾期未偿还的短期借款

无

## 3、其他说明

无

### (十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,750,000.00	6,070,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,750,000.00	6,070,000.00

本期末没有到期未支付的应付票据。

### (十七) 应付账款

#### 1、应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款及劳务款	31,612,986.57	23,452,529.31
工程及设备款	3,928,450.94	1,145,233.42
合计	35,541,437.51	24,597,762.73

#### 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	35,023,186.16	24,166,825.16
1-2年	385,022.35	430,937.57
2-3年	133,229.00	
合计	35,541,437.51	24,597,762.73

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

无

## 3、期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
山东潍坊龙威实业有限公司	货款	3,303,453.62	1 年以内
浙江建业化工股份有限公司	货款	2,235,096.75	1 年以内
衢州市海昌化工有限公司	货款	2,070,884.56	1 年以内
徐州市建化国际贸易有限公司	货款	1,705,320.74	1 年以内
Delta Finocem Pvt. Ltd	货款	1,336,724.58	1 年以内
合计	/	10,651,480.25	/

#### 4、其他说明

无

#### (十八) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,918,257.63	1,350,058.08
合 计	2,918,257.63	1,350,058.08

##### 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,918,257.63	1,336,058.08
1-2年		14,000.00
合计	2,918,257.63	1,350,058.08

##### 2、账龄超过一年的重要预收款项

无

##### 3、建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

##### 4、期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
广州大有精细化工厂	货款	660,000.00	1 年以内
T AND C INTERNATIONAL PRODUCTSCO LIMITED	货款	604,551.49	1 年以内
靖江市绿宇化工有限公司	货款	436,625.00	1 年以内
济南海航化工有限公司	货款	235,182.00	1 年以内
靖江市邦盛贸易有限公司	货款	180,300.00	1 年以内
合计	/	2,116,658.49	/

##### 5、其他说明

无

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,324,379.38	25,217,926.41	23,723,677.80	5,818,627.99
离职后福利-设定提存计划	128,152.83	1,534,891.17	1,441,246.10	221,797.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,452,532.21	26,752,817.58	25,164,923.90	6,040,425.89

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,222,675.99	22,182,061.06	20,817,259.78	5,587,477.27
(2) 职工福利费		886,168.36	886,168.36	
(3) 社会保险费	99,381.53	1,023,614.25	957,209.26	165,786.52
其中：医疗保险费	69,008.17	769,080.60	716,208.90	121,879.87
工伤保险费	26,101.80	186,313.16	176,080.78	36,334.18
生育保险费	4,271.56	68,220.49	64,919.58	7,572.47
(4) 住房公积金	-	768,530.00	768,530.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,321.86	357,552.74	294,510.40	65,364.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,324,379.38	25,217,926.41	23,723,677.80	5,818,627.99

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	119,609.31	1,470,485.83	1,378,066.25	212,028.89
失业保险费	8,543.52	64,405.34	63,179.85	9,769.01
企业年金缴费				
合计	128,152.83	1,534,891.17	1,441,246.10	221,797.90

## 4、其他说明

无

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	723,490.92	637,630.93
城市维护建设税	42,157.52	39,202.09
教育费附加	21,560.18	23,072.32

地方教育费附加	14,373.45	15,381.54
土地使用税	152,121.00	152,121.00
房产税	64,817.83	64,817.83
印花税	24,443.41	34,529.77
个人所得税	21,924.43	10,923.18
企业所得税	135,739.49	594,196.53
合计	1,200,628.23	1,571,875.19

## (二十一) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	3,315,794.97	5,000,000.00
往来及代垫款	187,108.67	29,933.62
合 计	3,502,903.64	5,029,933.62

## 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭燕平	3,315,794.97	到期后续借

## 3、期末余额中主要其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
郭燕平	借款	3,315,794.97	2-3 年
合计	/	3,315,794.97	/

## 4、其他说明

无

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	31,000,000.00	
合计	31,000,000.00	

长期借款分类的说明：

(1) 2017 年 3 月 9 日公司与中国工商银行仙居支行签署了合同编号为 2017 年（仙居）字 00093 号固定资产借款合同，借款额度 1,950 万元，借款期限五年，自提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），每笔提款的借款利率以每笔借款前一工作日全国银行间拆借中心公布的五年期贷款基础利率计算。该借款合同的抵押合同为 2017 年仙居（抵）字 0019 号最高额抵押合同，用自有土地使用权【仙国用（2016）第 000475 号】、【仙国用（2016）

第 000485 号】和在建工程（规划许可证号：建字第园区工规证 16-007 号）为上述借款合同提供最高额抵押担保。

公司于 2017 年 3 月至 5 月陆续提款，明细如下：

借款金额（万元）	贷款日	还款日
400.00	2017-03-10	2022-03-07
100.00	2017-04-20	2022-03-07
300.00	2017-04-20	2021-06-30
400.00	2017-04-28	2020-12-30
350.00	2017-04-28	2020-12-30
200.00	2017-04-28	2021-06-30
200.00	2017-05-27	2020-06-30

（2）2017 年 5 月 26 日公司与中国工商银行仙居支行签署了合同编号为 2017 年（仙居）字 00190 号固定资产借款合同，借款额度 1,150 万元，借款期限五年，自提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），每笔提款的借款利率以每笔借款前一工作日全国银行间拆借中心公布的五年期贷款基础利率计算，该借款合同的抵押合同为 2016 年仙居（抵）字 0031 号最高额抵押合同。

2016 年 4 月 25 日公司与中国工商银行仙居支行签署了编号为 2016 年仙居（抵）字 0031 号最高额抵押合同，抵押担保期间 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日，在人民币 1,651 万元的最高余额内，用自有土地使用权【仙国用（2016）第 000467 号】、房产（台房权证仙字第 16313436 号、第 16313437 号、第 16313438 号、第 16313439 号、第 16313440 号）为公司与中国工商银行仙居支行之间签订的借款合同提供最高额抵押担保。

公司于 2017 年 5 月至 8 月陆续提款，明细如下：

借款金额（万元）	贷款日	还款日
300.00	2017-05-27	2020-06-30
250.00	2017-08-03	2020-06-30
200.00	2017-08-03	2019-12-30
100.00	2017-08-28	2019-06-30
300.00	2017-08-28	2019-12-30

（3）公司董事长、经理、控股股东及实际控制人项飞勇、公司控股股东及实际控制人郭燕平与中国工商银行仙居支行签订 2017 年（仙居）保字 001901 号最高额保证合同，所担保的主债权为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 1 月 31 日取得的长期抵押借款，在人民币 4,400 万元的最高余额内，为本公司的借款提供连带责任保证。

### （二十三）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,162,252.80		26,265.60	1,135,987.20	土地补偿价款
合计	1,162,252.80		26,265.60	1,135,987.20	

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
土地补偿 价款	1,162,252.80		26,265.60		1,135,987.20	与资产 相关
合计	1,162,252.80		26,265.60		1,135,987.20	--

## (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,500,000.00						52,500,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	792,641.43			792,641.43
资本溢价 (股本溢价)	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,792,641.43			5,792,641.43

## (二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,446,421.52	1,559,179.84	2,887,241.68
合计		4,446,421.52	1,559,179.84	2,887,241.68

## (二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,641,220.64	409,929.43		2,051,150.07
合计	1,641,220.64	409,929.43		2,051,150.07

## (二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,978,535.62	21,688,138.26
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	35,978,535.62	21,688,138.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,608,689.05	14,504,470.58
减: 提取法定盈余公积	409,929.43	214,073.22
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	64,177,295.24	35,978,535.62

**(二十九) 营业收入和营业成本****1、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	304,783,374.46	218,015,075.32	204,689,389.89	142,682,816.63
其他业务	129,062.18	18,375.00	86,397.42	72,076.45
合计	304,912,436.64	218,033,450.32	204,775,787.31	142,754,893.08

**2、主营业务分类划分明细**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
季铵盐	175,510,966.37	126,788,686.33	120,542,111.63	83,904,091.76
季磷盐	27,516,330.97	16,617,204.99	39,912,414.23	23,196,557.64
季铵碱	25,246,593.73	15,372,787.56	17,385,076.60	11,967,314.18
冠醚	9,098,609.38	4,419,230.41	5,400,380.73	2,939,909.33
其他产品	67,410,874.01	54,817,166.03	21,449,406.70	20,674,943.72
合计	304,783,374.46	218,015,075.32	204,689,389.89	142,682,816.63

**3、主营业务区域划分明细**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	302,545,050.94	215,919,483.82	204,689,389.89	142,682,816.63
国外	2,238,323.52	2,095,591.50		
合计	304,783,374.46	218,015,075.32	204,689,389.89	142,682,816.63

**4、前五名客户的营业收入情况**

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西铭锐石油科技有限公司	26,324,268.99	8.64
上海携世材料科技发展有限公司	15,539,001.04	5.10
陕西润源石化物资有限公司	12,926,664.85	4.24
上海医药工业有限公司	9,798,067.00	3.21
宁波市振雷化工有限公司	8,426,950.16	2.76
合计	73,014,952.04	23.95

**(三十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金		112,940.86

城建税	640,548.68	588,151.33
教育费附加	349,640.42	338,175.75
地方教育费附加	233,093.58	225,450.51
房产税	150,278.30	85,460.47
土地使用税	361,242.00	209,121.00
印花税	128,683.98	99,731.14
车船使用税	1,140.00	1,020.00
合计	1,864,626.96	1,660,051.06

**(三十一) 销售费用**

项目	本期	上期
运费	11,452,408.60	7,503,232.86
劳务费	4,418,276.69	2,921,130.37
职工薪酬	2,003,984.85	2,010,482.54
广告费和业务宣传费	1,381,023.22	930,174.82
业务招待费	834,924.89	877,181.20
咨询费	657,363.68	
营销部办公费	332,923.96	191,878.58
汽车费用	247,321.24	72,868.65
差旅费用	164,733.01	311,231.66
培训费	131,800.00	
邮寄费	62,165.66	76,242.63
销售部折旧	43,210.61	150,163.43
商检费用	22,213.81	10,138.30
合计	21,752,350.22	15,054,725.04

**(三十二) 管理费用**

项目	本期	上期
研发费用	10,491,845.77	9,029,213.74
职工薪酬	8,788,265.51	7,004,699.31
技术服务费	3,108,100.00	
安全环保开支	1,837,296.93	1,584,565.27
业务招待费	1,551,405.08	468,329.45
折旧	1,161,808.02	1,347,446.32
咨询费	906,709.19	2,270,309.95
其他	797,764.20	956,112.49
办公费用	561,413.52	892,459.29
无形资产摊销	427,482.00	423,135.30
汽车费用	416,045.76	653,032.37
差旅费	323,447.82	445,963.13
职工工会经费	248,419.54	111,308.31



财产保险费	236,310.26	95,601.39
房租	181,246.63	211,856.16
会务费等	109,507.33	201,864.92
职工教育经费	108,000.08	94,791.73
税金		212,056.65
装修费用		213,654.64
合计	31,255,067.64	26,216,400.42

**(三十三) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	606,808.10	561,502.39
减：利息收入	74,600.23	33,731.04
汇兑损益	140.00	
手续费	55,668.48	21,577.68
合计	588,016.35	549,349.03

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	77,220.93	3,156,847.72
合计	77,220.93	3,156,847.72

**(三十五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	300,000.00	
理财产品确认的投资收益		2,356.16
合 计	300,000.00	2,356.16

**(三十六) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局协同创新项目补贴款	200,000.00		与收益相关
2016 年度工业与信息化专项资金收入	214,000.00		与收益相关
16 年工业企业城镇土地使用税奖励	164,828.00		与收益相关
17 年科技发展资金	87,800.00		与收益相关
节水型企业创建	56,000.00		与收益相关
17 年科技发展资金	6,000.00		与收益相关
16 年省专利发明补助	3,000.00		与收益相关
商务局付 2016 年度江西外经贸发展专项（第八批）资金	77,600.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地补偿价款摊销	26,265.60		与资产相关
园区扶持升级款	343,198.00		与收益相关
合计	1,178,691.60		

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	648,556.91	1,000,000.00
其他	80,599.05	142,952.62	80,599.05
合计	1,080,599.05	791,509.53	1,080,599.05

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水利建设基金减免退还		22,000.00	与收益相关
2016 县科技发展资金		30,000.00	与收益相关
百企提升及工业转型升级奖励资金		110,000.00	与收益相关
人才政策兑现项目资金		50,000.00	与收益相关
科技计划项目环保催化剂工艺研发及产业化补助资金		120,000.00	与收益相关
企业综合效益评级土地使用税返还奖励		138,787.00	与收益相关
稳岗就业补贴		37,504.31	与收益相关
环保局奖励		5,000.00	与收益相关
大气污染专项基金退还奖励		10,000.00	与收益相关
生态文明专项基金奖励		24,000.00	与收益相关
科技计划项目经费		50,000.00	与收益相关
重点新产品奖补资金		25,000.00	与收益相关
土地补偿价款摊销		26,265.60	与资产相关
新三板挂牌补贴	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00	648,556.91	/

**(三十八) 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
对外捐赠	170,000.00	100,000.00	170,000.00
其他	59,163.54	21,910.49	59,163.54
合计	229,163.54	121,910.49	229,163.54

**(三十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,833,836.18	2,758,210.04
递延所得税费用	229,306.10	-1,207,204.46
合计	5,063,142.28	1,551,005.58

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	33,671,831.33
按法定税率计算的所得税费用	5,050,774.70
子公司适用不同税率的影响	533,504.16
调整以前期间所得税的影响(汇算清缴)	47,725.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,445.87
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	
税法规定的额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-1,136,587.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	333,279.28
所得税费用	5,063,142.28

**3、其他说明**

无

**(四十) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	8,395,244.59	12,362,087.51
补贴收入	2,152,426.00	622,291.31
利息收入	74,600.23	33,731.04
合 计	10,622,270.82	13,018,109.86

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,613,412.70	32,820,006.88
各项期间费用	32,671,648.31	26,703,675.77
合 计	37,285,061.01	59,523,682.65

**(四十一) 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
------	------	------

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	28,608,689.05	14,504,470.58
加：资产减值准备	77,220.93	3,156,847.72
固定资产等折旧	5,097,711.35	4,786,650.22
无形资产摊销	427,482.00	423,135.30
长期待摊费用摊销	165,427.21	
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）		
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）	606,808.10.	561,502.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-300,000.00	-2,356.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	229,306.10	-1,207,204.46
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）	-7,860,774.40	2,732,247.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,326,650.54	5,274,753.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,765,859.92	-32,001,373.09
其他（专项储备）	2,887,241.68	
经营活动产生的现金流量净额	29,771,513.30	-1,771,327.11
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	23,797,445.72	12,692,485.52
减：现金的期初余额	12,692,485.52	11,392,882.46
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	11,104,960.20	1,299,603.06

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	23,797,445.72	12,692,485.52
其中：库存现金	46,140.02	24,378.57
可随时用于支付的银行存款	23,751,305.70	12,668,106.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	23,797,445.72	12,692,485.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,750,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	5,483,062.00	抵押借款
无形资产	15,643,769.07	抵押借款
在建工程	15,321,503.93	抵押借款
合计	42,198,335.00	

其他说明：详见本附注五（二十二）。

**六、 合并范围的变更****(二) 非同一控制下企业合并**

无

**(一) 同一控制下企业合并**

无

**(二) 反向购买**

无

**(三) 处置子公司**

无

**(四) 其他原因的合并范围变动**

无

**(五) 其他**

无

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西肯特化学	江西省吉安市	江西省吉安	化工	100.00	--	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
有限公司	永新县工业园	市永新县工业园			
浙江肯特催化材料科技有限公司	浙江省杭州市萧山区	浙江省杭州市萧山区	销售	100.00	2016 年 4 月新设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务。

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是自然人项飞勇、郭燕平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仙居县致格机电经营部	同一控制人控制的公司
江西飞翔电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仙居县聚合金融服务有限公司	本公司的股权投资（可供出售金融资产）
林永平	股东、董事
陈征海	董事、副经理
李晓宇	董事
徐文良	股东、监事
张志明	股东、董事
杨建锋	监事会主席
马秋芬	监事
孙长山	财务负责人（2017 年 5-12 月）
罗炜	财务负责人（2017 年 1-4 月）
吴尖平	副经理

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### 3、关联租赁情况

无

##### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
项飞勇、郭燕平	3,100 万元	2017-3-2	2018-1-31	否

公司董事长、经理、控股股东及实际控制人项飞勇、公司控股股东及实际控制人郭燕平与中国工商银行仙居支行签订 2017 年（仙居）保字 001901 号最高额保证合同，所担保的主债权为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 1 月 31 日取得的长期抵押借款，在人民币 4,400 万元的最高余额内，为本公司的借款提供连带责任保证，担保期限自主合同项下的借款期限届满次日起两年，如主合同借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

##### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郭燕平	5,000,000.00	2016.10.28	2017.12.31	到期续借

2016 年 10 月 27 日，公司与郭燕平续签借款协议，公司向郭燕平借款金额 500 万元，借款期间为 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 12 月 31 日，约定无借款利息。公司报告期内向



关联方郭燕平无偿借入短期周转资金 500.00 万元，报告期内偿还 1,684,205.03 元，报告期末借入资金余额为 3,315,794.97 元。

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

—— 无

## 7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,979,600.74	2,056,624.00

## 8、其他关联交易

无

## (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	郭燕平	3,315,794.97	5,000,000.00

## (七) 关联方承诺

无

## (八) 其他

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
土地补偿价款摊销	26,265.60		26,265.60	营业外收入
土地补偿价款摊销	26,265.60	26,265.60		其他收益

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技局协同创新项目补贴款	200,000.00	200,000.00		其他收益
2016 年度工业与信息化专项资金收入	214,000.00	214,000.00		其他收益
16 年工业企业城镇土地使用税奖励	164,828.00	164,828.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
17 年科技发展资金	87,800.00	87,800.00		其他收益
节水型企业创建	56,000.00	56,000.00		其他收益
17 年科技发展资金	6,000.00	6,000.00		其他收益
16 年省专利发明补助	3,000.00	3,000.00		其他收益
商务局付 2016 年度江西外经贸发展专项（第八批）资金	77,600.00	77,600.00		其他收益
园区扶持升级款	343,198.00	343,198.00		其他收益
水利建设基金减免退还	22,000.00		22,000.00	营业外收入
2016 县科技发展资金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
百企提升及工业转型升级奖励资金	110,000.00		110,000.00	营业外收入
人才政策兑现项目资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
科技计划项目环保催化剂工艺研发及产业化补助资金	120,000.00		120,000.00	营业外收入
企业综合效益评级土地使用税返还奖励	138,787.00		138,787.00	营业外收入
稳岗就业补贴	37,504.31		37,504.31	营业外收入
环保局奖励	5,000.00		5,000.00	营业外收入
大气污染专项基金退还奖励	10,000.00		10,000.00	营业外收入
生态文明专项基金奖励	24,000.00		24,000.00	营业外收入
科技计划项目经费	50,000.00		50,000.00	营业外收入
重点新产品奖补资金	25,000.00		25,000.00	营业外收入
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
合 计	2,774,717.31	2,152,426.00	622,291.31	

### 十三、承诺及或有事项

无

### 十四、资产负债表日后事项

无

### 十五、其他重要事项

2018 年 1 月 10 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。

决议内容：（1）根据公司业务发展及经营需要，公司 2018 年度预计向实际控制人之一郭燕平借入短期周转资金，累计发生金额不超过 1,000.00 万元，利率按不高于人民银行规定的同期借款利率执行，期限 1 年以内；（2）为解决公司流动资金需要，公司 2018 年度预计

向银行贷款 5,000.00 万元，由公司实际控制人项飞勇提供连带责任保证担保；（3）根据公司实际生产经营情况，公司的全资子公司江西肯特化学有限公司预计 2018 年租赁仙居县致格机电经营部（公司实际控制人项飞勇 100%控制的公司/公告编号：2018-001）厂房，作临时仓库使用，租赁面积 2,300.00 平方 米，租赁期限为 1 年，租赁单价为每年 100.00 元/平方米，预计 2018 年租金不超过 230,000.00 元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	13,116,772.54	80.50	3,595.85	0.03	13,113,176.69	9,327,962.93	74.60	74,828.39	0.80	9,253,134.54
其中：组合 1	13,116,772.54	80.50	3,595.85	0.03	13,113,176.69	9,327,962.93	74.60	74,828.39	0.80	9,253,134.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,176,745.00	19.50	3,176,745.00	100.00	0.00	3,176,745.00	25.40	3,176,745.00	100.00	-
合计	16,293,517.54	/	3,180,340.85	/	13,113,176.69	12,504,707.93	/	3,251,573.39	/	9,253,134.54

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（%）
0-6 个月	13,097,634.54		0.00
7-12 个月	3,640.00	182.00	5.00
1-2 年	6,000.00	600.00	10.00
2-3 年	6,450.50	1,290.10	20.00
3-4 年	3,047.50	1,523.75	50.00
4 年以上			100.00
合计	13,116,772.54	3,595.85	/

期末单项金额单项不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	3,176,745.00	3,176,745.00	100%	法院判决无可执行财产
合计	3,176,745.00	3,176,745.00	/	/

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,071.46 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,304.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江肯特催化材料科技有限公司	12,442,334.54	76.36	
山东润兴化工科技有限公司	3,176,745.00	19.50	3,176,745.00
鲁西催化剂有限公司	655,300.00	4.02	
浙江普洛得邦制药有限公司	6,000.00	0.04	600.00
浙江九洲药业股份有限公司	4,985.00	0.03	997.00
合计	16,285,364.54	99.95	3,178,342.00

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,409,120.11	100.00	117,411.90	8.33	1,291,708.21	1,674,345.01	100.00	81,219.45	4.85	1,593,125.56
组合 1：账龄组合	1,409,120.11	100.00	117,411.90	8.33	1,291,708.21	1,674,345.01	100.00	81,219.45	4.85	1,593,125.56
组合 2：个别认定组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,409,120.11	100.00	117,411.90	8.33	1,291,708.21	1,674,345.01	100.00	81,219.45	4.85	1,593,125.56

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	235,001.10		0.00
7-12 个月			
1-2 年	1,174,119.01	117,411.90	10.00
合计	1,409,120.11	117,411.90	/

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 36,192.451 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,274,119.01	1,644,389.01
暂借款	65,000.00	
代缴款	67,999.60	27,229.00
其他	2,001.50	2,727.00
合计	1,409,120.11	1,674,345.01

## 5、按欠款方归集的期末余额中主要欠款单位情况

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
仙居县工业园区管委会	保证金	100,000.00	0-6 个月	7.10	
		1,174,119.01	1-2 年	83.32	117,411.90
合计	/	1,274,119.01	/	90.42	117,411.90

## 6、无涉及政府补助的应收款项

## 7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 9、无其他说明

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	69,818,073.50		69,818,073.50	69,818,073.50		69,818,073.50
对联营、						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
合计	69,818,073.50		69,818,073.50	69,818,073.50		69,818,073.50

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
江西肯特化学有限公司	59,818,073.50			59,818,073.50		
浙江肯特催化材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	69,818,073.50			69,818,073.50		

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,358,395.25	71,855,173.30	97,184,206.47	71,065,593.42
其他业务	811,988.43	18,375.00	1,910,684.48	1,844,158.73
合计	94,170,383.68	71,873,548.30	99,094,890.95	72,909,752.15

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	300,000.00	
合 计	300,000.00	

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,178,691.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,564.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,000.00	
<b>小计</b>	<b>2,330,127.11</b>	
所得税影响额	383,893.60	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>1,946,233.51</b>	

**(二) 净资产收益率及每股收益:**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.62	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.88	0.51	0.51

**(三) 境内外会计准则下会计数据差异**

无

**(四) 会计政策变更相关补充资料**

无

**(五) 其他**

无

#### 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

肯特催化材料股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

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：

浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号，公司信息披露负责人办公室。

肯特催化材料股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十五日