

公告编号：2018-017

证券代码：837938

证券简称：贝斯美

主办券商：国联证券



贝斯美
NEEQ : 837938

绍兴贝斯美化工股份有限公司
BSM CHEMICAL CO.,LTD.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

一、2017年3月11日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于〈2017年第一次股票发行方案〉的议案》，本次股票发行价格为每股18.24元人民币，发行股数为11,897,778股。截至2017年3月16日收到认购人缴存的股份认购款217,015,470.72元，扣除与发行有关费用人民币600,000.00元，实际募集资金净额为人民币216,415,470.72元。公司注册资本由7895.2222万元增加到9085万元。

二、报告期内公司实施了2017年半年度利润分配方案，以公司总股本90,850,000股为基数，向全体股东每10股派现7.2元人民币，股利分配日期为2017年9月26日。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 34 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 | 43 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 绍兴贝斯美、贝斯美、公司、本公司 | 指 | 绍兴贝斯美化工股份有限公司 |
| 江苏永安 | 指 | 江苏永安化工有限公司，系公司之控股子公司 |
| 宁波贝斯美新材料、贝斯美科技 | 指 | 宁波贝斯美新材料科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 贝斯美投资、贝斯美控股 | 指 | 宁波贝斯美投资控股有限公司，公司控股股东 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、国联证券 | 指 | 国联证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监 |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日到2017年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2017年12月31日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》 |
| 中间体 | 指 | 用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序。 |
| 农药原药 | 指 | 农药产品的有效成份。一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用。 |
| 农药制剂 | 指 | 在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂、水剂、乳油等。 |

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。

公司负责人陈峰、主管会计工作负责人屠汶君及会计机构负责人（会计主管人员）屠汶君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 |
|-------------|--|
| 农药新产品开发风险 | 公司利用自身的技术优势实现了二甲戊灵全产业链运营，顺利成为了全球二甲戊灵原药的领先供应商。同时，公司持续进行研发投入，利用二甲戊灵中间体合成中产生的副产品，创造性地开发了甲氧虫酰肼等优秀的农药品种的合成工艺。目前公司已经在国内成功取得甲氧虫酰肼原药登记证。由于上述产品技术先进性较高，未来公司是否能够按照计划及市场态势顺利实现新产品的成功量产和销售，存在一定的不确定性。 |
| 市场增长不及预期的风险 | 报告期内公司市场份额进一步提升，同时二甲戊灵在全球范围内正在逐步替代乙草胺、氟乐灵等传统品种除草剂，在欧洲逐步成为草甘膦的混用药剂，其全球市场前景良好。随着公司高纯度原药进入主流市场，以及二甲戊灵替代市场的增长，公司的销售量和销售金额预期进一步增长。但全球经济周期性调整尚未结束，虽然农业领域属于非周期性行业，其市场需求仍将受到一定程度的负面影响，导致农业生产扩张减缓、投资下降，从而可能导致公司产品的市场增长不及预期。 |
| 环境保护及安全生产风险 | 公司主营业务为化学农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售。公司在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。公司一直高度重视环境保护，以健康、安全和环境保护为核心，建立了一整套三废处理和安全生产体系。 |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>公司持续进行环保资金投入,以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准,报告期内,公司未出现过重大环保和安全事故。公司自设立以来陆续通过了一系列环保及安全相关标准认证,具体包括:绍兴贝斯美通过了 GB/T24001-2004 环境管理体系认证和 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系认证;江苏永安通过了 ISO14001: 2004 环境管理体系标准认证。未来随着国家环保政策的趋紧和安环标准的提高,以及公司生产规模的扩大,公司存在环保成本加大,进而影响公司经营效益的风险。</p> |
| <p>公司治理风险</p> | <p>董事长陈峰直接持有公司 0.42%股权,同时持有公司控股股东贝斯美投资 39.98%的股权;由于贝斯美投资为新余常源及新余吉源的执行事务合伙人,其能直接控制上述二位股东,故陈峰为公司的实际控制人。截至目前,公司共有 9 名董事,其中 3 名为独立董事,除陈峰担任公司董事长外,不存在陈峰的直系亲属出任公司董事、监事、高级管理人员的情形,公司具有合理的治理结构。公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求,建立了《关联交易决策制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《独立董事制度》等制度,完善了公司治理结构,但仍不排除陈峰通过行使表决权或其他直接、间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等进行不当控制,侵害本公司或公众投资者的利益。</p> |
| <p>税收优惠政策变动风险</p> | <p>公司高度重视技术研发,提出并始终贯彻“产业聚焦、技术创新、安环保障”的十二字宗旨,持续进行原创研发和技术工艺改造投入。公司于 2015 年 9 月 17 日取得由浙江省科学技术厅、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》(证书编号:GR201533001053),有效期三年,在有效期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。公司控股子公司江苏永安于 2014 年 10 月 31 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201432002251),有效期三年,在有效期内江苏永安按 15%的税率缴纳企业所得税。江苏永安已通过高新技术企业重新认定且公示期已满,高新技术企业证书尚在办理中。虽然目前公司及子公司江苏永安进行了充足的技术储备,以支撑其持续获得高新技术企业资格,但如果公司及子公司江苏永安未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格,或未来国家税收优惠政策进行调整,现有的税收优惠有可能丧失,将对公司的经营业绩造成一定的影响。</p> |
| <p>客户集中度较高的风险</p> | <p>2016 年度和 2017 年度公司前五大客户销售收入占比分别为 32.32%和 31.50%。公司主要产品为农药医药中间体和农药原药,主要客户为国内农药行业大型企业、大型跨国企业及国内专业贸易公司。稳定的客户群能为公司提供稳定的利润来源,同时也导致公司对固定客户的依赖性风险。尽管该部分客户信誉状况良好,但若主要客户的经营状况发生变化,将直接影响公司</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 业绩。 |
| 汇率波动风险 | 2016 年和 2017 年公司境外销售收入占营业收入比重分别为 47.87%和 36.03%。公司根据国际市场的产品情况及汇率情况与客户定期修改产品价格，以建立与客户之间的汇率变动损失的分担机制。虽然上述方式能够一定程度上防范汇率变动风险，但公司仍须承担已签订订单部分的汇率变动风险。随着公司海外业务的持续进行，汇率的变动会对公司的持续经营产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------|
| 公司中文全称 | 绍兴贝斯美化工股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BSM CHEMICAL CO.,LTD. |
| 证券简称 | 贝斯美 |
| 证券代码 | 837938 |
| 法定代表人 | 陈峰 |
| 办公地址 | 杭州湾上虞经济技术开发区 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李晓博 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0575-82738301 |
| 传真 | 0575-82738300 |
| 电子邮箱 | dongban@bsmchem.com |
| 公司网址 | www.bsmchem.com |
| 联系地址及邮政编码 | 杭州湾上虞经济技术开发区 邮编：312300 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003-03-31 |
| 挂牌时间 | 2016-07-20 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C26-化学原料和化学制品制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 90,850,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 宁波贝斯美投资控股有限公司 |
| 实际控制人 | 陈峰 |

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 | 91330604747735048A | 否 |

| | | |
|------|---------------|---|
| 注册地址 | 杭州湾上虞经济技术开发区 | 否 |
| 注册资本 | 90,850,000.00 | 是 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 国联证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省无锡市金融一街8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 胡新荣、黄晓奇、秦啸 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦922-926 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 434,176,514.22 | 338,011,655.79 | 28.45% |
| 毛利率% | 36.30% | 31.73% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 73,171,415.11 | 36,910,384.47 | 98.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 69,931,704.69 | 36,764,057.31 | 90.22% |
| 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） | 17.32% | 17.85% | - |
| 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） | 16.55% | 17.78% | - |
| 基本每股收益 | 0.83 | 0.48 | 72.92% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 604,501,211.46 | 407,722,244.97 | 48.26% |
| 负债总计 | 132,429,784.08 | 158,857,214.42 | -16.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 463,852,113.56 | 240,269,701.51 | 93.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.11 | 3.04 | 68.09% |
| 资产负债率%（母公司） | 6.80% | 34.86% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.91% | 38.96% | - |
| 流动比率 | 265.56% | 124.89% | - |
| 利息保障倍数 | 40.93 | 7.12 | - |

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 | -32,826,717.95 | 31,009,627.87 | -205.86% |
| 应收账款周转率 | 828% | 862% | - |
| 存货周转率 | 651% | 535% | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 48.26% | 31.42% | - |
| 营业收入增长率% | 28.45% | 22.06% | - |
| 净利润增长率% | 89.93% | 48.82% | - |

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 | 90,850,000 | 78,952,222 | 15.07% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -764,567.01 |
| 计入当期损益的政府补贴（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） | 5,210,897.85 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -243,186.11 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -290,625.55 |
| 非经常性损益合计 | 3,912,519.18 |
| 所得税影响数 | 586,877.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 85,930.88 |
| 非经常性损益净额 | 3,239,710.42 |

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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产负债表科目 | | | | |
| 递延所得税资产 | 693,743.08 | 1,601,331.33 | 1,796,674.90 | 2,176,854.03 |
| 固定资产 | 178,278,509.44 | 175,631,339.32 | 138,754,519.16 | 136,699,991.66 |
| 资产合计 | 409,461,826.84 | 407,722,244.97 | 311,913,261.53 | 310,238,913.16 |
| 应付职工薪酬 | 5,127,906.98 | 8,531,325.17 | 5,076,850.11 | 5,556,850.11 |
| 负债合计 | 155,453,796.23 | 158,857,214.42 | 164,863,451.17 | 165,343,451.17 |
| 资本公积 | 111,224,045.37 | 112,580,041.61 | 61,832,895.90 | 61,832,895.90 |
| 盈余公积 | 1,722,198.49 | 1,125,491.85 | 222,984.05 | 7,549.21 |
| 未分配利润 | 52,835,723.72 | 46,985,510.01 | 13,131,981.71 | 11,193,068.18 |
| 归属母公司所有者 权益合计 | 245,360,625.62 | 240,269,701.51 | 140,407,160.15 | 138,252,811.78 |
| 少数股东权益 | 8,647,404.99 | 8,595,329.04 | 6,642,650.21 | 6,642,650.21 |
| 所有者权益合计 | 254,008,030.61 | 248,865,030.55 | 147,049,810.36 | 144,895,461.99 |
| 负债和所有者权益 总计 | 409,461,826.84 | 407,722,244.97 | 311,913,261.53 | 310,238,913.16 |
| 利润表科目 | | | | |
| 营业总成本 | 287,759,329.16 | 292,631,386.21 | 244,561,078.88 | 245,689,896.99 |
| 其中：营业成本 | 227,697,071.97 | 230,771,610.40 | 191,728,169.00 | 193,892,395.65 |
| 销售费用 | 12,951,000.85 | 13,183,048.16 | 11,407,762.14 | 11,458,563.01 |
| 管理费用 | 37,419,175.42 | 38,984,646.73 | 36,628,127.00 | 35,541,917.59 |
| 营业利润 | 50,299,752.30 | 45,427,695.25 | 32,362,329.97 | 31,233,511.86 |
| 利润总额 | 52,128,314.35 | 47,256,257.30 | 33,481,755.17 | 32,352,937.06 |
| 减：所得税费用 | 7,256,315.34 | 6,728,906.22 | 5,149,022.00 | 5,120,270.22 |
| 净利润 | 44,871,999.01 | 40,527,351.08 | 28,332,733.17 | 27,232,666.84 |
| 归属母公司所有者 的净利润 | 41,202,956.45 | 36,910,384.47 | 25,787,151.28 | 24,687,084.95 |
| 少数股东损益 | 3,669,042.56 | 3,616,966.61 | 2,545,581.89 | 2,545,581.89 |
| 综合收益总额 | 44,871,999.01 | 40,527,351.08 | 28,332,733.17 | 27,232,666.84 |
| 归属母公司所有者 的综合收益总额 | 41,202,956.45 | 36,910,384.47 | 25,787,151.28 | 24,687,084.95 |
| 归属于少数股东的 综合收益总额 | 3,669,042.56 | 3,616,966.61 | 2,545,581.89 | 2,545,581.89 |
| 现金流量表科目 | | | | |
| 收到的税费返还 | 19,685,600.09 | 13,466,756.37 | | |
| 购买商品、接受劳务 支付的现金 | 87,672,321.95 | 81,303,478.23 | | |
| 购建固定资产、无形 资产和其他长期资 产支付的现金 | 27,202,441.17 | 27,352,441.17 | | |
| 销售商品、提供劳务 收到的现金 | | | 264,483,871.96 | 116,087,219.46 |
| 收到其他与经营活 | | | 1,422,155.38 | 1,735,462.58 |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 动有关的现金 | | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | | 273,617,988.94 | 125,534,643.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 274,616,785.69 | 149,506,500.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | | 10,609,961.20 | 11,767,161.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 323,456,122.71 | 199,503,037.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -49,838,133.77 | -73,968,394.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 57,963,275.94 | 32,249,711.49 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 57,963,275.94 | 32,249,711.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -57,779,967.60 | -32,066,403.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 15,500,000.00 | 31,455,549.42 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 161,500,000.00 | 177,455,549.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 15,896,184.04 | 18,738,328.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 39,080,891.83 | 53,777,600.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 54,977,075.87 | 72,515,929.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 106,522,924.13 | 104,939,620.13 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售的高新技术企业。公司十余年来始终坚持以自主研发为核心、以市场需求为导向，拥有优秀的核心技术团队、先进的细分领域研发平台。其中二甲戊灵原药及中间体系列产品品质及产能国内最高，拥有国内最大的市场份额及出口量。公司面对高度管制、技术密集、资本密集的高门槛市场，通过长期积累，形成了以市场标准推动技术研发、以技术研发推动产品升级、以优势产品推动市场销售的业务模式。公司将客户的质量要求、标准体系融入研发、工艺设计及生产制造全流程中，不断开拓市场，产品直销欧洲、美国、巴基斯坦、印度等全球主要国家和地区的优质客户，获得持续的增长动力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，公司在全体员工的不懈努力下，公司经营保持了持续良好的发展态势。报告期公司进一步夯实了核心产品的龙头地位，进一步提升了市场份额。公司主要产品二甲戊灵产业链市场需求旺盛，报告期公司共实现营业收入4.34亿元，比去年同期增长28.45%，实现归属于挂牌公司股东净利润7317万元，比去年同期增长98.24%。产品毛利率由去年同期的31.73%提升到36.30%。报告期公司顺利完成增发，投资者认购积极踊跃，共募集资金总额为2.17亿元，为公司未来可持续发展提供了良好的资金保障。

报告期公司进一步加强了注册登记工作，目前已获得甲氧虫酰肼原药的国内登记。二甲戊灵的海外市场登记、开发工作取得突破，目前已完成澳大利亚的原药和制剂登记，并初步获得了欧盟的原药登记认可。

公司通过精益求精的精细化管理和持续不断的工艺创新，不断降低优秀农药品种的应用成本，有力推动了二甲戊灵等新型生态友好农药的全球应用。我们始终坚持“创制优质农药、服务现代农业”的发展宗旨，坚持“产业聚焦、技术创新、安环保障、规范经营”的发展理念，做强做大以二甲戊灵产业链为先导的核心优势产品体系。

(二) 行业情况

改革开放 30 多年来，国家有关部门不断加强农药生产管理，调整产业布局和产品结构，推动技术创新和产业升级，我国农药工业有了长足的发展。整体上看，我国农药工业近年来的发展呈现以下特点：

(1) 农药生产规模大幅增长。

近年来我国农药工业产业规模不断扩大，技术不断升级，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展，已经形成了较为完整的农药工业体系。在整体技术水平不断提升的同时，我国农药行业销售规模不断扩大，保持良好的发展态势。根据国家统计局数据显示，2001 年至 2016 年，我国化学农药原药产量由 78.72 万吨增长至 377.80 万吨，年复合增长率为 11.02%，农药行业在经历 2009 年至 2011 年低谷后，2012 年逐渐显现回升迹象。

(2) 高效、低毒、低残留的环保型农药需求持续增长。

目前世界人口已经超过 72 亿人，而中国人口也已超过 13.60 亿人。随着耕地面积的减少，人口增长以及人们环境保护意识的增强，如何环保的利用有限的土地资源来提高单位土地面积的粮食产出量，已经成为摆在人们面前的突出难题。农药，特别是高效、低毒、低残留的环保型农药对解决上述问题起到重要作用。

目前我国农药行业在产量稳步增长的基础上，产品竞争力不断增强，行业效益平稳提升。在不断加快产业结构调整、产品结构升级和换代的同时，一些企业积极参与国际竞争，与外国农药企业合作，成为跨国农药企业的原药供应商。根据海关总署统计数据，2016 年，我国共进口农药 8.48 万吨，同比减少 5.76%，进口金额同比减少 9.82%，达到 6.75 亿美元；共出口农药 139.99 万吨，同比增长 19.14%，出口金额达到 37.08 亿美元，增幅达到 4.63%。随着国内农药产品环保性能不断提升以及农药生产原材料相关成本的逐步下降，中国的环保型农药出口预计将迎来再次上升的局面。

(3) 以仿制药为主，生产性研发能力强，原创性研发能力弱。

目前我国农药品种主要以仿制为主，农药企业在原研新品种上研发投入较少，制剂产品的品牌档次与发达国家还存在较大的差距，要达到发达国家对农药产品的高标准，还需要不断加大研发投入，增强新产品的研发后劲。在环境与资源问题日益突出的今天，国内农药市场中还广泛存在高毒、高残留农药品种未淘汰。

从原药生产来看，目前国内只有少数企业能够在个别农药产品生产中实现全连续化和自动化工艺，部分优秀的原药品种国内的产品还无法获得欧美客户的认可，亟需加强合成技术和工艺的研究改进。

(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 | 78,440,902.70 | 12.98% | 56,630,360.22 | 13.89% | 38.51% |
| 应收账款 | 66,073,170.28 | 10.93% | 33,385,436.24 | 8.19% | 97.91% |
| 存货 | 54,045,901.11 | 8.94% | 30,865,310.37 | 7.57% | 75.10% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 203,593,794.03 | 33.68% | 175,631,339.32 | 43.08% | 15.92% |
| 在建工程 | 22,960,288.65 | 3.80% | 15,785,511.87 | 3.87% | 45.45% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------|----------------|---|----------------|---|--------|
| 资产总计 | 604,501,211.46 | - | 407,722,244.97 | - | 48.26% |
|------|----------------|---|----------------|---|--------|

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加是由于报告期内公司增资扩股募集资金所致。
- 2、应收账款增加是由于销售规模增长，应收账款相应增长。
- 3、存货增长是公司销售规模大幅增长，增加了原料及库存商品的备货量。
- 4、在建工程增加是由于控股子公司江苏永安有新的生产线的筹建。

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 | 434,176,514.22 | - | 338,011,655.79 | - | 28.45% |
| 营业成本 | 276,588,476.70 | 63.70% | 230,771,610.40 | 68.27% | 19.85% |
| 毛利率% | 36.30% | - | 31.73% | - | - |
| 管理费用 | 47,745,041.74 | 11.00% | 38,984,646.73 | 11.53% | 22.47% |
| 销售费用 | 15,272,973.71 | 3.52% | 13,183,048.16 | 3.90% | 15.85% |
| 财务费用 | 4,542,355.16 | 1.05% | 7,982,991.77 | 2.36% | -43.10% |
| 营业利润 | 88,955,340.76 | 20.49% | 45,427,695.25 | 13.44% | 95.82% |
| 营业外收入 | 1,043,144.45 | 0.24% | 2,391,930.85 | 0.71% | -56.39% |
| 营业外支出 | 1,083,337.01 | 0.25% | 563,368.80 | 0.17% | 92.30% |
| 净利润 | 76,975,183.58 | 17.73% | 40,527,351.08 | 11.99% | 89.93% |

项目重大变动原因:

- 1、财务费用下降主要原因是由于报告期偿还包商银行 7000 万元借款，而使利息支出降低。
- 2、营业利润上升主要原因是由于今年产能增加，销售价格增加而使营业利润上升。
- 3、营业外收入本期比上期大幅下降，主要原因是根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，将与日常活动相关的政府补助计入其他收益核算。
- 4、营业外支出本期比上期增长，主要原因是老旧生产设备报废损失金额较大。

(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 | 433,711,984.32 | 337,953,994.26 | 28.33% |
| 其他业务收入 | 464,529.90 | 57,661.53 | 705.61% |
| 主营业务成本 | 276,588,476.70 | 230,700,132.67 | 19.89% |
| 其他业务成本 | - | 71,477.73 | -100% |

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% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|

| | | | | |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|
| 农药中间体 | 123,641,905.11 | 28.48% | 130,451,348.45 | 38.59% |
| 二甲戊灵原药 | 254,841,596.77 | 58.70% | 172,718,205.47 | 51.10% |
| 二甲戊灵制剂 | 55,228,482.44 | 12.72% | 34,784,440.34 | 10.29% |
| 其他业务收入 | 464,529.90 | 0.11% | 57,661.53 | 0.02% |
| 合计 | 434,176,514.22 | 100.00% | 338,011,655.79 | 100.00% |

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 中国地区 | 277,437,703.53 | 63.97% | 176,166,683.86 | 52.13% |
| 国外地区 | 156,274,280.79 | 36.03% | 161,787,310.40 | 47.87% |
| 合计 | 433,711,984.32 | 100.00% | 337,953,994.26 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

报告期对中国地区销售收入比例上升，主要是因为报告期内销和外销同时增长，但内销增长的速度比外销增长速度快。

(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 | 浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂 | 34,742,276.92 | 8.00% | 否 |
| 2 | 山东华阳农药化工集团有限公司 | 32,956,918.81 | 7.59% | 否 |
| 3 | UPL LIMITED | 26,479,825.58 | 6.10% | 否 |
| 4 | 济南天邦化工有限公司 | 22,408,605.80 | 5.16% | 否 |
| 5 | 深圳诺普信作物科技有限公司 | 20,206,964.84 | 4.65% | 否 |
| | 合计 | 136,794,591.95 | 31.50% | - |

(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 | 宜兴市恒兴精细化工有限公司 | 40,411,561.47 | 14.96% | 否 |
| 2 | 宁波兰晶石化有限公司 | 20,703,627.28 | 7.66% | 否 |
| 3 | 宁波卓远经贸发展有限公司 | 17,420,595.67 | 6.45% | 否 |
| 4 | 宁波经济技术开发区奇人经贸有限公司 | 17,373,335.13 | 6.43% | 否 |
| 5 | 浙江物产化工集团宁波有限公司 | 15,101,191.19 | 5.59% | 否 |
| | 合计 | 111,010,310.74 | 41.09% | - |

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 | -32,826,717.95 | 31,009,627.87 | -205.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,554,640.74 | -27,282,175.55 | -50.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 73,280,139.28 | 38,915,937.82 | 88.30% |

现金流量分析:

- 1、经营活动现金流量净额下降主要原因是报告期销售规模增大，客户较多采用票据结算方式结算货款，因此经营活动产生的现金流量净额就降低。
- 2、投资活动现金流量净额下降主要原因是报告购建固定资产的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量增加主要原因是报告期公司进行了增资扩股。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司一家，控股子公司一家，情况如下：

(1) 宁波贝斯美新材料科技有限公司，该公司成立于2016年5月27日，注册资本1250万元人民币；注册地址：宁波市鄞州区下应街道史家码村，法定代表人钟锡君，经营范围：新材料的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；新材料、化工原料及产品的销售。公司拥有其权益比例100%。

(2) 江苏永安化工有限公司，该公司成立于2005年12月27日，注册资本4850万元人民币；注册地址：涟水县薛行化工园区；法定代表人：钟锡君，经营范围：95%二甲戊灵原药生产；330克/升二甲戊灵乳油加工（全国工业产品生产许可证有效期至2021年12月7日）；聚2,3-二甲基苯胺、3-硝基邻苯二甲酸、2-甲基-3-硝基苯甲酸生产；化工产品销售（危险化学品和剧毒化学品、易制毒化学品除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。公司拥有其权益比例90.21%。

本报告期江苏永安化工有限公司实现营业收入为3.1亿元，净利润为3885.36万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、2017年8月29日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则16号—政府补助》（财会[2017]15号）之规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则实施日之间新增的政府补助根据本规则进行调整。该准则自2017年6月12日起实施。

二、2018年2月13日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关前期会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：固定资产折旧调整，补提固定资产折旧，应付职工薪酬调整；股份支付费用调整；递延所得税资产调整；现金流量表相关差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，其中向绍兴市杭州湾工业园区和谐基金捐款 15 万元，向绍兴市上虞区慈善基金捐款 10 万元，向对接贫困村捐款 6 万元。未来公司将一如既往地诚信经营，回报社会。

三、 持续经营评价

公司所属行业未发生重大变化。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，本公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

纵观近些年全球农药行业的市场发展情况，可以概括为如下几项特征：

(1) 农药市场需求稳步增长 据统计数据显示，按分销商水平计，2014 年全球作物用农药市值 566.55 亿美元，相较于 2013 年增长 4.5%。如果包括非作物用农药在内，全球农药总销售额为 632.12 亿美元，同比增长 4.2%。(资料来源：Phillips McDougall) 从全球市场分布来看，北美地区在全球作物保护市场拥有最大的市场份额，占主导地位，其次是亚太市场。拉美市场在 2014 年实现销售额 161.47 亿美元，同比增长 15.1%，创造了强劲增长的纪录，但其增速有所放缓。(资料来源：《2019 年全球作物保护化学品市场趋势与展望》) 从全球主要农药产品的发展趋势来看，除草剂仍占统治地位，杀菌剂市场份额逐步提升，除草剂、杀菌剂和杀虫剂三大种类农药是国际农药市场的主体。

(2) 农药巨头合作密切，制剂生产及研发高度集中 经过几十年的激烈竞争与兼并重组，世界农药行业已呈现明显的寡头垄断格局。农药行业通过整合诞生了若干超级农化公司：先正达、拜耳、巴斯夫、陶氏、孟山都和杜邦。2015 年 12 月 11 日，美国化工巨头杜邦公司和陶氏化学公司宣布合并，成立陶氏杜邦公司，双方各持 50% 的股份，总市值约 1300 亿美元。上述跨国公司合计占据了全世界 80% 的市场份额。这些企业主要专注于制剂生产及新产品的开发，形成农药技术开发的垄断局面，从而进一步巩固其在全球农药市场的垄断地位。签署协议、缔结合作关系和共同协作是农药巨头们最常见的战略措施，未来预计将进一步提升和刷新这一市场格局。(资料来源：《2019 年全球作物保护化学品市场趋势与展望》)

(3) 农药原药产能向亚太及拉美地区转移 农药原药产能呈现为从欧美等发达国家地区开始向亚太地区一些发展中国家转移。该种转移主要基于不同国家和地区的生产成本、环保政策要求存在差别而产生的。随着全球经济一体化，世界农药市场已经逐步融为一体，全球农药生产向新兴国家转移趋势渐趋明显。各大农药跨国公司出于成本的考虑，不仅将农药产能转移至发展中国家，也会选择与发展中国家的一些在工艺、技术、环保、成本方面具有优势的农药企业建立战略合作关系，进行相关原药的采购。同时，农药市场的增长主要集中于以巴西、阿根廷为代表的拉美地区以及中国、印度、亚太地区等新兴国家，进一步催生了本土农药企业的发展。此外，由于发达国家出台更加严格的环境保护法律法规及政策，对农药的环境相容性提出了更高的要求。美、欧、日等发达国家及地区在出台了一系列加强农药环

保的法律法规后，促使这些地区的跨国农药企业将其农药原药生产外包给亚太及拉美地区的厂家。

(4) 高效、低毒、低残留农药市场潜力巨大 随着农药行业的发展进入成熟阶段，食品安全、生态环境保护、产能过剩等方面的突出问题给农药的使用带来了巨大压力，人们的环保意识增强和科技水平的提高，也对农药的生物合理性和环境相容性提出了更高要求，以往高毒、高残留农药品种将逐渐被市场所淘汰，让位给高效、低毒、低残留农药将是大势所趋。这一替代趋势涵盖了除草剂、杀虫剂、杀菌剂领域。例如，在除草剂领域，二甲戊灵对乙草胺、氟乐灵等选择性除草剂的广泛替代。近期，欧洲有议案倡导禁用广谱灭生性除草剂草甘膦，转而使用更为安全的二甲戊灵等选择性除草剂。在杀虫剂领域，新兴高效、安全杀虫剂氟虫双酰胺、氯虫苯甲酰胺等正在大幅替代吡虫啉。

(二) 公司发展战略

公司业务发展坚持以自主技术创新为根本，以市场需求为导向，持续加大研发投入，不断跟踪世界农化产品的最新研究成果和发展趋势，持续开发出有良好市场空间的、环境友好型的新产品，不断提升现有产品的品质，确保公司在保持二甲戊灵全产业链的优势地位的同时，增加新的优秀产品，形成除草剂与杀虫剂双引擎良好发展。

(三) 经营计划或目标

- 一、进一步巩固现有核心产品在行业内的龙头地位，提升市场占有率。
 - 二、以市场需求为导向，进一步提升企业自主创新能力和研发能力，实现产品的合理布局，进一步提升公司在行业的核心竞争力。
 - 三、加大营销及市场推广力度，提升国内外市场份额，继续积极推进农药的市场登记和开发工作。
 - 四、继续完善精细化管理、信息化管理，始终做好安环保障工作，进一步提升企业的运营效率。
- 该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

公司目前不存在对业绩有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 农药新产品开发风险 公司利用自身的技术优势实现了二甲戊灵全产业链运营，顺利成为了全球二甲戊灵原药的领先供应商。同时，公司持续进行研发投入，利用二甲戊灵中间体合成中产生的副产品，创造性地开发了甲氧虫酰肼等优秀的农药品种的合成工艺。目前公司已经在国内成功取得甲氧虫酰肼原药登记证。由于上述产品技术先进性较高，未来公司是否能够按照计划及市场态势顺利实现新产品的成功量产和销售，存在一定的不确定性。

(二) 市场增长不及预期的风险 报告期内公司市场份额进一步提升，同时二甲戊灵在全球范围内正在逐步替代乙草胺、氟乐灵等传统品种除草剂，在欧洲逐步成为草甘膦的混用药剂，其全球市场前景良好。随着公司高纯度原药进入主流市场，以及二甲戊灵替代市场的增长，公司的销售量和销售金额预期进一步增长。但全球经济周期性调整尚未结束，虽然农业领域属于非周期性行业，其市场需求仍将受到一定程度的负面影响，导致农业生产扩张减缓、投资下降，从而可能导致公司产品的市场增长不及预期。 应对措施：针对上述风险，公司一方面继续加大二甲戊灵提纯技术的研发，以期能进一步提高二

甲戊灵原药的纯度，更好的满足境内外客户需求；另一方面公司将继续加大技术开发和研发投入争取开发新产品，扩大国内外市场份额。

（三）环境保护及安全生产风险 公司主营业务为化学农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售。公司在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。公司一直高度重视环境保护，以健康、安全和环境保护为核心，建立了一整套三废处理和安全生产体系。公司持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准，报告期内，公司未出现过重大环保和安全事故。公司自设立以来陆续通过了一系列环保及安全相关标准认证，具体包括：绍兴贝斯美通过了 GB/T24001-2004 环境管理体系认证和 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系认证；江苏永安通过了 ISO14001:2004 环境管理体系标准认证。未来随着国家环保政策的趋紧和安环标准的提高，以及公司生产规模的扩大，公司存在环保成本加大，进而影响公司经营效益的风险。应对措施：针对上述风险，公司已经建立了健全的环保设施和内控体系来应对生产经营活动中所产生的废水、废气及废渣；同时公司已完善了一整套安全生产制度，包括《生产安全事故综合应急预案》等，定期进行应急演练。未来公司将会一如既往的关注环保与安全生产风险，降低该类风险对公司生产经营造成的影响。

（四）公司治理风险 董事长陈峰直接持有公司 0.42% 股权，同时持有公司控股股东贝斯美投资 39.98% 的股权；由于贝斯美投资为新余常源及新余吉源的执行事务合伙人，其能直接控制上述二位股东，故陈峰为公司的实际控制人。截至目前，公司共有 9 名董事，其中 3 名为独立董事，除陈峰担任公司董事长外，不存在陈峰的直系亲属出任公司董事、监事、高级管理人员的情形，公司具有合理的治理结构。公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立了《关联交易决策制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《独立董事制度》等制度，完善了公司治理结构，但仍不排除陈峰通过行使表决权或其他直接、间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等进行不当控制，侵害本公司或公众投资者的利益。应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以降低实际控制人侵害公司及其他股东利益的风险，切实保护中小投资者的利益。

（五）税收优惠政策变动风险 公司高度重视技术研发，提出并始终贯彻“产业聚焦、技术创新、安环保障”的十二字宗旨，持续进行原创研发和技术工艺改造投入。公司于 2015 年 9 月 17 日取得由浙江省科学技术厅、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》（证书编号：GR201533001053），有效期三年，在有效期内公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司控股子公司江苏永安于 2014 年 10 月 31 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201432002251），有效期三年，在有效期内江苏永安按 15% 的税率缴纳企业所得税。江苏永安已通过高新技术企业重新认定且公示期已满，高新技术企业证书尚在办理中。虽然目前公司及子公司江苏永安进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司及子公司江苏永安未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。应对措施：针对上述风险，公司将继续加快自身发展，在利用现有税收优惠政策的同时，有效扩大产能，降低各项成本，提高生产效率，继续重视和加大研发投入，增强自身的盈利水平，以降低税收优惠政策变化对公司的影响。

（六）客户集中度较高的风险 2016 年度和 2017 年度公司前五大客户销售收入占比分别为 32.32% 和 31.50%。公司主要产品为农药医药中间体和农药原药，主要客户为国内农药行业大型企业、大型跨国企业及国内专业贸易公司。稳定的客户群能为公司提供稳定的利润来源，同时也导致公司对固定客户的依赖性风险。尽管该部分客户信誉状况良好，但若主要客户的经营状况发生变化，将直接影响公司业绩。

（七）汇率波动风险 2016 年和 2017 年公司境外销售收入占营业收入比重分别为 47.87% 和 36.03%。公司根据国际市场的产品情况及汇率情况与客户定期修改产品价格，以建立与客户之间的汇率变动损失

的分担机制。虽然上述方式能够一定程度上防范汇率变动风险，但公司仍须承担已签订定单部分的汇率变动风险。随着公司海外业务的持续进行，汇率的变动会对公司的持续经营产生一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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 | | 618,795.50 |
| 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 | 3,500,000.00 | 5,976,070.54 |
| 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） | | |
| 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 | | 312,968.89 |
| 总计 | 3,500,000.00 | 6,907,834.93 |

2017年8月29日召开第一届董事会第十五次会议，会议审议了《关于补充确认公司2017年1-6月关联交易的议案》。补充确认了公司与关联方宁波桦虹运输有限公司之间的货物运输发生额为618,795.50元；公司向关联方农一电子商务（北京）有限公司销售货物发生额为5,976,070.54元。

（二） 承诺事项的履行情况

一、公司承诺将对临时工根据工种、工序等进行梳理，对劳动时间较长的临时工进行培训，符合公司用工要求的，将与之签订正式书面合同作为全日制用工管理；对劳动时间较短者仍采取非全日制用工的形式，与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定。公司已经对临时工根据工种、工序等进行了梳理，对劳动时间较长的临时工进行培训，符合公司用工要求的，签订书面全日制用工合同；对劳动时间较短者签订书面非全日制用工合同。

二、公司承诺自 2016 年 4 月起，公司将依法为在职员工缴纳社会保险及住房公积金。公司已经依法为在职员工缴纳社会保险及住房公积金。

三、公司控股股东宁波贝斯美投资控股有限公司及其控制的其它企业、实际控制人陈峰、其余持股 5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺》；未发现有违背承诺的事项。

四、实际控制人陈峰、公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少及避免关联交易的承诺函》，未发现有违背承诺的事项。

五、公司控股股东宁波贝斯美投资控股有限公司、实际控制人陈峰出具了《关于社保及公积金的承诺》，未发现有违背承诺的事项。

六、实际控制人陈峰出具了《关于绍兴贝斯美化工股份有限公司临时工问题的承诺》，未发现有违背承诺的事项。

七、实际控制人陈峰出具了《关于不占用公司资金的承诺》，未发现有违背承诺的事项。

八、公司控股股东宁波贝斯美投资控股有限公司、实际控制人陈峰出具了《关于关联担保的承诺》，未发现有违背承诺的事项。

九、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信等情况的书面声明》，对相关事项进行了承诺，未发现有违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|-----------|
| 货币资金 | 质押 | 8,371,116.00 | 1.38% | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 质押 | 1,000,000.00 | 0.17% | 银行承兑汇票质押 |
| 总计 | - | 9,371,116.00 | 1.55% | - |

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 | 13,952,222 | 17.67% | 42,199,152 | 56,151,374 | 61.81% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000 | 7.60% | 1,681,930 | 7,681,930 | 8.46% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 65,000,000 | 82.33% | -30,301,374 | 34,698,626 | 38.19% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,480,000 | 48.74% | -12,794,708 | 25,685,292 | 28.27% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 78,952,222 | - | 11,897,778 | 90,850,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 15 |

(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 | 宁波贝斯美投资控股有限公司 | 44,096,500 | -11,112,778 | 32,983,722 | 36.31% | 25,397,667 | 7,586,055 |
| 2 | 嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 0 | 12,335,000 | 12,335,000 | 13.58% | | 12,335,000 |
| 3 | 新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,945,000 | | 9,945,000 | 10.95% | 6,630,000 | 3,315,000 |
| 4 | 新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙） | 9,100,000 | | 9,100,000 | 10.02% | | 9,100,000 |
| 5 | 苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙） | 3,900,000 | | 3,900,000 | 4.29% | | 3,900,000 |

| | | | | | | |
|---|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|
| 合计 | 67,041,500 | 1,222,222 | 68,263,722 | 75.15% | 32,027,667 | 36,236,055 |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告期末，公司控股股东宁波贝斯美投资控股有限公司持有新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）0.26%出资额且为普通合伙人。 | | | | | | |

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

截至本报告期末，公司股东宁波贝斯美投资控股有限公司持有本公司股份 32,983,722 股，占公司股份总额的 36.31%，是公司的控股股东。

宁波贝斯美投资控股有限公司，法定代表人陈峰，统一社会信用代码：91330212671225024T，注册资本 1,000 万元人民币，成立日期：2008 年 3 月 7 日，住所：宁波市鄞州区下应街道湖下路 173 号启城商务大厦二号楼 2510 室；经营范围：一般经营项目：实业投资、投资咨询、化工原料及产品（除危险化学品）的批发、零售。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

截至本报告期末，公司股东陈峰先生直接持有公司股份 383,500 股，占公司股份总额的 0.42%，并通过其控制的宁波贝斯美投资控股有限公司持有公司股份总额的 36.31%。由于宁波贝斯美投资控股有限公司为新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）、新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人且能够控制上述二位股东，上述二位股东分别持有公司股份总额的 3.94%和 10.95%，故陈峰先生能够实际支配公司 51.62%表决权，且陈峰先生担任公司法定代表人及董事长，负责公司重大事项决策，对公司具有控制权，是公司实际控制人。

实际控制人简历：陈峰，公司董事长，男，汉族，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 10 月-1996 年 12 月任宁波农药厂销售主管、销售处副处长；1996 年 12 月-2001 年 9 月任宁波明日化学集团有限公司销售处副处长、处长；2001 年 9 月-2003 年 3 月任宁波中化化学品有限公司营销中心经理；2003 年 3 月至 2008 年 8 月任有限公司总经理，2014 年 11 月起任有限公司董事长，现任公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|------------|----------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 2017-02-24 | 2017-04-26 | 18.24 | 11,897,778 | 217,015,470.72 | - | - | 1 | 4 | | 否 |

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金总额为人民币 217,015,470.72 元，根据股票发行方案，本次募集资金用途为产品研发及工艺改良、投建研发中心、海内外市场开拓、偿还银行贷款和补充流动资金等多个方面。截至报告期末，募集资金已经使用 178,175,813.55 元，尚未使用金额为 39,456,625.98 元。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金中尚未使用金额为 39,456,625.98 元，其中募集资金专项账户余额为 39,409,685.86 元，子公司江苏永安化工有限公司的一般账户（中国工商银行股份有限公司宁波市分行，账号：3901140019200091323）余额为 46,940.12 元，无提前使用的情况。公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用了募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，不存在提前使用募集资金的情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形。

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 |
|------|------------|---------------|--------|------------------------|------|
| 抵押担保 | 包商银行股份有限公司 | 70,000,000.00 | 10.00% | 2015年10月16日-2017年4月20日 | 否 |
| 合计 | - | 70,000,000.00 | - | - | - |

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

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017-09-26 | 7.20 | 0 | 0 |
| 合计 | 7.20 | 0 | 0 |

(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 |
|------|---------|----|----|-----|-------------------|-----------|
| 陈峰 | 董事长 | 男 | 48 | 大专 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 钟锡君 | 董事兼总经理 | 男 | 50 | 大专 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 任纪纲 | 董事兼副总经理 | 男 | 54 | 本科 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 单洪亮 | 董事兼副总经理 | 男 | 43 | 研究生 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 刘旭东 | 董事 | 男 | 48 | 高中 | 2015年12月至2018年12月 | 否 |
| 黄维林 | 董事 | 男 | 46 | 本科 | 2016年1月至2018年12月 | 否 |
| 王韧 | 独立董事 | 女 | 49 | 研究生 | 2017年6月至2018年12月 | 是 |
| 宋衍衡 | 独立董事 | 女 | 44 | 博士 | 2017年6月至2018年12月 | 是 |
| 欧阳方亮 | 独立董事 | 男 | 34 | 本科 | 2017年6月至2018年12月 | 是 |
| 董辉 | 监事会主席 | 男 | 37 | 本科 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 李周旭 | 职工代表监事 | 男 | 49 | 大专 | 2015年12月至2018年12月 | 是 |
| 张友生 | 职工代表监事 | 男 | 31 | 本科 | 2017年6月至2018年12月 | 是 |
| 沈亮明 | 监事 | 男 | 34 | 本科 | 2016年11月至2018年12月 | 是 |
| 汪新宇 | 监事 | 男 | 39 | 本科 | 2017年6月至2018年12月 | 否 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|---|----|-----|---------------------------|---|
| 范伟挺 | 监事 | 男 | 36 | 本科 | 2017年6月至 2018年12月 | 否 |
| 俞志强 | 副总经理 | 男 | 53 | 大专 | 2015年12月 至2018年12 月 | 是 |
| 李晓博 | 董事会秘书 | 男 | 35 | 研究生 | 2015年12月 至2018年12 月 | 是 |
| 屠汶君 | 财务总监 | 女 | 40 | 本科 | 2016年1月至 2018年12月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | | 6 |
| 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:

公司董事长陈峰为公司实际控制人，其它董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。董事、监事及高级管理人员相互之间也不存在关联关系。

(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 |
|------|---------|----------|------|----------|------------|------------|
| 陈峰 | 董事长 | 383,500 | | 383,500 | 0.42% | |
| 钟锡君 | 董事兼总经理 | | | | | |
| 任纪纲 | 董事兼副总经理 | | | | | |
| 单洪亮 | 董事兼副总经理 | | | | | |
| 刘旭东 | 董事 | | | | | |
| 黄维林 | 董事 | | | | | |
| 王韧 | 独立董事 | | | | | |
| 宋衍蘅 | 独立董事 | | | | | |
| 欧阳方亮 | 独立董事 | | | | | |
| 董辉 | 监事会主席 | | | | | |
| 李周旭 | 职工代表监事 | | | | | |
| 张友生 | 职工代表监事 | | | | | |
| 沈亮明 | 监事 | | | | | |
| 汪新宇 | 监事 | | | | | |
| 范伟挺 | 监事 | | | | | |
| 俞志强 | 副总经理 | | | | | |
| 李晓博 | 董事会秘书 | | | | | |
| 屠汶君 | 财务总监 | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|---------|---|---------|-------|---|
| 合计 | - | 383,500 | 0 | 383,500 | 0.42% | 0 |
|----|---|---------|---|---------|-------|---|

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|------|--------|----------------|--------|----------|
| 王韧 | 无 | 新任 | 独立董事 | 增补独立董事 |
| 宋衍衡 | 无 | 新任 | 独立董事 | 增补独立董事 |
| 欧阳方亮 | 无 | 新任 | 独立董事 | 增补独立董事 |
| 汪新宇 | 无 | 新任 | 监事 | 增补监事 |
| 范伟挺 | 无 | 新任 | 监事 | 增补监事 |
| 张友生 | 安环部副经理 | 新任 | 职工代表监事 | 增补职工代表监事 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、王韧，独立董事，女，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，教授级高工。1998年至今在石油和化学工业规划院从事化工行业的规划咨询工作。目前兼任江苏长青农化股份有限公司独立董事。

2、宋衍衡，独立董事，女，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，注册会计师。1997年-1999年在北京化工大学会计系担任助教，2003年-2009年在清华大学经济管理学院会计系担任讲师，2009年-2015年在浙江大学管理学院担任副教授，2015年至今在北京外国语大学国际商学院任系主任、副教授。目前兼任深圳华龙讯达信息技术股份有限公司、金诚信矿业管理股份有限公司独立董事。

3、欧阳方亮，独立董事，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年12月至2010年5月在广东华商律师事务所工作，2010年6月至2012年4月在深圳市美盈森环保科技股份有限公司任法律事务部总监，2012年4月至今在广东华商律师事务所工作，现为合伙人。

4、汪新宇，监事，男，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师，中国注册税务师、会计师。2001年2月-2002年4月任宁波药材股份有限公司财务部副部长，2002年5月至今任宁波君安控股有限公司常务副总裁、总裁。

5、范伟挺，监事，男，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至今任宁波天一线缆有限公司采购部经理。

6、张友生，职工代表监事，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年7月-2013年6月任杭州绿昌环境工程有限公司技术员，2013年7月-2016年1月任浙江云涛生物技术股份有限公司安环部部长，2016年2月至今任公司安环部副经理兼生产部副经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 61 | 75 |
| 财务人员 | 9 | 14 |
| 技术人员 | 46 | 46 |
| 生产人员 | 211 | 230 |
| 销售人员 | 7 | 25 |
| 员工总计 | 334 | 390 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 11 |
| 本科 | 36 | 61 |
| 专科 | 88 | 60 |
| 专科以下 | 205 | 258 |
| 员工总计 | 334 | 390 |

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：

报告期内，随着公司持续稳健发展，公司员工人数同比有所增长。在报告期内公司进一步完善了人力资源管理体系，通过与高等院校、人才市场、招聘媒体等合作形式，根据岗位的实际需求，有针对性地引进各类人才及应届毕业生等。为提升团队的稳定性和凝聚力，公司每年制订针对全体员工的培训计划，开展多层次、多样化的员工培训，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、企业文化等范围，通过培训不断提升公司员工素质和能力，强化各部门的团队协作精神，从而提高工作效率。公司将进一步做好人才规划和储备，确保公司迅速发展的需要。在加强外部招聘工作的同时加大内部培养力度，打造人才梯队，帮助高度认同企业文化和价值观、具备发展潜力的内部员工实现良好的职业发展。为了充分调动员工的积极性、创造性，根据自身企业特点，公司建立了相对应的薪酬体系，未来公司将进一步完善薪酬制度。

报告期内无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 |
|-----|----------|-----------|
| 任纪纲 | 董事兼副总经理 | 0 |
| 田园 | 公司技术部经理 | 0 |
| 李周旭 | 公司质管部经理 | 0 |
| 沈亮明 | 公司技术部副经理 | 0 |

| | | |
|-----|-----------|---|
| 王晓军 | 江苏永安技术部经理 | 0 |
|-----|-----------|---|

核心人员的变动情况:

截止到报告期末，公司未认定核心员工。本报告期新增 3 名核心技术人员，核心技术人员由 2 名增加到 5 名。新增的 3 名核心技术人员简历如下：

李周旭，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册质量工程师。1985 年 9 月-2001 年 12 月任宁波农药厂中心化验室主任；2002 年 1 月-2004 年 1 月在宁波中化化学品有限公司技术部工作；2004 年 1 月至今任公司质管部经理。

沈亮明，男，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年毕业于中国药科大学。2006 年 6 月-2009 年 9 月在杭州康立生药物研究有限公司从事化学药物合成工作；2009 年 10 月-2013 年 2 月在宁波美诺华药业有限公司大榭分公司担任化学药物合成课题组长；2013 年 3 月至今在绍兴贝斯美化工股份有限公司技术部工作，现担任公司技术部副经理。

王晓军，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 06 月毕业于河南工业大学。2007 年 7 月-2008 年 3 月在中国化学工程第十一建设公司从事工程建设工作；2008 年 3 月-2013 年 10 月在绍兴贝斯美化工股份有限公司技术部工作；2013 年 10 月至今在江苏永安化工有限公司技术部工作，现担任江苏永安技术部经理。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事制度》、《投融资管理办法》、《投资者关系管理制度》等，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事，高级管理人员均能按要求出席参加相关会议，并履行相关义务。报告期内，公司股东宁波君安控股有限公司向公司派驻了监事1名。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了 2 次修改，修改情况如下：

(1) 2017 年 3 月 11 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司注册资本由 7,895.2222 万元人民币增加至 9085 万元人民币。

(2) 2017 年 6 月 6 日，经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，增加了独立董事章节。

(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 | 6 | 1. 公司第一届董事会第十一次会议审议通过了：《关于<2017 年第一次股票发行方案>的议案》，《关于<股票发行认购协议>的议案》，《关于制订<募集资金管理制度>的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，《关于修改<公司章程>的议案》，《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。2. 公司第一届董事会第十二次会议审议通过了：《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》，《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》，《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》，《关于 2016 年度财务决算报告的议案》，《关于 2017 年度财务预算报告的议案》，《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》，《关于制订年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，《关于公司会计政策变更的议案》，《关于补充确认 2016 年关联交易的议案》，《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。3. 公司第一届董事会第十三次会议审议通过了：《关于增补公司独立董事的议案<提名王韧女士为独立董事候选人><提名宋衍蘅女士为独立董事候选人><提名欧阳方亮先生为独立董事候选人>》，《关于修改<公司章程>并提请授权董事会全权办理工商备案的议案》，《关于修订<董事会议事规则>的议案》，《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。4. 公司第一届董事会第十四次会议审议 |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>通过了:《关于公司申请首次公开发行人民币普通股票（A股）并上市的议案（逐项审议）》，《关于公司首次公开发行人民币普通股票（A股）募集资金项目及其可行性的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市具体事宜的议案》，《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》，《关于在董事会下设置四个专门委员会的议案》，《关于制定<董事会专门委员会议事规则>的议案》，《关于选举董事会专门委员会组成人员的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<公司章程>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<股东大会议事规则>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<董事会议事规则>（草案）的议案》，《关于制定公司<独立董事制度>的议案》，《关于制定公司<独立津贴管理办法>的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<对外担保管理制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<投资决策管理制度>（草案）的议案》，审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<关联交易管理制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<募集资金管理制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<投资者关系工作制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<信息披露管理制度>（草案）的议案》，《关于对公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月关联交易进行确认的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年股东分红回报规划（2017 年至 2019 年）（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内稳定股价的预案的议案》，《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市摊薄即期回报填补措施的议案》，《关于公司未能履行关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关承诺及约束措施的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市申请被受理后股票暂停在全国中小企业股份转让系统交易相关事宜的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的</p> |
|--|--|---|

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p><董事会秘书工作细则>的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<重大信息内部报告制度>（草案）的议案》，《关于修改<总经理工作细则>的议案》，审议通过《关于制定<累积投票制实施细则>的议案》，《关于制定<规范与关联方往来管理制度>的议案》，《关于公司首次公开发行股票并在上市后启用的<年报信息披露重大差错责任追究制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并在上市后启用的<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并在上市后启用的<内幕信息知情人登记备案制度>（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<利润分配管理制度>（草案）的议案》，《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。5. 公司第一届董事会第十五次会议审议通过了：《关于 2017 年半年度报告的议案》，《关于 2017 年半年度利润分配方案的议案》，《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》，《关于会计政策变更的议案》，《关于补充确认 2017 年 1-6 月关联交易的议案》，《关于预计 2017 年下半年关联交易的议案》，《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。6. 公司第一届董事会第十六次会议审议通过了：《关于调整公司首次公开发行人民币普通股票（A 股）募集资金项目使用募集资金投资规模的议案》，《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 5 | <p>公司第一届监事会第六次会议审议通过了：《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》，《关于<2016 年度年度报告及年报摘要>的议案》，《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》，《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》，《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》，《关于<续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构>的议案》，《关于<公司会计政策变更>的议案》。2. 公司第一届监事会第七次会议审议通过了：《关于增选公司监事的议案》，《关于修订<监事会议事规则>的议案》。3. 公司第一届监事会第八次会议审议通过了：《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案（逐项审议）》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）</p> |

| | | |
|-------------|----------|--|
| | | <p>募集资金项目及其可行性的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市前滚存利润分配的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内稳定股价的预案的议案》，《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市摊薄即期回报填补措施的议案》，《关于公司未能履行关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关承诺及约束措施的议案》，《关于对公司2014年度、2015年度、2016年度及2017年1-6月关联交易进行确认的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的<监事会议事规则>的议案》。4. 公司第一届监事会第九次会议审议通过了：《关于2017年半年度报告的议案》，《关于2017年半年度利润分配的议案》，《关于会计政策变更的议案》。5. 公司第一届监事会第十次会议审议通过了：《关于调整公司首次公开发行人民币普通股股票（A股）募集资金项目使用募集资金投资规模的议案》。</p> |
| <p>股东大会</p> | <p>6</p> | <p>公司2017年第一次临时股东大会审议通过了：《关于<2017年第一次股票发行方案>的议案》，《关于<股票发行认购协议>的议案》，《关于制定<募集资金管理制度>的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，《关于修改<公司章程>的议案》，《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》。2.2016年年度股东大会审议通过了：《关于<2016年度董事会工作报告>的议案》，《关于<2016年度监事会工作报告>的议案》，《关于<2016年年度报告及摘要>的议案》，《关于<2016年度财务决算报告>的议案》，《关于<2017年财务预算报告>的议案》，《关于<2016年度利润分配预案>的议案》，《关于《续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构》的议案》，《关于<公司会计政策变更>的议案》，《关于<补充确认公司2016年关联交易>的议案》。3. 公司2017年第二次临时股东大会审议通过了：《关于增补公司独立董事的议案》，《关于增选公司监事的议案》，《关于修改<公司章程>并提请授权董事会全权办理工商备案的议案》，《关于修订<董事会议事规则>的议案》，《关于修订<监事会议事规则>的议案》。4. 公</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了： 《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市的议案（逐项审议）的议案》， 《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）募集资金投资项目及其可行性的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市具体事宜的议案》，《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》，《关于在董事会下设置四个专门委员会的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈公司章程〉（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈股东大会议事规则〉（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈董事会议事规则〉（草案）的议案》，《关于制定〈独立董事制度〉的议案》，《关于制定〈独立津贴管理办法〉的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈监事会议事规则〉（草案）的议案》， 《关于公司首次公开发行股票并在主板上市后启用的〈对外担保管理制度〉（草案）的议案》， 《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈投资决策管理制度〉（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈关联交易管理制度〉（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈募集资金管理制度〉（草案）的议案》，《关于对公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月关联交易进行确认的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后三年股东分红回报规划（2017 年至 2019 年）（草案）的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市后三年内稳定股价的预案的议案》，《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市摊薄即期回报填补措施的议案》，《关于公司未能履行关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市相关承诺及约束措施的议案》，《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市申请被受理后股票暂停在全国中小企业股份转让系统交易相关事宜的议案》，《关于制定〈累积投票制实施细则〉的议案》，《关于公司首次公开发行股票并上市后启用的〈利润分配管理制度〉（草案）的议案》。5. 公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了：《关于 2017 年半</p> |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|---|
| | | 年度利润分配预案的议案》，《关于会计政策变更的议案》，《关于补充确认 2017 年 1-6 月关联交易的议案》，《关于预计 2017 年下半年关联交易的议案》。6. 公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过了：《关于调整公司首次公开发行人民币普通股票（A 股）募集资金项目使用募集资金投资规模的议案》。 |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次的股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司法人治理机构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制订了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，并由董事会秘书负责具体工作。公司设立并公告了联系电话、电子邮箱、公司网站等途径与投资者、潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下新设置了四个专门委员会，战略委员会就公司长期发展战略和重大投资决策进行了研究并向公司董事会提出了许多宝贵的建议；审计委员会就本公司定期报告、会计师事务所的选聘，审计工作计划安排、公司内控方面提出了建议；提名委员会就本公司董事、高级管理人员选聘机制提出了建议；薪酬与考核委员会就公司高管的薪酬与考核制度提出了建议。

(六) 独立董事履行职责情况

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|------|------------|--------|--------|------|
| 王韧 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 宋衍衡 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 欧阳方亮 | 3 | 3 | 0 | 0 |

独立董事的意见：

报告期内全体独立董事勤勉尽职，能够认真履行相关法律法规以及《公司章程》、《独立董事制度》等规定的职责以及诚信与勤勉义务，积极参加公司股东大会、董事会，充分发挥在行业、财务、法律等

方面的经验和专长。全体独立董事对需要董事会决策的事项做出了客观、公正的判断，并按照有关规定独立发表了意见，促进了董事会决策的科学性和客观性，为保持公司持续、健康和稳健发展发挥了实质性作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。董事会对定期报告的编制和审核程序符合有关法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性 公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场，自主经营的能力。

2、 人员独立性 公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法选聘程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，该等人员均在公司领取薪酬，未在关联企业领取薪酬；公司的财务人员未在关联企业中兼职，且公司的销售和采购人员均独立于关联企业。

3、 资产完整及独立性 公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产、在建工程均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、 机构独立性 公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

5、 财务独立性 公司设立独立的财务会计部门，配备了若干专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风

险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善了风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了对公司年报信息披露相关责任人的责任制度，确保年报信息披露的真实、准确、完整、及时，不断提高公司规范运作水平。

报告期内公司存在会计差错更正情况，差错更正原因是根据谨慎性原则对相关前期会计差错事项进行了调整，故未触发责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 会审字[2018]0391 号 |
| 审计机构名称 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 922-926 |
| 审计报告日期 | 2018-02-13 |
| 注册会计师姓名 | 胡新荣、黄晓奇、秦啸 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

会审字[2018]0391 号

审 计 报 告

绍兴贝斯美化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绍兴贝斯美化工股份有限公司（以下简称“贝斯美股份”或“公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝斯美股份 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，我们独立于贝斯美股份，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

贝斯美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贝斯美股份 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

贝斯美股份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，管理层负责评估贝斯美股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贝斯美股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贝斯美股份的财务报告过程。

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，就可能对贝斯美股份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贝斯美股份不能持续经营。

(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) 就贝斯美股份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。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

注册会计师：胡新荣

注册会计师：黄晓奇

注册会计师：秦啸

中国·北京

2018年2月13日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 78,440,902.70 | 56,630,360.22 |
| 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 | 五、2 | | 47,425.67 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 112,056,268.50 | 37,147,830.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 66,073,170.28 | 33,385,436.24 |
| 预付款项 | 五、5 | 12,244,494.26 | 19,740,711.76 |
| 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、6 | 423,370.60 | 4,092,638.59 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 54,045,901.11 | 30,865,310.37 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 27,878,569.61 | 16,478,216.37 |
| 流动资产合计 | | 351,162,677.06 | 198,387,929.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 203,593,794.03 | 175,631,339.32 |
| 在建工程 | 五、10 | 22,960,288.65 | 15,785,511.87 |
| 工程物资 | 五、11 | | 541,876.90 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 23,684,643.44 | 11,961,196.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 1,422,780.84 | 1,601,331.33 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 1,677,027.44 | 3,813,060.17 |
| 非流动资产合计 | | 253,338,534.40 | 209,334,315.75 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 资产总计 | | 604,501,211.46 | 407,722,244.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 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、15 | 9,046,029.00 | 18,351,861.50 |
| 应付账款 | 五、16 | 43,711,160.36 | 54,894,824.78 |
| 预收款项 | 五、17 | 64,383,066.68 | 3,920,435.79 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 11,194,729.94 | 8,531,325.17 |
| 应交税费 | 五、19 | 3,868,372.95 | 1,458,097.46 |
| 应付利息 | 五、20 | | 1,418,726.71 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、21 | 32,175.15 | 274,829.16 |
| 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 | 五、22 | | 70,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 132,235,534.08 | 158,850,100.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 194,250.00 | |
| 递延所得税负债 | 五、13 | | 7,113.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 194,250.00 | 7,113.85 |
| 负债合计 | | 132,429,784.08 | 158,857,214.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、24 | 90,850,000.00 | 78,952,222.00 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 317,131,696.59 | 112,580,041.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、26 | | 626,436.04 |
| 盈余公积 | 五、27 | 8,833,504.46 | 1,125,491.85 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 47,036,912.51 | 46,985,510.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 463,852,113.56 | 240,269,701.51 |
| 少数股东权益 | | 8,219,313.82 | 8,595,329.04 |
| 所有者权益合计 | | 472,071,427.38 | 248,865,030.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 604,501,211.46 | 407,722,244.97 |

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 55,729,414.16 | 33,805,851.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 47,425.67 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 110,076,268.50 | 27,658,690.00 |
| 应收账款 | 十五、1 | 107,960,874.29 | 86,331,030.07 |
| 预付款项 | | 11,508,765.55 | 18,664,862.38 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十五、2 | 27,033,998.84 | 114,043.59 |
| 存货 | | 28,343,517.59 | 20,931,883.11 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 33,962.26 | 719,778.25 |
| 流动资产合计 | | 340,686,801.19 | 188,273,564.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 46,371,218.43 | 46,371,218.43 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | | 74,282,127.73 | 66,013,015.53 |
| 在建工程 | | 1,062,053.68 | 12,041,937.99 |
| 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 | | 1,287,576.76 | 1,355,999.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,119,111.87 | 1,537,393.53 |
| 其他非流动资产 | | 988,845.59 | 649,787.82 |
| 非流动资产合计 | | 125,110,934.06 | 127,969,353.00 |
| 资产总计 | | 465,797,735.25 | 316,242,917.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 22,050,569.32 | 32,227,887.29 |
| 预收款项 | | 306,756.00 | 203,482.00 |
| 应付职工薪酬 | | 7,783,812.75 | 5,830,628.02 |
| 应交税费 | | 1,531,584.40 | 314,396.72 |
| 应付利息 | | | 1,418,726.71 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 600.00 | 233,829.16 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 70,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 31,673,322.47 | 110,228,949.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 7,113.85 |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债合计 | | | 7,113.85 |
| 负债合计 | | 31,673,322.47 | 110,236,063.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 90,850,000.00 | 78,952,222.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 315,636,858.41 | 111,085,203.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,304,955.43 | 1,596,942.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,332,598.94 | 14,372,485.47 |
| 所有者权益合计 | | 434,124,412.78 | 206,006,853.72 |
| 负债和所有者权益合计 | | 465,797,735.25 | 316,242,917.47 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 434,176,514.22 | 338,011,655.79 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 434,176,514.22 | 338,011,655.79 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 349,173,885.20 | 292,631,386.21 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 276,588,476.70 | 230,771,610.40 |
| 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、30 | 3,424,689.85 | 1,805,876.02 |
| 销售费用 | 五、31 | 15,272,973.71 | 13,183,048.16 |
| 管理费用 | 五、32 | 47,745,041.74 | 38,984,646.73 |
| 财务费用 | 五、33 | 4,542,355.16 | 7,982,991.77 |
| 资产减值损失 | 五、34 | 1,600,348.04 | -96,786.87 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 五、35 | -47,425.67 | 47,425.67 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | -195,760.44 | |
| 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、37 | 4,195,897.85 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 88,955,340.76 | 45,427,695.25 |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 1,043,144.45 | 2,391,930.85 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 1,083,337.01 | 563,368.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 88,915,148.20 | 47,256,257.30 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 11,939,964.62 | 6,728,906.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,975,183.58 | 40,527,351.08 |
| 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 | | 76,975,183.58 | 40,527,351.08 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 3,803,768.47 | 3,616,966.61 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 73,171,415.11 | 36,910,384.47 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 76,975,183.58 | 40,527,351.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 73,171,415.11 | 36,910,384.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,803,768.47 | 3,616,966.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 十六、2 | 0.83 | 0.48 |
| (二)稀释每股收益 | | | |

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 313,338,152.87 | 213,149,922.91 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 228,926,822.09 | 163,595,019.21 |
| 税金及附加 | | 2,351,902.98 | 1,362,534.64 |
| 销售费用 | | 8,178,232.32 | 7,394,030.70 |
| 管理费用 | | 26,230,635.09 | 23,292,705.83 |
| 财务费用 | | 2,526,596.36 | 8,090,735.41 |
| 资产减值损失 | | 2,636,274.00 | -2,386,795.84 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -47,425.67 | 47,425.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 37,692,439.56 | -378,676.02 |
| 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 | | 3,184,805.41 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 83,317,509.33 | 11,470,442.61 |
| 加：营业外收入 | | 1,015,000.00 | 1,717,292.43 |
| 减：营业外支出 | | 1,076,737.01 | 535,900.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 83,255,772.32 | 12,651,835.04 |
| 减：所得税费用 | | 6,175,646.24 | 1,472,408.62 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 77,080,126.08 | 11,179,426.42 |
| （一）持续经营净利润 | | 77,080,126.08 | 11,179,426.42 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 77,080,126.08 | 11,179,426.42 |
| 七、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 98,305,148.04 | 151,680,195.97 |
| 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 | | 10,436,428.66 | 13,466,756.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 9,334,013.30 | 2,391,930.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 118,075,590.00 | 167,538,883.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 71,200,468.29 | 81,303,478.23 |
| 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 | | 34,344,751.70 | 24,328,704.27 |
| 支付的各项税费 | | 25,642,442.58 | 13,682,439.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 19,714,645.38 | 17,214,633.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 150,902,307.95 | 136,529,255.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -32,826,717.95 | 31,009,627.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | -195,760.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、41 | 1,328,710.52 | 300,477.70 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 1,132,950.08 | 300,477.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,687,590.82 | 27,352,441.17 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、41 | | 230,212.08 |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,687,590.82 | 27,582,653.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,554,640.74 | -27,282,175.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 216,449,432.98 | 46,111,100.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 216,449,432.98 | 46,111,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 70,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 73,169,293.70 | 7,195,162.18 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 143,169,293.70 | 7,195,162.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 73,280,139.28 | 38,915,937.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -804,480.53 | 227,206.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 26,094,300.06 | 42,870,596.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 43,975,486.64 | 1,104,889.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,069,786.70 | 43,975,486.64 |

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 162,890,099.22 | 170,305,463.60 |
| 收到的税费返还 | | 997,875.15 | 1,795,604.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,199,805.41 | 1,717,292.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 168,087,779.78 | 173,818,360.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 178,586,676.75 | 120,005,618.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,300,301.48 | 14,924,161.59 |
| 支付的各项税费 | | 19,758,693.97 | 8,812,937.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 40,418,791.20 | 25,084,718.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 258,064,463.40 | 168,827,436.30 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -89,976,683.62 | 4,990,923.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 37,692,439.56 | |
| 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 | | 1,161,633.31 | 176,577.37 |
| 投资活动现金流入小计 | | 38,854,072.87 | 176,577.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,686,488.99 | 11,180,170.40 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 230,212.08 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,686,488.99 | 11,410,382.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 35,167,583.88 | -11,233,805.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 216,449,432.98 | 46,111,100.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 216,449,432.98 | 46,111,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 70,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 69,057,493.70 | 7,195,162.18 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 139,057,493.70 | 7,195,162.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 77,391,939.28 | 38,915,937.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -429,064.70 | 87,311.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 22,153,774.84 | 32,760,367.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 33,575,639.32 | 815,271.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 55,729,414.16 | 33,575,639.32 |

(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 | 78,952,222.00 | | | | 112,580,041.61 | | | 626,436.04 | 1,125,491.85 | | 46,985,510.01 | 8,595,329.04 | 248,865,030.55 |
| 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 | 78,952,222.00 | - | - | - | 112,580,041.61 | - | - | 626,436.04 | 1,125,491.85 | - | 46,985,510.01 | 8,595,329.04 | 248,865,030.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 11,897,778.00 | | | | 204,551,654.98 | | | -626,436.04 | 7,708,012.61 | | 51,402.50 | -376,015.22 | 223,206,396.83 |
| （一）综合收益 | | | | | | | | | | | 73,171,415.11 | 3,803,768.47 | 76,975,183.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|----------------|---|---|--------------|---|----------------|---------------|---|----------------|
| 总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 11,897,778.00 | | | 204,551,654.98 | - | - | - | - | - | - | - | 216,449,432.98 |
| 1. 股东投入的普通股 | 11,897,778.00 | | | 204,551,654.98 | | | | | | | | 216,449,432.98 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | - | | | - | - | - | 7,708,012.61 | - | -73,120,012.61 | -4,111,800.00 | | -69,523,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 7,708,012.61 | | -7,708,012.61 | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -65,412,000.00 | -4,111,800.00 | | -69,523,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | | | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|----------------|---|--------------|--------------|---|---------------|--------------|----------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | - | | | | - | - | -626,436.04 | - | - | - | -67,983.69 | -694,419.73 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 5,801,288.11 | | | | 329,430.46 | 6,130,718.57 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 6,427,724.15 | | | | 397,414.15 | 6,825,138.30 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 90,850,000.00 | - | - | - | 317,131,696.59 | - | - | 8,833,504.46 | - | 47,036,912.51 | 8,219,313.82 | 472,071,427.38 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 65,000,000.00 | | | | 61,832,895.90 | | | 219,298.49 | 7,549.21 | | 11,193,068.18 | 6,642,650.21 | 144,895,461.99 |
| 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 | 65,000,000.00 | - | - | - | 61,832,895.90 | - | - | 219,298.49 | 7,549.21 | - | 11,193,068.18 | 6,642,650.21 | 144,895,461.99 |
| 三、本期增减变动 | 13,952,222.00 | - | - | - | 50,747,145.71 | - | - | 407,137.55 | 1,117,942.64 | - | 35,792,441.83 | 1,952,678.83 | 103,969,568.56 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|---|---|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | - | | | 36,910,384.47 | 3,616,966.61 | 40,527,351.08 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 13,952,222.00 | | | 49,014,874.24 | - | | - | - | - | - | 62,967,096.24 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 13,952,222.00 | | | 47,658,878.00 | | | | | | | 61,611,100.00 | |
| 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 | | | | 1,355,996.24 | | | | | | | 1,355,996.24 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (三)利润分配 | - | | | - | - | | - | 1,117,942.64 | - | -1,117,942.64 | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,117,942.64 | | -1,117,942.64 | | |
| 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 | - | | | | - | - | 407,137.55 | | - | - | - | 67,983.69 | 475,121.24 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,949,403.36 | | | | | 484,320.89 | 5,433,724.25 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,542,265.81 | | | | | 416,337.20 | 4,958,603.01 |
| （六）其他 | | | | | 1,732,271.47 | | | | | | | -1,732,271.47 | |
| 四、本年期末余额 | 78,952,222.00 | - | - | - | 112,580,041.61 | - | - | 626,436.04 | 1,125,491.85 | - | 46,985,510.01 | 8,595,329.04 | 248,865,030.55 |

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

（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 | 78,952,222.00 | - | - | - | 111,085,203.43 | - | - | - | 1,596,942.82 | | 14,372,485.47 | 206,006,853.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - | |
| 其他 | | | | | | | | | | | - | |
| 二、本年期初余额 | 78,952,222.00 | - | - | - | 111,085,203.43 | - | - | - | 1,596,942.82 | | 14,372,485.47 | 206,006,853.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 11,897,778.00 | - | - | - | 204,551,654.98 | - | - | - | 7,708,012.61 | | 3,960,113.47 | 228,117,559.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - | | | | 77,080,126.08 | 77,080,126.08 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 11,897,778.00 | - | - | - | 204,551,654.98 | - | - | - | - | - | | 216,449,432.98 |
| 1. 股东投入的普通股 | 11,897,778.00 | | | | 204,551,654.98 | | | | | | | 216,449,432.98 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | - | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - | |
| (三) 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | 7,708,012.61 | | -73,120,012.61 | -65,412,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,708,012.61 | | -7,708,012.61 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -65,412,000.00 | -65,412,000.00 |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | - | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - | |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|--------------|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,765,749.61 | | | | 2,765,749.61 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,765,749.61 | | | | 2,765,749.61 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 90,850,000.00 | - | - | - | 315,636,858.41 | - | - | - | 9,304,955.43 | | 18,332,598.94 | 434,124,412.78 |

| 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 | 65,000,000.00 | - | - | - | 62,070,329.19 | - | - | 219,298.49 | 479,000.18 | | 4,311,001.69 | 132,079,629.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - | |
| 其他 | | | | | | | | | | | - | |
| 二、本年期初余额 | 65,000,000.00 | - | - | - | 62,070,329.19 | - | - | 219,298.49 | 479,000.18 | | 4,311,001.69 | 132,079,629.55 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 13,952,222.00 | - | - | - | 49,014,874.24 | - | - | -219,298.49 | 1,117,942.64 | | 10,061,483.78 | 73,927,224.17 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,179,426.42 | 11,179,426.42 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 13,952,222.00 | - | - | - | 49,014,874.24 | - | - | - | - | | - | 62,967,096.24 |
| 1. 股东投入的普通股 | 13,952,222.00 | | | | 47,658,878.00 | | | | | | | 61,611,100.00 |
| 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 | | | | | 1,355,996.24 | | | | | | | 1,355,996.24 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|----------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,117,942.64 | | -1,117,942.64 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 1,117,942.64 | | -1,117,942.64 | |
| 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 | | | | | | | | -219,298.49 | | - | | - | -219,298.49 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,796,304.19 | | | | | 2,796,304.19 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,015,602.68 | | | | | 3,015,602.68 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 78,952,222.00 | - | - | - | 111,085,203.43 | - | - | - | 1,596,942.82 | | 14,372,485.47 | 206,006,853.72 | |

绍兴贝斯美化工股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

绍兴贝斯美化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由绍兴贝斯美化工有限公司(以下简称“贝斯美有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2016 年 4 月取得绍兴市市场监督管理局核发的 91330604747735048A 号企业法人营业执照,注册资本为 9,085.00 万元。

公司前身贝斯美有限由钱亦波(美籍)、宁波新江夏储运有限公司(以下简称“新江夏”)共同出资设立,于 2003 年 3 月 31 日在绍兴市工商行政管理局办理注册登记,注册资本为 130.00 万美元,其中钱亦波认缴出资 104.00 万美元,新江夏认缴出资 26.00 万美元,截止 2004 年 12 月 24 日注册资本全部缴足。

2006 年 6 月,根据股东会决议,公司以 85.00 万美元未分配利润转增注册资本,其中钱亦波由未分配利润转增 545.36 万元人民币,折合 68.00 万美元,新江夏由未分配利润转增 135.96 万元人民币,货币出资 0.38 万元人民币,共折合 17.00 万美元。本次转增后,公司注册资本变更为 215.00 万美元。

2010 年 6 月,钱亦波、新江夏与宁波贝斯美投资控股有限公司(以下简称“贝斯美控股”)签署股权转让协议,钱亦波将其所持有的 80.00%股权中的 31.00%转让给贝斯美控股,新江夏将其持有的全部 20.00%股权转让给贝斯美控股,本次转让后,贝斯美控股持有公司 51.00%股权,钱亦波持有公司 49.00%股权。

2014 年 5 月,钱亦波与贝斯美控股、陈峰签订协议,将其持有本公司 48.00%股权转让给贝斯美控股、1.00%股权转让给陈峰,本次转让后,贝斯美控股持有本公司 99.00%股权,陈峰持有本公司 1.00%股权。公司由外商投资企业变更为内资企业,注册资本为 1,757.69 万元人民币。

2014 年 12 月,根据股东会决议,公司注册资本增加到 3,000.00 万元人民币。

新增注册资本 1,242.31 元分别由贝斯美控股认缴 1,229.89 万元和陈峰认缴 12.42 万元。

2015 年 2 月,根据股东会决议,公司注册资本增加到 4,054.00 万元人民币。新增注册资本 1,054.00 万元分别由新余常源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余常源”)认缴 278.50 万元,新余吉源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余吉源”)认缴 775.50 万元。

2015 年 4 月,根据股东会决议,公司注册资本增加到 5,067.50 万元人民币。新增注册资本 1,013.50 万元分别由苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)(以下简称“东方汇富”)认缴 304.05 万元,新余鼎石创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余鼎石”)认缴 709.45 万元。

2015 年 12 月,根据股东会决议,及发起人协议和公司章程的规定,公司以截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产(扣除专项储备 48,519.45 元)127,070,329.19 元整体变更为股份有限公司,按 1: 0.51152775329 的比例折合股本 65,000,000.00 元。

2016 年 1 月,根据股东大会决议,公司注册资本增加到 7,222.22 万元人民币。新增注册资本 722.22 万元,由杭州如宏资产管理有限公司(以下简称“杭州如宏”)全额认缴。

2016 年 4 月,根据股东大会决议,公司注册资本增加到 7,895.22 万元人民币。新增注册资本 673.00 万元分别由宁波广意投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波广意”)认缴 331.00 万元,上海焦点生物技术有限公司(以下简称“上海焦点”)认缴 342.00 万元。

2016 年 7 月 1 日,公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意绍兴贝斯美化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]4725 号),股票代码: 837938。

2016 年 12 月,根据杭州如宏与贝斯美控股签定的股权转让协议,杭州如宏将其持有本公司 9.15%股权转让给贝斯美控股。截至 2017 年 1 月 5 日止,根据中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的证券持有人名册列示,杭州如宏已完成对贝斯美控股 9.15%的股权转让手续。

2017年2月，根据贝斯美控股与嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴保航”）签订的股权转让协议，贝斯美控股将其持有本公司15.62%股权转让给嘉兴保航。本次转让后，贝斯美控股持有本公司41.78%股权，嘉兴保航持有本公司15.62%股权。

2017年3月，根据股东大会决议，公司注册资本增加到9,085.00万元人民币。经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2017】1897号）“关于绍兴贝斯美化工股份有限公司股票发行股份登记函”批准，以每股人民币18.24元价格向宁波君安控股有限公司（以下简称“君安控股”）等六名新增股东共计发行11,897,778股。新增注册资本1,189.78万元分别由君安控股认缴328.95万元，陈锦棣认缴301.53万元，宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“亨实投资”）认缴219.30万元，宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“勤美投资”）认缴208.42万元，宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“优盟创业”）认缴109.65万元，新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余联润”）认缴21.93万元。本次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额 | 出资比例（%） |
|--------------------------|----------|---------|
| 宁波贝斯美投资控股有限公司 | 3,298.37 | 36.31 |
| 嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,233.50 | 13.58 |
| 新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙） | 994.50 | 10.95 |
| 新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司） | 910.00 | 10.02 |
| 苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙） | 390.00 | 4.29 |
| 新余常源投资管理合伙企业（有限合伙） | 357.50 | 3.94 |
| 上海焦点生物技术有限公司 | 342.00 | 3.76 |
| 宁波广意投资管理合伙企业 | 331.00 | 3.64 |
| 宁波君安控股有限公司 | 328.95 | 3.62 |
| 陈锦棣 | 301.53 | 3.32 |
| 宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙） | 219.30 | 2.41 |
| 宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙） | 208.42 | 2.29 |
| 宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙） | 109.65 | 1.21 |
| 陈峰 | 38.35 | 0.42 |

| | | |
|--------------------|----------|--------|
| 新余联润二期投资合伙企业（有限合伙） | 21.93 | 0.24 |
| 合计 | 9,085.00 | 100.00 |

公司注册地址：浙江杭州湾上虞工业园区经十一路 2 号，法定代表人：陈峰。

公司属于化工行业。

公司主要经营范围：年产：4-硝基邻二甲苯（含自用）8000 吨、2,3-二甲基苯胺 4000 吨、3、4-二甲基苯胺 600 吨、2,4-二甲基苯胺 1500 吨、2,6-二甲基苯胺 500 吨、3-硝基邻二甲苯（含中间产品）10200 吨、硝酸 1200 吨、硫酸 20000 吨；销售自产产品。生产：蛋氨酸（除化学危险品）、N-（1-乙基丙基）-3,4-二甲基苯胺 6000 吨、对异丙基苯胺 1500 吨、邻异丙基苯胺 500 吨；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2018 年 2 月 13 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）报告期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例（%） | |
|----|----------------|-------|---------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 江苏永安化工有限公司 | 永安化工 | 90.21 | — |
| 2 | 宁波贝斯美新材料科技有限公司 | 贝斯美科技 | 100.00 | — |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）报告期内合并财务报表范围变化

无。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等

项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少

数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价

值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，

本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合

同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现

率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将单项金额在 100.00 万元及

以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程

中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，产品成本计算采用品种法，生产成本中的工、费按产量在各品种之间分配，在产品不分配工、费。周转材料于领用时一次摊销。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

B. 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;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------------|----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机械设备 | 5.00-10.00 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 3.00-10.00 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输设备 | 4.00-5.00 | 5.00 | 19.00-23.75 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，

停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 非专利技术 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销

金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低

于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- 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经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未

满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益很可能流入公司, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司销售商品收入确认的具体原则如下:

① 国内销售:

A、普通区域: 公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后, 取得买方签收确认单回执联确认收入。

B、新疆地区: 由于新疆地处偏远, 客户往往一年只采购一次。公司出于谨慎考虑, 对于新疆两家主要客户——新疆天道绿神国际贸易有限公司和乌鲁木齐夏玉洁农业技术有限公司, 以对方确认的已经对外实现销售的销售量确认销售收入。

②国外销售: 以货物完成报关手续, 取得出口报关单后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: A、收入的金额能够可靠

地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个

期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的

长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

29. 安全生产费用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司自2012年1月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

（1）全年实际销售收入在1,000.00万元及以下的，按照4.00%提取；

（2）全年实际销售收入在1,000.00万元至10,000.00万元（含）的部分，按照2.00%提取；

（3）全年实际销售收入在10,000.00万元至100,000.00万元（含）的部分，按照0.50%提取；

（4）全年实际销售收入在100,000.00万元以上的部分，按照0.20%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政

府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|--------|----------------|----|
| 增值税 | 应税销售收入 | 17%、13%、11%、3% | *1 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税 | 5% | |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 5% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% | |

注*1：根据财税[2017]37号，自 2017 年 7 月 1 日起，公司销售二甲戊灵原药、二甲戊灵乳油增值税税率由 13.00%调整至 11.00%，子公司贝斯美科技系小规模纳税人，适用 3%增值税税率，销售其他产品执行 17.00%增值税税率。

公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，其中：二甲戊灵乳油退税率为 5.00%；4-硝基邻二甲苯退税率为 9%；N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺退税率

为 13.00%；2, 3—二甲基苯胺退税率为 13.00%；二甲戊灵原药 2017 年 7 月之前退税率为 13.00%，2017 年 7 月之后退税率为 11.00%。

2. 税收优惠

2015年9月，公司高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201533001053），自2015年起连续三年享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2014年10月，子公司江苏永安高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201432002251），自2014年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率征收企业所得税。江苏永安已通过高新技术企业重新认定且公示期已满，高新技术企业证书尚在办理中，公司管理层预计可以取得高新技术企业证书，2017年暂执行15%企业所得税优惠税率。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 53,704.20 | 62,889.86 |
| 银行存款 | 70,016,082.50 | 43,912,596.78 |
| 其他货币资金 | 8,371,116.00 | 12,654,873.58 |
| 合计 | 78,440,902.70 | 56,630,360.22 |

(1) 期末其他货币资金余额是银行承兑汇票保证金。

(2) 除其他货币资金外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末比期初增长 38.51%，主要原因是本期收到股东投资款结存金额较大。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|-----------|
| 交易性金融资产 | — | 47,425.67 |

交易性金融资产是根据公司与银行签定的远期结售汇合同，对期末尚未交割的远期结售汇合同，按合同汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈利。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 112,056,268.50 | 37,147,830.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押票据金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,000,000.00 |

(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 164,504,919.58 | — |

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据期末比期初增长 201.65%，主要原因是本期随着销售规模逐年增长，客户较多采用票据方式结算货款。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 69,668,188.76 | 100.00 | 3,595,018.48 | 5.16 | 66,073,170.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 69,668,188.76 | 100.00 | 3,595,018.48 | 5.16 | 66,073,170.28 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 35,184,413.48 | 100.00 | 1,798,977.24 | 5.11 | 33,385,436.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 35,184,413.48 | 100.00 | 1,798,977.24 | 5.11 | 33,385,436.24 |

① 期末应收账款余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 69,190,850.19 | 3,459,542.51 | 5.00 |
| 1至2年 | 103,500.50 | 10,350.05 | 10.00 |
| 2至3年 | 355,303.07 | 106,590.92 | 30.00 |
| 3至4年 | — | — | — |
| 4至5年 | — | — | — |
| 5年以上 | 18,535.00 | 18,535.00 | 100.00 |
| 合计 | 69,668,188.76 | 3,595,018.48 | 5.16 |

③ 期末应收账款余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项。

(2) 公司本期计提的应收账款坏账准备金额为1,796,041.24元。

(3) 报告期公司无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 山东华阳农药化工集团有限公司 | 12,723,595.58 | 18.26 | 636,179.78 |
| FINCHIMICA S.P.A | 11,919,600.66 | 17.11 | 595,980.03 |
| 浙江新农化工股份有限公司台州 新农精细化工厂 | 8,916,855.20 | 12.80 | 445,842.76 |
| DREXEL CHEMICAL COMPANY | 6,855,228.87 | 9.84 | 342,761.44 |
| RALLIS INDIA LIMITED | 6,325,105.64 | 9.08 | 316,255.28 |
| 合计 | 46,740,385.95 | 67.09 | 2,337,019.29 |

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 应收账款余额期末比期初增长 98.01%，主要原因是销售规模扩大，应收账款相应增长。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 10,077,449.12 | 82.30 | 19,633,420.26 | 99.46 |
| 1 至 2 年 | 2,164,258.14 | 17.68 | 107,091.50 | 0.54 |
| 2 至 3 年 | 2,587.00 | 0.02 | 200.00 | — |
| 3 年以上 | 200.00 | — | — | — |
| 合计 | 12,244,494.26 | 100.00 | 19,740,711.76 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 上海派尔科化工材料股份有限公司 | 7,053,911.00 | 57.61 |
| 山东锦帆化工有限公司 | 1,540,543.41 | 12.58 |
| 宁波兰晶石化有限公司 | 1,200,000.00 | 9.80 |
| 浙江保圣科技有限公司 | 910,000.00 | 7.43 |

| | | |
|----------------|---------------|-------|
| 淮安嘉诚高新化工股份有限公司 | 306,278.35 | 2.50 |
| 合计 | 11,010,732.76 | 89.92 |

(3) 期末账龄超过一年且金额重大的的预付款项。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|-------|-------|
| 上海派尔科化工材料股份有限公司 | 2,053,911.00 | 1-2 年 | 尚未到货 |

(4) 预付款项期末比期初下降 37.97%，主要原因是邻二甲苯期末已完成采购备货，预付原料款减少。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 689,198.13 | 58.95 | 265,827.53 | 38.57 | 423,370.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 479,905.40 | 41.05 | 479,905.40 | 100.00 | — |
| 合计 | 1,169,103.53 | 100.00 | 745,732.93 | 63.79 | 423,370.60 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,554,159.32 | 90.47 | 461,520.73 | 10.13 | 4,092,638.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 479,905.40 | 9.53 | 479,905.40 | 100.00 | — |

| | | | | | |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 5,034,064.72 | 100.00 | 941,426.13 | 18.70 | 4,092,638.59 |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|

① 期末其他应收款中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 416,319.63 | 20,815.98 | 5.00 |
| 1至2年 | 15,660.00 | 1,566.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 13,318.50 | 3,995.55 | 30.00 |
| 3至4年 | 6,900.00 | 3,450.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 5,000.00 | 4,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 232,000.00 | 232,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 689,198.13 | 265,827.53 | 38.57 |

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的款项

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|------------------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 宁波市江北冷暖成套设备公司 | 296,902.00 | 296,902.00 | 100.00 |
| 宝鸡宝冶钛镍制造责任有限公司 | 166,000.00 | 166,000.00 | 100.00 |
| 张家港保税区天达国际贸易有限公司 | 12,003.40 | 12,003.40 | 100.00 |
| 上海秀玲机电设备有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 479,905.40 | 479,905.40 | 100.00 |

单项计提坏账准备原因是预付采购款账龄较长，预计可回收性较小，全额计提坏账准备。

(2) 公司本期计提的其他应收款坏账准备金额为-195,693.20元。

(3) 报告期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 保证金 | 473,200.00 | 4,333,200.00 |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 预计无法收回的预付款项 | 479,905.40 | 479,905.40 |
| 备用金及押金 | 87,540.00 | 128,261.00 |
| 其他 | 128,458.13 | 92,698.32 |
| 合计 | 1,169,103.53 | 5,034,064.72 |

(5) 按欠款方归集的2017年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 宁波市江北冷暖成套设备公司 | 设备款 | 296,902.00 | 4-5年 | 25.40 | 296,902.00 |
| 宝鸡宝治钛镍制造责任有限公司 | 设备款 | 166,000.00 | 4-5年 | 14.20 | 166,000.00 |
| 绍兴宇乐化工有限公司 | 保证金 | 160,000.00 | 1年以内 | 13.68 | 8,000.00 |
| 涟水县经济贸易委员会 | 保证金 | 109,200.00 | 5年以上 | 9.34 | 109,200.00 |
| 浙江春晖环保能源有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 5年以上 | 6.84 | 80,000.00 |
| 合计 | | 812,102.00 | | 69.46 | 660,102.00 |

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 其他应收款余额期末比期初下降76.78%，主要原因是预付的土地保证金作为土地款转入无形资产列示。

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,100,143.34 | — | 26,100,143.34 | 17,417,694.62 | — | 17,417,694.62 |
| 在产品 | 6,354,779.78 | — | 6,354,779.78 | 8,398,486.81 | — | 8,398,486.81 |
| 库存商品 | 18,338,404.62 | — | 18,338,404.62 | 4,123,568.01 | 29.99 | 4,123,538.02 |
| 发出商品 | 2,520,953.27 | — | 2,520,953.27 | 575,784.33 | — | 575,784.33 |
| 周转材料品 | 731,620.10 | — | 731,620.10 | 349,806.59 | — | 349,806.59 |
| 合计 | 54,045,901.11 | — | 54,045,901.11 | 30,865,340.36 | 29.99 | 30,865,310.37 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | | 减少金额 | | 期末余额 |
|------|-------|------|----|-------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 29.99 | — | — | 29.99 | — | — |

(3) 期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 存货余额期末比期初增长 75.10%，主要原因为公司销售规模大幅增长，增加了原料及库存商品的备货量。

8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 27,536,610.86 | 11,787,280.01 |
| 待认证进项税 | 341,958.75 | 4,488,358.78 |
| 预缴关税 | — | 114,700.97 |
| 待摊费用 | — | 87,876.61 |
| 合计 | 27,878,569.61 | 16,478,216.37 |

其他流动资产期末比期初增长 69.18%，主要原因是期末待抵扣进项税金额较大。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 77,830,811.87 | 149,937,301.15 | 2,959,445.12 | 2,615,064.29 | 233,342,622.43 |
| 2. 增加金额 | 8,101,647.72 | 39,794,111.38 | 623,464.95 | 284,683.62 | 48,803,907.67 |
| (1) 购置 | — | 13,294,154.67 | 623,464.95 | 284,683.62 | 14,202,303.24 |
| (2) 在建工程转入 | 8,101,647.72 | 26,499,956.71 | — | — | 34,601,604.43 |
| 3. 减少金额 | — | 3,199,679.07 | — | — | 3,199,679.07 |
| (1) 处置或报废 | — | 3,199,679.07 | — | — | 3,199,679.07 |
| 4. 期末余额 | 85,932,459.59 | 186,531,733.46 | 3,582,910.07 | 2,899,747.91 | 278,946,851.03 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 8,587,003.83 | 46,101,571.26 | 1,784,764.02 | 1,237,944.00 | 57,711,283.11 |
| 2. 增加金额 | 3,706,377.71 | 15,349,150.77 | 505,936.46 | 515,421.01 | 20,076,885.95 |
| (1) 计提 | 3,706,377.71 | 15,349,150.77 | 505,936.46 | 515,421.01 | 20,076,885.95 |
| 3. 减少金额 | — | 2,435,112.06 | — | — | 2,435,112.06 |
| (1) 处置或报废 | — | 2,435,112.06 | — | — | 2,435,112.06 |
| 4. 期末余额 | 12,293,381.54 | 59,015,609.97 | 2,290,700.48 | 1,753,365.01 | 75,353,057.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | — | — | — | — | — |
| 2. 增加金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — | — | — |
| 3. 减少金额 | — | — | — | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | — | — |
| 4. 期末余额 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末余额 | 73,639,078.05 | 127,516,123.49 | 1,292,209.59 | 1,146,382.90 | 203,593,794.03 |
| 2. 期初余额 | 69,243,808.04 | 103,835,729.89 | 1,174,681.10 | 1,377,120.29 | 175,631,339.32 |

(2) 公司本期计提的折旧金额分别为 20,076,885.95 元。

(3) 报告期内固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 甲氧虫酰氯 (250T/A) 工程项目 | 5,721,005.66 | — | 5,721,005.66 | — | — | — |
| 废弃物焚烧炉项目 | 4,490,930.46 | — | 4,490,930.46 | — | — | — |
| 环保整治工程项目 | 4,281,263.60 | — | 4,281,263.60 | — | — | — |
| 41000 吨加氢系列 | 3,686,810.98 | — | 3,686,810.98 | 2,851,239.10 | — | 2,851,239.10 |
| 二期事故池工程项目 | 1,805,469.79 | — | 1,805,469.79 | — | — | — |
| 2000 吨甲氧虫酰氯系列工程项目 | 1,458,492.53 | — | 1,458,492.53 | — | — | — |

| | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 年产 15000 吨 N 胺技改工程 | 1,062,053.68 | — | 1,062,053.68 | — | — | — |
| 仓库建设工程项目 | — | — | — | 892,334.78 | — | 892,334.78 |
| 安全改造项目工程 | — | — | — | 2,099,435.02 | — | 2,099,435.02 |
| 废气治理提升项目 | — | — | — | 3,704,689.04 | — | 3,704,689.04 |
| 2016-2017 年产品质量安全环境提升技改项目 | — | — | — | 2,643,537.36 | — | 2,643,537.36 |
| N-胺生产线改造工程 | — | — | — | 2,492,769.84 | — | 2,492,769.84 |
| 自动化控制系统安全联锁技改项目 | — | — | — | 1,101,506.73 | — | 1,101,506.73 |
| 其他零星工程 | 454,261.95 | — | 454,261.95 | — | — | — |
| 合计 | 22,960,288.65 | — | 22,960,288.65 | 15,785,511.87 | — | 15,785,511.87 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 增加金额 | 转入固定资产金额 | 其他减少 金额 | 期末余额 |
|----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 甲氧虫酰氯 (250T/A) 工程项目 | 700 | — | 5,721,005.66 | — | — | 5,721,005.66 |
| 废弃物焚烧炉项目 | 800 | — | 4,490,930.46 | — | — | 4,490,930.46 |
| 环保整治工程项目 | 1,020 | — | 6,322,904.62 | 2,041,641.02 | — | 4,281,263.60 |
| 41000 吨加氢系列 | 21,412 | 2,851,239.10 | 835,571.88 | — | — | 3,686,810.98 |
| 二期事故池工程项目 | 190 | — | 1,805,469.79 | — | — | 1,805,469.79 |
| 2000 吨甲氧虫酰系列工程项目 | 160 | — | 1,458,492.53 | — | — | 1,458,492.53 |
| 年产 15000 吨 N 胺技改工程 | 1,420 | — | 1,062,053.68 | — | — | 1,062,053.68 |
| 仓库建设工程项目 | 600 | 892,334.78 | 4,724,344.61 | 5,616,679.39 | — | — |
| 安全改造项目工程 | 440 | 2,099,435.02 | 2,496,528.76 | 4,595,963.78 | — | — |
| 废气治理提升项目 | 380 | 3,704,689.04 | 66,529.92 | 3,771,218.96 | — | — |
| 2016-2017 年产品质量安全环境提 | 393 | 2,643,537.36 | 1,171,209.02 | 3,814,746.38 | — | — |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|---------------|---|---------------|
| N-胺生产线改造工程 | 350 | 2,492,769.84 | 856,853.65 | 3,349,623.49 | — | — |
| 自动化控制系统安全连锁技改项目 | 135 | 1,101,506.73 | 229,902.81 | 1,331,409.54 | — | — |
| 12000 吨技改工程项目 | 460 | — | 4,592,159.47 | 4,592,159.47 | — | — |
| 二甲戊灵槽罐工程项目 | 192 | — | 1,929,847.68 | 1,929,847.68 | — | — |
| 其他零星工程 | | — | 4,012,576.67 | 3,558,314.72 | — | 454,261.95 |
| 合计 | | 15,785,511.87 | 41,776,381.21 | 34,601,604.43 | — | 22,960,288.65 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------|----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 甲氧虫酰氯 (250T/A) 工程项目 | 64.35 | 70.00 | — | — | — | 自筹 |
| 废弃物焚烧炉项目 | 56.14 | 50.00 | — | — | — | 自筹 |
| 环保整治工程项目 | 61.99 | 60.00 | — | — | — | 自筹 |
| 41000 吨加氢系列 | 0.39 | — | — | — | — | 自筹 |
| 二期事故池工程项目 | 95.02 | 90.00 | — | — | — | 自筹 |
| 2000 吨甲氧虫酰氯系列工程项目 | 91.16 | 90.00 | — | — | — | 自筹 |
| 年产 15000 吨 N 胺技改工程 | 7.48 | 7.50 | — | — | — | 自筹 |
| 仓库建设工程项目 | 93.61 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 安全改造项目工程 | 104.45 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 废气治理提升项目 | 99.24 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 2016-2017 年产品质量安全环境提升技改项目 | 97.07 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| N-胺生产线改造工程 | 95.70 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 自动化控制系统安全连锁技改项目 | 98.62 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 12000 吨技改工程项目 | 99.83 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 二甲戊灵槽罐工程项目 | 100.51 | 100.00 | — | — | — | 自筹 |
| 其他零星工程 | | — | — | — | — | 自筹 |
| 合计 | — | — | — | — | — | |

(3) 报告期在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末比期初增长 45.45%，主要原因是当期安全环保、技术改造项目投入增加较多。

11. 工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 工程材料 | — | 541,876.90 |

工程物资期末比期初大幅下降，主要原因是报告期各期在建工程领用工程物资金额较大。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|---------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 12,910,456.81 | 97,435.90 | 13,007,892.71 |
| 2.增加金额 | 12,090,677.00 | — | 12,090,677.00 |
| (1) 购置 | 12,090,677.00 | — | 12,090,677.00 |
| 3.减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | 25,001,133.81 | 97,435.90 | 25,098,569.71 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,005,072.60 | 41,623.95 | 1,046,696.55 |
| 2.增加金额 | 334,751.10 | 32,478.62 | 367,229.72 |
| (1) 计提 | 334,751.10 | 32,478.62 | 367,229.72 |
| 3.减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4. 期末余额 | 1,339,823.70 | 74,102.57 | 1,413,926.27 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | — | — | — |
| 2.增加金额 | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — |
| 3.减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |

| | | | |
|---------|---------------|-----------|---------------|
| 4. 期末余额 | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末余额 | 23,661,310.11 | 23,333.33 | 23,684,643.44 |
| 2. 期初余额 | 11,905,384.21 | 55,811.95 | 11,961,196.16 |

(2) 公司本期无形资产摊销金额分别为 367,229.72 元。

(3) 报告期内无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13. 递延所得税资产、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 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 4,950,204.22 | 742,530.63 | 1,884,520.50 | 282,678.08 |
| 坏账准备 | 4,340,751.41 | 651,112.71 | 2,740,403.37 | 411,060.50 |
| 递延收益摊销 | 194,250.00 | 29,137.50 | — | — |
| 应付职工薪酬 | — | — | 3,403,418.19 | 510,512.73 |
| 固定资产折旧 | — | — | 2,647,170.12 | 397,075.52 |
| 存货跌价 | — | — | 29.99 | 4.50 |
| 合计 | 9,485,205.63 | 1,422,780.84 | 10,675,542.17 | 1,601,331.33 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------|---------|-----------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | — | — | 47,425.67 | 7,113.85 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工程设备款 | 1,677,027.44 | 3,813,060.17 |

其他非流动资产期末比期初下降 56.02%，主要原因是各年末预付设备款分

别于次年到货转固。

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,046,029.00 | 18,351,861.50 |

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末比期初下降 50.71%，主要原因为公司应收票据背书结算较多，开具应付票据减少。

16. 应付账款

(1) 按应付账款款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 材料款和劳务款 | 27,998,077.18 | 34,511,889.87 |
| 工程设备款 | 7,529,697.13 | 17,837,957.21 |
| 运费及其他 | 8,183,386.05 | 2,544,977.70 |
| 合计 | 43,711,160.36 | 54,894,824.78 |

(2) 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 64,383,066.68 | 3,920,435.79 |

(2) 期末预收款项中无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末比期初大幅增长，主要原因是本期二甲戊灵原药及制剂产品市场供不应求，为确保有序供货，子公司江苏永安提高先款后货方式结算比例。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 8,454,544.42 | 35,168,380.40 | 32,536,768.81 | 11,086,156.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 76,780.75 | 1,839,775.99 | 1,807,982.89 | 108,573.85 |
| 合计 | 8,531,325.17 | 37,008,156.47 | 34,344,751.70 | 11,194,729.94 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,091,856.86 | 29,008,709.96 | 27,264,863.45 | 7,835,703.37 |
| 二、职工福利费 | — | 3,001,273.46 | 3,001,273.46 | — |
| 三、社会保险费 | 102,898.37 | 1,131,764.53 | 1,085,829.36 | 148,833.54 |
| 其中：医疗保险费 | 88,934.51 | 929,009.24 | 888,003.05 | 129,940.70 |
| 工伤保险费 | 11,286.61 | 128,291.16 | 126,874.23 | 12,703.54 |
| 生育保险费 | 2,677.25 | 74,464.13 | 70,952.08 | 6,189.30 |
| 四、住房公积金 | — | 732,232.73 | 731,566.00 | 666.73 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,259,789.19 | 1,294,399.80 | 453,236.54 | 3,100,952.45 |
| 六、短期带薪缺勤 | — | — | — | — |
| 七、短期利润分享计划 | — | — | — | — |
| 合计 | 8,454,544.42 | 35,168,380.48 | 32,536,768.81 | 11,086,156.09 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1. 基本养老保险 | 74,278.83 | 1,778,235.75 | 1,763,969.22 | 88,545.36 |
| 2. 失业保险费 | 2,501.92 | 61,540.24 | 44,013.67 | 20,028.49 |
| 合计 | 76,780.75 | 1,839,775.99 | 1,807,982.89 | 108,573.85 |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,574,976.65 | 1,154,635.86 |
| 增值税 | 607,655.24 | 14,899.85 |
| 土地使用税 | 298,280.42 | 78,885.34 |
| 房产税 | 147,172.97 | 116,867.57 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 印花税 | 137,602.16 | 54,442.42 |
| 教育费附加 | 32,725.35 | 15,858.45 |
| 城市维护建设税 | 32,725.34 | 15,858.47 |
| 个人所得税 | 22,267.04 | 6,649.50 |
| 残疾人基金 | 14,967.78 | — |
| 合计 | 3,868,372.95 | 1,458,097.46 |

应交税费期末比期初增长 165.30%，主要原因是销售规模扩大，企业所得税应纳税额增加。

20. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | — | 1,418,726.71 |

应付利息期末比期初大幅下降，原因是公司于本期还清所有银行借款。

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------|------------|
| 往来款 | — | 200,000.00 |
| 其他 | 32,175.15 | 74,829.16 |
| 合计 | 32,175.15 | 274,829.16 |

(2) 其他应付款期末比期初下降 97.20%，主要原因是归还宁波彬彬文具有限公司往来款。

22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | — | 70,000,000.00 |

一年内到期的非流动负债期末比期初大幅下降，原因是上期重分类至一年内

到期的长期借款于本期归还。

23. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|------------|-----------|------------|--------|
| 政府补助 | — | 210,000.00 | 15,750.00 | 194,250.00 | 收到政府补助 |

涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 新增补助金额 | 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 |
|--|------|------------|-----------|------|------------|-----------------|
| 年产 1000 吨聚 2, 3-二甲基苯胺、3000 吨 3-硝基邻苯二甲酸项目 | — | 210,000.00 | 15,750.00 | — | 194,250.00 | 与资产相关 |

根据淮安市经济和信息化委员会及淮安市财政局《关于下达 2016 年度市级产业发展资金指标的通知》（淮经信综合【2016】134 号、淮财工贸【2016】58 号）规定，本期公司收到市级产业发展资金“年产 1000 吨聚 2, 3-二甲基苯胺、3000 吨 3-硝基邻苯二甲酸项目”补助 21 万元；本期摊销转入“其他收益”金额为 15,750.00 元。

24. 股本

| 项目 | 期初余额 | 增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------|----|-------|----------------|----------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 宁波贝斯美投资控股有限公司 | 44,096,500.00 | — | — | — | -11,112,778.00 | -11,112,778.00 | 32,983,722.00 |
| 新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,945,000.00 | — | — | — | — | — | 9,945,000.00 |
| 新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司） | 9,100,000.00 | — | — | — | — | — | 9,100,000.00 |
| 苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙） | 3,900,000.00 | — | — | — | — | — | 3,900,000.00 |
| 新余常源投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,575,000.00 | — | — | — | — | — | 3,575,000.00 |
| 上海焦点生物技术有限公司（有限公司） | 3,420,000.00 | — | — | — | — | — | 3,420,000.00 |
| 陈峰 | 383,500.00 | — | — | — | — | — | 383,500.00 |
| 杭州如宏资产管理有限公司（有限公司） | 1,222,222.00 | — | — | — | -1,222,222.00 | -1,222,222.00 | — |
| 宁波广意投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,310,000.00 | — | — | — | — | — | 3,310,000.00 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---|---|---------------|---------------|---------------|
| 嘉兴保航股权投资基金合伙企业(有限合伙) | — | — | — | — | 12,335,000.00 | 12,335,000.00 | 12,335,000.00 |
| 宁波君安控股有限公司 | — | 3,289,474.00 | — | — | — | 3,289,474.00 | 3,289,474.00 |
| 陈锦棣 | — | 3,015,351.00 | — | — | — | 3,015,351.00 | 3,015,351.00 |
| 宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业(有限合伙) | — | 2,192,982.00 | — | — | — | 2,192,982.00 | 2,192,982.00 |
| 宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业(有限合伙) | — | 2,084,182.00 | — | — | — | 2,084,182.00 | 2,084,182.00 |
| 宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业(有限合伙) | — | 1,096,491.00 | — | — | — | 1,096,491.00 | 1,096,491.00 |
| 新余联润二期投资合伙企业(有限公司) | — | 219,298.00 | — | — | — | 219,298.00 | 219,298.00 |
| 合计 | 78,952,222.00 | 11,897,778.00 | — | — | — | 11,897,778.00 | 90,850,000.00 |

2017年3月，根据股东大会决议，公司注册资本增加到9,085.00万元人民币。经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2017】1897号）“关于绍兴贝斯美化工股份有限公司股票发行股份登记函”批准，以每股人民币18.24元价格向宁波君安控股有限公司等六名新增股东共计发行11,897,778股，新增股本11,897,778.00元，新增资本公积204,551,654.98元。新增股本1,189.78万元分别由君安控股认缴328.95万元，陈锦棣认缴301.53万元，亨实投资认缴219.30万元，勤美投资认缴208.42万元，优盟创业认缴109.65万元，新余联润认缴21.93万元，上述增资事项业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字【2017】2073号验资报告验证。

2017年2月，根据贝斯美控股与嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴保航”）签订的股权转让协议，贝斯美控股将其持有本公司15.62%股权转让给嘉兴保航。本次转让后，贝斯美控股持有本公司41.78%股权，嘉兴保航持有本公司15.62%股权。

2016年12月，根据杭州如宏与贝斯美控股签订的股权转让协议，杭州如宏将其持有本公司9.15%股权转让给贝斯美控股。截至2017年1月5日止，根据中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的证券持有人名册列示，杭州如宏已完成对贝斯美控股9.15%的股权转让手续。

25. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------|----------------|----------------|---|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 112,580,041.61 | 204,551,654.98 | — | 317,131,696.59 |
|------------|----------------|----------------|---|----------------|

2017 年度资本公积增加系各股东出资超出注册资本部分。

26. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | 626,436.04 | 5,801,288.11 | 6,427,724.15 | — |

27. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,125,491.85 | 7,708,012.61 | — | 8,833,504.46 |

报告期盈余公积增加是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 46,985,510.01 | 11,193,068.18 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | — | — |
| 调整后期初未分配利润 | 46,985,510.01 | 11,193,068.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 73,171,415.11 | 36,910,384.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,708,012.61 | 1,117,942.64 |
| 提取任意盈余公积 | — | — |
| 提取一般风险准备 | — | — |
| 应付普通股股利 | 65,412,000.00 | — |
| 整体改制折股 | — | — |
| 期末未分配利润 | 47,036,912.51 | 46,985,510.01 |

根据公司 2017 年 9 月 14 日召开的第四次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 90,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.20 元人民币现金，共计

应付普通股股利 65,412,000.00 元。

29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 433,711,984.32 | 276,588,476.70 | 337,953,994.26 | 230,700,132.67 |
| 其他业务 | 464,529.90 | — | 57,661.53 | 71,477.73 |
| 合计 | 434,176,514.22 | 276,588,476.70 | 338,011,655.79 | 230,771,610.40 |

(2) 主营业务（分类别）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 农药中间体 | 123,641,905.11 | 81,690,073.92 | 130,451,348.45 | 99,746,032.17 |
| 二甲戊灵原药 | 254,841,596.77 | 153,197,784.33 | 172,718,205.47 | 104,973,941.15 |
| 二甲戊灵制剂 | 55,228,482.44 | 41,700,618.45 | 34,784,440.34 | 25,980,159.35 |
| 合计 | 433,711,984.32 | 276,588,476.70 | 337,953,994.26 | 230,700,132.67 |

(3) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国地区 | 277,437,703.53 | 178,656,253.34 | 176,166,683.86 | 123,664,475.24 |
| 国外地区 | 156,274,280.79 | 97,932,223.36 | 161,787,310.40 | 107,035,657.43 |
| 合计 | 433,711,984.32 | 276,588,476.70 | 337,953,994.26 | 230,700,132.67 |

(4) 前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂 | 34,742,276.92 | 8.00 |
| 山东华阳农药化工集团有限公司 | 32,956,918.81 | 7.59 |
| UPL LIMITED | 26,479,825.58 | 6.10 |
| 济南天邦化工有限公司 | 22,408,605.80 | 5.16 |

| | | |
|---------------|----------------|-------|
| 深圳诺普信作物科技有限公司 | 20,206,964.84 | 4.65 |
| 合计 | 136,794,591.95 | 31.50 |

30. 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 861,162.00 | 466,547.41 |
| 教育费附加 | 861,162.00 | 464,230.30 |
| 印花税 | 328,033.64 | 138,217.57 |
| 房产税 | 448,736.24 | 299,331.33 |
| 土地使用税 | 668,462.40 | 310,279.44 |
| 水利基金 | — | 41,752.41 |
| 残疾人保障金 | 257,133.57 | 85,517.56 |
| 合计 | 3,424,689.85 | 1,805,876.02 |

(1) 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的规定,自2016年5月1日起,将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至税金及附加核算。

(2) 税金及附加本期比上期增长 89.64%, 主要原因是业务规模增长, 增值税对应的城建税及教育费附加增加, 以及 2016 年度仅包括 5-12 月的房产税、土地税等。

31. 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 运输装卸费 | 5,818,700.13 | 5,014,305.01 |
| 登记、检测及服务费 | 2,539,556.52 | 2,734,109.24 |
| 职工薪酬 | 2,318,242.51 | 992,427.98 |
| 包装费 | 1,276,217.50 | 2,042,875.64 |
| 展会费 | 729,200.53 | 332,806.76 |
| 业务招待费 | 582,795.00 | 370,073.29 |
| 差旅费 | 496,838.90 | 118,107.75 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 汽车费用 | 446,272.20 | 390,352.12 |
| 咨询服务费 | 225,113.86 | 1,034,738.20 |
| 其他 | 840,036.56 | 153,252.17 |
| 合计 | 15,272,973.71 | 13,183,048.16 |

32. 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 25,869,938.81 | 19,505,076.41 |
| 职工薪酬 | 7,707,450.72 | 5,166,094.55 |
| 业务招待费 | 4,282,032.10 | 2,604,878.52 |
| 中介机构费 | 3,708,943.96 | 2,489,198.38 |
| 折旧与摊销 | 1,798,889.38 | 1,726,890.25 |
| 办公费 | 1,352,459.36 | 784,174.16 |
| 差旅费 | 836,372.19 | 298,762.72 |
| 汽车费用 | 529,568.99 | 229,977.93 |
| 税费 | — | 251,689.25 |
| 股份支付费用 | — | 1,355,996.24 |
| 停工损失 | | 3,310,517.10 |
| 其他 | 1,659,386.23 | 1,261,391.22 |
| 合计 | 47,745,041.74 | 38,984,646.73 |

33. 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 2,226,766.99 | 7,723,352.81 |
| 减：利息收入 | 1,098,498.44 | 300,477.70 |
| 利息净支出 | 1,128,268.55 | 7,422,875.11 |
| 汇兑损失 | 1,891,147.24 | 823,043.79 |
| 减：汇兑收益 | 320,260.18 | 1,935,388.05 |
| 汇兑净损失 | 1,570,887.06 | -1,112,344.26 |
| 银行手续费 | 1,843,199.55 | 1,672,460.92 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,542,355.16 | 7,982,991.77 |
|----|--------------|--------------|

财务费用本期比上期下降 43.10%，主要原因是上期平均借款余额较高，利息支出较大。

34. 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|------------|
| 一、坏账损失 | 1,600,348.04 | 1,287.63 |
| 二、存货跌价损失 | — | -98,074.50 |
| 合计 | 1,600,348.04 | -96,786.87 |

资产减值损失本期比上期大幅增长，主要原因是业务扩张，应收账款余额增加，坏账准备增加。

35. 公允价值变动收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-----------|
| 交易性金融资产 | -47,425.67 | 47,425.67 |

36. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|-------------|------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -195,760.44 | — |

37. 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------|---------------|
| 政府补助 | 4,195,897.85 | — | 4,195,897.85 |

政府补助明细表

| 补助项目 | 本期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|-------------|
| 2015 年度"创新成长型"奖励 | 2,946,300.00 | 与收益相关 |
| 政府奖励发展资金 | 300,000.00 | 与收益相关 |

| | | |
|----------------|--------------|----------|
| 入库上台阶奖、技改投入现金奖 | 282,000.00 | 与收益相关 |
| 淮安突发环境事件演练款 | 147,000.00 | 与收益相关 |
| 工业企业技术改造奖 | 130,000.00 | 与收益相关 |
| 财政零余额账户奖励 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 290,597.85 | 与资产/收益相关 |
| 合计 | 4,195,897.85 | |

政府补助明细项目见附注十二、政府补助。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,015,000.00 | 2,390,530.85 |
| 其他 | 28,144.45 | 1,400.00 |
| 合计 | 1,043,144.45 | 2,391,930.85 |
| 计入当期非经常性损益的金额 | 1,043,144.45 | 2,391,930.85 |

(2) 政府补助明细表

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 新三板挂牌奖励 | 1,015,000.00 | — | 与收益相关 |
| 2014 年度"创新成长型"奖励 | — | 1,351,098.27 | 与收益相关 |
| 2016 年江苏省省级工业和信息产业转型升级发展专项资金 | — | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年自主创新奖励 | — | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度淮商英才计划资助资金 | — | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 专利转化补贴 | — | — | 与收益相关 |
| 2013 年度上虞市机器人投入奖励 | — | — | 与收益相关 |
| 淮安市产业发展奖励 | — | — | 与收益相关 |
| 2013 年科技线奖励政策 | — | — | 与收益相关 |
| 其他 | — | 319,432.58 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,015,000.00 | 2,390,530.85 | |

政府补助明细项目见附注十二、政府补助。

(3) 营业外收入本期比上期大幅下降，主要原因是根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，将与日常活动相关的政府补助计入其他收益核算。

39. 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|------------|
| 非流动资产报废损失 | 764,567.01 | — |
| 对外捐赠 | 310,000.00 | 400,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | — | 158,768.80 |
| 其他 | 8,770.00 | 4,600.00 |
| 合计 | 1,083,337.01 | 563,368.80 |
| 计入当期非经常性损益的金额 | 1,083,337.01 | 563,368.80 |

营业外支出本期比上期增长 92.30%，主要原因是老旧生产设备报废损失金额较大。

40. 所得税费用

(1) 所得税费用组成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,768,527.98 | 6,146,269.67 |
| 递延所得税费用 | 171,436.64 | 582,636.55 |
| 合计 | 11,939,964.62 | 6,728,906.22 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 88,915,148.20 | 47,256,257.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,337,272.23 | 7,088,438.60 |
| 子公司适用不同税率的影响 | — | — |
| 调整以前期间所得税的影响 | — | -204,257.25 |
| 非应税收入的影响 | — | — |

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 393,866.81 | 865,836.47 |
| 研发加计扣除影响 | -1,396,302.62 | -1,021,111.60 |
| 与环境保护、安全生产等专用设备的投资相关的应纳税额减免 | -394,871.80 | — |
| 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 | — | — |
| 企业所得税税率变化对递延所得税的影响 | — | — |
| 所得税费用 | 11,939,964.62 | 6,728,906.22 |

(3) 所得税费用本期比上期增长 77.44%，主要原因是 2017 年度利润总额增长，确认的当期所得税费用相应增加。

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,405,147.85 | 2,390,530.85 |
| 保证金、押金及备用金 | 3,900,721.00 | — |
| 其他 | 28,144.45 | 1,400.00 |
| 合计 | 9,334,013.30 | 2,391,930.85 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 4,864,827.10 | 2,974,951.81 |
| 中介机构费 | 3,708,943.96 | 2,489,198.38 |
| 登记、检测及服务费 | 2,539,556.52 | 2,734,109.24 |
| 手续费 | 1,843,199.55 | 1,672,460.92 |
| 办公费 | 1,352,459.36 | 784,174.16 |
| 差旅费 | 1,333,211.09 | 416,870.47 |
| 汽车费用 | 975,841.19 | 620,330.05 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 捐赠 | 310,000.00 | 400,000.00 |
| 往来款 | 200,000.00 | — |
| 保证金 | — | 2,830,000.00 |
| 停工损失 | — | 1,029,163.83 |
| 其他 | 2,586,606.61 | 1,263,374.14 |
| 合计 | 19,714,645.38 | 17,214,633.00 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|------------|
| 利息收入 | 1,098,498.44 | 300,477.70 |
| 远期结售汇保证金 | 230,212.08 | — |
| 合计 | 1,328,710.52 | 300,477.70 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|------------|
| 远期结售汇保证金 | — | 230,212.08 |

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 76,975,183.58 | 40,527,351.08 |
| 加：资产减值准备 | 1,600,348.04 | -96,786.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,076,885.95 | 15,777,269.31 |
| 无形资产摊销 | 367,229.72 | 300,182.25 |
| 长期待摊费用摊销 | — | — |
| 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） | 764,567.01 | — |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 47,425.67 | -47,425.67 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 2,699,155.61 | 5,703,844.71 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 195,760.44 | — |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 178,550.49 | 575,522.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -7,113.85 | 7,113.85 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -23,180,590.74 | 24,616,914.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -165,013,886.94 | -47,391,464.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 49,110,641.30 | -2,173,353.01 |
| 其他 | 3,359,125.77 | -6,789,540.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -32,826,717.95 | 31,009,627.87 |
| 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 | 70,069,786.70 | 43,975,486.64 |
| 减：现金的期初余额 | 43,975,486.64 | 1,104,889.97 |
| 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 | 26,094,300.06 | 42,870,596.67 |

注：①报告期“其他”系银行承兑汇票保证金及专项储备期末与期初差额。

②公司对以票据结算的交易未作为现金流量反映，报告期以票据结算的交易情况如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的票据 | 323,638,929.58 | 191,618,190.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的票据 | 268,822,837.50 | 170,810,817.69 |
| 购建固定资产支付的票据 | 54,816,092.08 | 20,807,372.58 |
| 扣除票据结算影响后的经营活动现金流量净额 | 21,989,374.13 | 51,817,000.45 |

③扣除票据结算影响后的经营活动现金净流量本期比上期下降 57.56%，主要原因是本期票据结算方式增加，期末应收票据大幅增长。

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 70,069,786.70 | 43,975,486.64 |
| 其中：库存现金 | 53,704.20 | 62,889.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 70,016,082.50 | 43,912,596.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | — | — |
| 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 | 78,440,902.70 | 56,630,360.22 |
| 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 | 8,371,116.00 | 12,654,873.58 |

43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 8,371,116.00 | 票据保证金 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 票据质押 |
| 合计 | 9,371,116.00 | |

六、合并范围的变更

本期财务报表合并范围为本公司、永安化工、贝斯美科技。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏永安化工有限公司 | 涟水 | 涟水 | 化工行业 | 90.21 | — | 新设 |
| 宁波贝斯美新材料科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 化工行业 | 100.00 | — | 新设 |

①江苏永安原名“涟水永安化工有限公司”于2005年12月注册登记，由本公司（以下简称“甲方”）、宁波黄泰实业有限公司（以下简称“乙方”）、钟锡君（以

下简称“丙方”)共同投资设立,注册资本为 100.00 万元,甲、乙、丙方各投资 47.50 万元、47.50 万元、5.00 万元;截止 2006 年 11 月 16 日,注册资本变更为 1,000.00 万元,甲、乙、丙方各方各追加投资 327.50 万元、327.50 万元、45.00 万元;截止 2013 年 3 月 18 日注册资本为 3,000.00 万元,增加的注册资本皆由甲方认缴,甲、乙、丙方持股比例变更为 82.50%、15.83%、1.67%。2014 年 11 月,乙方将其持有的股权全部股权转让给宁波久洋能源有限公司(以下简称“丁方”),2014 年 12 月丙方将其持有的股权全部转让给甲方,股权转让后甲方、丁方的持股比例分别为 84.17%、15.83%。2015 年 12 月,丁方将其持有的全部股权转让给宁波诚安投资管理合伙企业(有限合伙)。

2016 年 5 月,江苏永安同一控制下换股吸收合并涟水三元,增加注册资本 1,850 万元,由公司持有涟水三元全部股权认缴,公司持股比例由 84.17%增加至 90.21%。

②2016 年 5 月公司设立全资子公司宁波贝斯美科技股份有限公司,宁波贝斯美主营新材料技术研发、咨询等服务及化工原料销售,注册资本 1,200 万元,目前仅办理工商登记,尚未开展实际业务,尚未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 2017 年度归属于少数股东的损益 | 2017 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2017 年末少数股东权益余额 |
|------------|---------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 江苏永安化工有限公司 | 9.79 | 3,803,768.47 | 4,111,800.00 | 8,219,313.82 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江苏永安化工有限公司 | 117,579,819.26 | 174,662,885.01 | 292,242,704.27 | 208,092,235.49 | 194,250.00 | 208,286,485.49 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江苏永安化工有限公司 | 79,822,397.11 | 127,988,951.88 | 207,811,348.99 | 120,014,321.05 | — | 120,014,321.05 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏永安化工有限公司 | 310,081,024.85 | 38,853,610.57 | 38,853,610.57 | 57,134,768.12 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期金额 | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏永安化工有限公司 | 207,553,107.35 | 25,518,869.74 | 25,518,869.74 | 26,347,178.01 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责制定，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2017年12月31日，本公司应收账款、其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额，已载于本财务报表的附注五、4和附注五、6。

3. 流动性风险信息

流动性风险，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。本公司的政策是在充分提高现金利用效率的前提下，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。

本公司流动性风险主要源于不能偿还到期应付票据、应付账款、其他应付款等负债而产生的违约风险。

4. 市场风险信息

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) 汇率风险敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 299,720.29 | | 1,958,432.32 |
| 其中：美元 | 299,720.29 | 6.5342 | 1,958,432.32 |
| 应收账款 | 7,053,836.00 | | 46,091,175.19 |
| 其中：美元 | 7,053,836.00 | 6.5342 | 46,091,175.19 |

2017年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值一百个基点，则公司将减少或增加利润总额73,535.56元。

(2) 利率风险敏感性分析

公司本期末银行借款余额为零，利率变动对公司净利润不产生影响。

(3) 其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本企业的 持股比例(%) | 母公司对本企业的 表决权比例(%) |
|-------------------|----------------------|------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 宁波贝斯美投资 控股有限公司 | 宁波市鄞州区首南街 道华茂学府一号 | 实业投资、化 工产品批发等 | 1,000.00 | 36.31 | 36.31 |

本公司的实际控制人是陈峰，合计直接和间接持有本公司 51.62%的股权。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司其他关联方情况

(1) 公司的主要股东（持有公司 5%以上股权的股东）

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|--------------------------|------------------|
| 1 | 嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合 伙） | 持有公司 13.58%股权的股东 |
| 2 | 新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有公司 10.95%股权的股东 |
| 3 | 新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司） | 持有公司 10.02%股权的股东 |

(2) 控股股东、实际控制人控制、共同控制或施加重大影响的企业

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|---------------|----------|
| 1 | 宁波市鄞州源特投资有限公司 | 同受控股股东控制 |

(3) 公司及控股股东董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|-------|------------------------------|
| 1 | 陈峰 | 董事长；同时担任控股股东贝斯美控股董 事长、总经理 |
| 2 | 钟锡君 | 董事兼总经理；同时担任控股股东贝斯美控 |

| | | |
|----|--|---------------------------------|
| | | 股董事 |
| 3 | 任纪纲 | 董事、副总经理兼总工程师；同时担任控股股东贝斯美控股董事 |
| 4 | 单洪亮 | 董事兼副总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事 |
| 5 | 刘旭东 | 董事；同时担任控股股东贝斯美控股董事 |
| 6 | 黄维林 | 董事 |
| 7 | 王韧 | 独立董事 |
| 8 | 宋衍蘅 | 独立董事 |
| 9 | 欧阳方亮 | 独立董事 |
| 10 | 董辉 | 监事会主席 |
| 11 | 李周旭 | 职工代表监事 |
| 12 | 汪新宇 | 监事 |
| 13 | 沈亮明 | 监事 |
| 14 | 范伟挺 | 监事 |
| 15 | 张友生 | 职工代表监事 |
| 16 | 俞志强 | 副总经理；同时担任控股股东贝斯美控股前监事，2017年4月免职 |
| 17 | 李晓博 | 董事会秘书 |
| 18 | 屠汶君 | 财务总监 |
| 19 | 丁亚珍 | 控股股东贝斯美控股监事 |
| 20 | 谢振飞 | 控股股东贝斯美控股前董事，2017年4月免职 |
| 21 | 陈召平 | 控股股东贝斯美控股前董事，2017年4月免职 |
| 22 | 叶秀君 | 控股股东贝斯美控股前董事，2017年4月免职 |
| 23 | 莫量 | 控股股东贝斯美控股前监事，2017年4月免职 |
| 24 | 与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。 | — |

(4) 公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|-------|--------|
|----|-------|--------|

| | | |
|----|-------------------|--|
| 1 | 宁波贝斯美化工进出口有限公司 | 公司董事钟锡君持有 50.27% 出资且担任董事长，公司董事单洪亮持有 43.86% 出资，公司控股股东前董事叶秀君持有 5.86% 出资 |
| 2 | 宁波怡洋海运有限公司 | 公司董事长陈峰持有其 20% 出资并担任其董事，公司董事刘旭东持有其 20% 出资并担任其董事，公司控股股东前董事陈召平持有其 10% 出资 |
| 3 | 宁波久洋能源有限公司 | 公司董事刘旭东持有其 50% 出资，且担任其执行董事 |
| 4 | 江苏长青农化股份有限公司 | 独立董事王韧担任其独立董事 |
| 5 | 深圳华龙讯达信息技术股份有限公司 | 独立董事宋衍衡担任其独立董事 |
| 6 | 金诚信矿业管理股份有限公司独立董事 | 独立董事宋衍衡担任其独立董事 |
| 7 | 苏州国福环保科技有限公司 | 公司董事黄维林担任其董事 |
| 8 | 宁波基内生物技术有限公司 | 公司董事黄维林担任其董事 |
| 9 | 宁波君安控股有限公司 | 监事汪新宇担任其总裁并持股 10% |
| 10 | 宁波君安物产有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 11 | 宁波泰立电子科技有限公司 | 监事汪新宇担任其董事并持股 10% |
| 12 | 宁波君安供应链有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 13 | 浙江工正工程管理有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 14 | 江苏君安新材料科技有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 15 | 浙江君正基业资产管理有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 16 | 浙江君安实业有限公司 | 监事汪新宇担任其董事 |
| 17 | 上海焯熵投资管理有限公司 | 董事会秘书李晓博担任其执行董事并持有其 100% 股权 |
| 18 | 上虞市远邦轴承制造有限公司 | 公司财务总监屠汶君之配偶持有 70% 的出资 |
| 19 | 绍兴市上虞远成机械有限公司 | 公司财务总监屠汶君配偶的姐妹持有其 80% 的出资 |
| 20 | 宁波市镇海海斯特化工贸易有限公司 | 公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波持有 80% 出资，其配偶应成琴持有 20% 出资 |
| 21 | 淮安金地化工产品进出口有限公司 | 公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波持有其 90% 的出资 |
| 22 | 宁波市镇海恒大煤炭有限公司 | 公司控股股东前董事陈召平持有其 50% 出资、公司实际控制人陈峰之妻弟戴维波控制的宁波市镇海海斯特化工贸易有限公司持有其 25.5% 出资 |
| 23 | 宁波桦虹运输有限公司 | 控股股东贝斯美控股的股东、前董事陈召平之兄弟、新余鼎石之有限合伙人陈召忠持有宁波桦虹运输有限公司 60% 的出资并任其执行董事、法定代表人 |

| | | |
|----|--------------------|---|
| 24 | 宁波谦源进出口有限公司 | 控股股东贝斯美控股的股东、前董事陈召平之女婿顾崇仪持有宁波谦源进出口有限公司 90%的出资、任其董事长 |
| 25 | 山东省阳信亿坤置业有限公司 | 新余吉源之有限合伙人、贝斯美投资前监事莫量持有其 60%出资并担任监事 |
| 26 | 宁波恒旭投资股份有限公司 | 新余吉源之有限合伙人、贝斯美投资前监事莫量持有其 40%出资并担任副董事长 |
| 27 | 宁波诚安投资管理合伙企业（有限合伙） | 控股股东贝斯美控股的股东、前董事叶秀君担任宁波诚安投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人 |
| 28 | 铜陵千衍新材料科技有限公司 | 公司董事长陈峰担任其董事 |

（5）报告期内曾经存在的关联方

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|----------------|--|
| 1 | 宁波千衍新材料科技有限公司 | 原贝斯美控股实际控制公司，2017年3月，贝斯美控股将其所持宁波千衍全部股权转让给赵坚强和王德勇 |
| 2 | 宁波海曙万泰化工科技有限公司 | 宁波千衍的子公司。贝斯美控股于2017年3月转让宁波千衍股权后，不再直接或间接持有宁波海曙万泰化工科技有限公司任何股权 |
| 3 | 铜陵市恒兴化工有限责任公司 | 宁波千衍的子公司。贝斯美控股于2017年3月转让宁波千衍股权后，不再直接或间接持有恒兴化工任何股权 |
| 4 | 铜陵凯美克进出口有限公司 | 宁波千衍的孙公司、铜陵千衍的子公司。贝斯美控股于2017年3月转让宁波千衍股权后，不再直接或间接持有铜陵凯美克进出口有限公司任何股权 |
| 5 | 铜陵兴泽新材料科技有限公司 | 宁波千衍的子公司。贝斯美控股于2017年3月转让宁波千衍股权后，不再直接或间接持有铜陵兴泽新材料科技有限公司任何股权 |

（6）其他关联方

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----|-----------------|---|
| 1 | 宁波市亿达物流有限公司 | 新余吉源合伙人柴延峰、何耀伟及公司控股股东前董事陈召平分别持有其 55%、35%、10%出资 |
| 2 | 宁波市鄞州百朋工贸有限公司 | 公司控股股东之股东应鹤鸣为其执行董事兼总经理 |
| 3 | 宁波甬诚典当有限公司 | 公司控股股东之股东应鹤鸣为其董事。 |
| 4 | 农一电子商务（北京）有限公司* | 与公司股东上海焦点生物技术有限公司同为江苏辉丰农化股份有限公司的控股子公司 |
| 5 | 宁波德瑞克进出口有限公司 | 其股东张科峰持有新余吉源 1.31%的出资额、新余鼎石 2.86%的出资额；其股东朱剑波是贝斯美的员工，持有新余常源 2.33%的 |

| | | |
|----|----------------|---------------------------------------|
| | | 出资额 |
| 6 | 淮安盛泽化工产品贸易有限公司 | 其股东关吉标、吴国荣是江苏永安的员工，分别持有新余常源 4.08%的出资额 |
| 7 | 杭州如宏资产管理有限公司 | 报告期内杭州如宏资产管理有限公司曾为发行人股东，持有发行人 10%的股份 |
| 8 | 新疆辉丰生物科技有限公司 | 与公司股东上海焦点生物技术有限公司同为江苏辉丰农化股份有限公司的控股子公司 |
| 9 | 任金存 | 江苏永安财务负责人 |
| 10 | 应鹤鸣 | 公司控股股东之股东 |

注*：江苏辉丰农化股份有限公司已于 2017 年 3 月将持有的农一电子商务（北京）有限公司 81.41%股权转让给盐城农一投资管理合伙企业（有限合伙），江苏辉丰农化股份有限公司实际控制人仲汉根之女仲玉容持有其 98.20%出资额并担任有限合伙人。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务

| 企业名称 | 购买品种 | 定价模式 | 本期金额 | |
|------------|------|--------|------------|-------------|
| | | | 金额 | 占本年购货百分比(%) |
| 宁波桦虹运输有限公司 | 运输服务 | 市场公允价格 | 618,795.50 | 0.23 |

(续上表)

| 企业名称 | 购买品种 | 定价模式 | 上期金额 | |
|------------|------|--------|--------------|-------------|
| | | | 金额 | 占本年购货百分比(%) |
| 宁波桦虹运输有限公司 | 运输服务 | 市场公允价格 | 1,070,809.64 | 0.56 |

②销售货物

| 企业名称 | 销售品种 | 定价模式 | 本期金额 | |
|----------------|--------|--------|--------------|-------------|
| | | | 金额 | 占本年销货百分比(%) |
| 农一电子商务（北京）有限公司 | 二甲戊灵乳油 | 市场公允价格 | 5,976,070.54 | 1.38 |

(续上表)

| 企业名称 | 销售品种 | 定价模式 | 上期金额 | |
|----------------|--------|--------|--------------|-------------|
| | | | 金额 | 占本年销货百分比(%) |
| 农一电子商务(北京)有限公司 | 二甲戊灵乳油 | 市场公允价格 | 3,002,504.19 | 0.89 |
| 江苏长青农化股份有限公司 | 二甲戊灵原药 | 市场公允价格 | 630,530.97 | 0.19 |
| 合计 | | | 3,633,035.16 | 1.08 |

(2) 关联担保、抵押情况

被担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 主债务合同金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 贝斯美控股、宁波千衍新材料科技有限公司、陈峰 | 本公司 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 2015-10-16 | 2017-10-13 | 是 |

公司于 2017 年 4 月归还 7,000 万借款，对应担保已解除。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬(万元) | 275.42 | 230.63 |

5. 其他

关联方代为缴纳社会保险及公积金

报告期内，公司通过关联方为部分人员异地缴纳社会保险及公积金情况：

| 项目 | 本期 |
|------------|------------|
| 人数 | 31 |
| 社会保险及公积金总额 | 312,968.89 |

2017 年 1-9 月，由宁波贝斯美化工进出口有限公司为公司 27 人缴纳社会保险及公积金金额 271,140.70 元，由宁波千衍新材料科技有限公司为公司 2 人缴纳社会保险及公积金金额 8,884.98 元，由宁波市镇海恒大煤炭有限公司为公司 2 人缴纳社会保险及公积金金额 32,943.21 元

公司已足额计提上述由关联方缴纳的社会保险及公积金费用。

6.关联方应收应付款项

应付项目

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 宁波桦虹运输有限公司 | — | 327,910.89 |
| 应付账款 | 宁波贝斯美化工进出口有限公司 | — | — |
| 预收账款 | 农一电子商务（北京）有限公司 | 575,525.17 | 5.17 |
| 预收账款 | 新疆辉丰生物科技有限公司 | 544,000.00 | — |
| 其他应付款 | 宁波市镇海恒大煤炭有限公司 | 30,315.15 | — |

十一、股份支付

无。

十二、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金 额 | 本期计入损益的列报项 目 |
|--------------------|------|---------------|-----------------|
| 2015 年度"创新成长型"奖励 | 财政拨款 | 2,946,300.00 | 其他收益 |
| 新三板挂牌奖励 | 财政拨款 | 1,015,000.00 | 营业外收入 |
| 政府奖励发展资金 | 财政拨款 | 300,000.00 | 其他收益 |
| 入库上台阶奖、技改投入现金 奖 | 财政拨款 | 282,000.00 | 其他收益 |
| 淮安突发环境事件演练款 | 财政拨款 | 147,000.00 | 其他收益 |
| 工业企业技术改造奖 | 财政拨款 | 130,000.00 | 其他收益 |
| 财政零余额账户奖励 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 |
| 零星补助 | | 290,597.85 | 其他收益 |
| 合计 | | 5,210,897.85 | |

①根据绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2015 年度“创新成长型”企业财政奖励的通知》（虞经信企[2017]48 号）的规定，公司收到绍兴上虞经济

信息化局 2015 年度成长型企业奖励 2,946,300.00 元。

②根据上虞市财政局《关于做好 2016 年度企业资本市场发展支持政策兑现工作的通知》（虞金融办[2017]31 号虞金融办[2017]31 号）的规定，公司收到市财政局金融办新三板挂牌奖励 1,015,000.00 元。

③根据淮安市经济和信息化委员会淮安市财政局《关于下达 2017 年度市级产业发展资金（第一批）指标的通知》（淮经信综合[2017]199 号/淮财工贸[2017]43 号）的规定，公司收到政府奖励发展资金 300,000.00 元。

④根据涟水县经济和信息化委员会《关于申请拨付实体经济奖励资金的报告》的规定，公司收到入库上台阶奖 100,000.00 元及技改投入现金奖 182,000.00 元。

⑤根据涟水县环境保护局《关于申请环境应急演练资金的报告》（涟环发[2017]55 号）的规定，子公司江苏永安收到淮安突发环境事件演练款 147,000.00 元。

⑥根据江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项（工业企业技术改造综合奖补）资金指标的通知》（苏财工贸[2017]46 号）的规定，公司收到工业企业技术改造奖 130,000.00 元。

⑦根据绍兴市上虞区商务局《关于组织开展绍兴市上虞区 2016 年度支持外贸发展政策兑现工作的通知》虞商务（2017）4 号的规定，公司收到财政零余额账户奖励 100,000.00 元。

2. 计入递延收益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增金额 | 本期结转计入损益的金额 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|---|------|------|------------|-------------|------------|---------------|
| 年产 1000 吨聚 2, 3-二甲苯胺、3000 吨 3-硝基邻苯二甲酸项目 | 财政拨款 | — | 210,000.00 | 15,750.00 | 194,250.00 | 其他收益 |

3. 公司报告期内无退还的政府补助。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2018 年 2 月 13 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

前期会计差错更正

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的财务报表项目 | 2016 年期初累积影响数 | 2016 年度累计影响数 |
|------------|-------|------------|---------------|---------------|
| 补提固定资产折旧 | 董事会批准 | 固定资产 | -2,054,527.50 | -2,647,170.12 |
| | | 盈余公积 | -205,452.75 | -264,717.01 |
| | | 未分配利润 | -1,849,074.75 | -2,382,453.11 |
| | | 营业成本 | 1,934,002.51 | 2,505,097.25 |
| | | 管理费用 | 120,524.99 | 142,072.87 |
| 薪酬跨期、重分类调整 | 董事会批准 | 应付职工薪酬 | 480,000.00 | 3,403,418.19 |
| | | 盈余公积 | -48,000.00 | -286,229.84 |
| | | 未分配利润 | -432,000.00 | -3,055,922.53 |
| | | 少数股东权益 | — | -61,265.82 |
| | | 营业成本 | 2,531,000.84 | 5,034,444.53 |
| | | 销售费用 | 101,452.14 | 333,499.45 |
| | | 管理费用 | -2,152,452.98 | -1,964,525.79 |
| 股份支付调整 | 董事会批准 | 资本公积 | — | 1,355,996.24 |
| | | 盈余公积 | — | -135,599.62 |
| | | 未分配利润 | — | -1,220,396.62 |
| | | 管理费用 | — | 1,355,996.24 |
| 递延所得税资产调整 | 董事会批准 | 递延所得税资产 | 380,179.13 | 907,588.25 |
| | | 盈余公积 | 38,017.91 | 89,839.83 |
| | | 未分配利润 | 342,161.22 | 808,558.55 |

| | | | | |
|--|--|--------|-------------|-------------|
| | | 少数股东权益 | — | 9,189.87 |
| | | 所得税费用 | -380,179.13 | -907,588.25 |

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 113,757,141.66 | 100.00 | 5,796,267.37 | 5.10 | 107,960,874.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 113,757,141.66 | 100.00 | 5,796,267.37 | 5.10 | 107,960,874.29 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 90,916,566.20 | 100.00 | 4,585,536.13 | 5.04 | 86,331,030.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 90,916,566.20 | 100.00 | 4,585,536.13 | 5.04 | 86,331,030.07 |

①期末应收账款中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②期末按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 113,342,878.09 | 5,667,143.90 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 40,475.50 | 4,047.55 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 355,303.07 | 106,590.92 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | — | — | — |
| 4 至 5 年 | — | — | — |
| 5 年以上 | 18,485.00 | 18,485.00 | 100.00 |
| 合计 | 113,757,141.66 | 5,796,267.37 | 5.10 |

③期末应收账款中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 公司本期计提的应收账款坏账准备金额为 1,210,731.24 元。

(3) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 金额 | 坏账准备余额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|
| 江苏永安化工有限公司 | 79,480,167.88 | 3,974,008.39 | 69.87 |
| 山东华阳农药化工集团有限公司 | 12,723,595.58 | 636,179.78 | 11.18 |
| 浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂 | 8,916,855.20 | 445,842.76 | 7.84 |
| RALLIS INDIA LIMITED | 6,325,105.64 | 316,255.28 | 5.56 |
| UPL LIMITED | 2,550,951.70 | 127,547.59 | 2.24 |
| 合计 | 109,996,676.00 | 5,499,833.80 | 96.69 |

(4) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收 | 28,698,477.33 | 100.00 | 1,664,478.49 | 5.80 | 27,033,998.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 28,698,477.33 | 100.00 | 1,664,478.49 | 5.80 | 27,033,998.84 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 352,979.32 | 100.00 | 238,935.73 | 67.69 | 114,043.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 352,979.32 | 100.00 | 238,935.73 | 67.69 | 114,043.59 |

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 28,439,778.83 | 1,421,988.94 | 5.00 |
| 1-2年 | 7,000.00 | 700.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 7,798.50 | 2,339.55 | 30.00 |
| 3-4年 | 6,900.00 | 3,450.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 5,000.00 | 4,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 232,000.00 | 232,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 28,698,477.33 | 1,664,478.49 | 5.80 |

③期末中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 公司本期计提的其他应收款坏账准备金额为 1,425,542.76 元。

(3) 报告期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------------|
| 与子公司往来款 | 28,051,116.00 | — |
| 保证金 | 453,200.00 | 213,200.00 |
| 备用金及押金 | 51,800.00 | 47,081.00 |
| 其他 | 142,361.33 | 92,698.32 |
| 合计 | 28,698,477.33 | 352,979.32 |

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 江苏永安化工有限公司 | 往来款 | 28,051,116.00 | 1 年内 | 97.74 | 1,402,555.80 |
| 绍兴宇乐化工有限公司 | 保证金 | 160,000.00 | 1 年内 | 0.56 | 8,000.00 |
| 涟水县经济贸易委员会 | 保证金 | 109,200.00 | 5 年以上 | 0.38 | 109,200.00 |
| 浙江春晖环保能源有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 5 年以上 | 0.28 | 80,000.00 |
| 绍兴市上虞区天然气有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 1 年内 | 0.28 | 4,000.00 |
| 合计 | | 28,480,316.00 | | 99.24 | 1,603,755.80 |

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 其他应收款余额期末比期初大幅增长，主要原因是应收子公司往来款金额增加较大。

3. 长期股权投资

(1) 账面价值

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面成本 | 减值准备 | 账面净值 | 账面成本 | 减值准备 | 账面净值 |
| 对子公司投资 | 46,371,218.43 | — | 46,371,218.43 | 46,371,218.43 | — | 46,371,218.43 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|------|------|------|------|--------|----------|
|---------|------|------|------|------|--------|----------|

| | | | | | | |
|------------|---------------|---|---|---------------|---|---|
| 江苏永安化工有限公司 | 46,371,218.43 | - | - | 46,371,218.43 | - | - |
|------------|---------------|---|---|---------------|---|---|

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 312,884,568.61 | 228,926,822.09 | 213,142,722.91 | 163,594,054.30 |
| 其他业务 | 453,584.26 | - | 7,200.00 | 964.91 |
| 合计 | 313,338,152.87 | 228,926,822.09 | 213,149,922.91 | 163,595,019.21 |

(2) 主营业务（分类别）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 农药中间体 | 312,884,568.61 | 228,926,822.09 | 213,142,722.91 | 163,594,054.30 |

(3) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国地区 | 263,820,378.86 | 196,892,940.01 | 125,626,049.97 | 102,755,048.97 |
| 国外地区 | 49,064,189.75 | 32,033,882.08 | 87,516,672.94 | 60,839,005.33 |
| 合计 | 312,884,568.61 | 228,926,822.09 | 213,142,722.91 | 163,594,054.30 |

(4) 前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 江苏永安化工有限公司 | 189,242,663.25 | 60.40 |
| 浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂 | 34,742,276.92 | 11.09 |
| 山东华阳农药化工集团有限公司 | 24,461,343.59 | 7.81 |
| RALLIS INDIA LIMITED | 19,559,696.97 | 6.24 |
| UPL LIMITED | 17,058,053.00 | 5.44 |
| 合计 | 285,064,033.73 | 90.98 |

(5) 营业收入本期比上期增长 47.00%，主要原因是本期子公司江苏永安生产的下游原药及制剂产品增长较快，本公司销售收入相应增长。

5. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------|-------------|
| 子公司分红 | 37,888,200.00 | — |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -195,760.44 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | — | -378,676.02 |
| 合计 | 37,692,439.56 | -378,676.02 |

(1) 2017年6月15日, 根据子公司江苏永安股东会决议, 以截止2017年3月31日未分配利润为基数, 向全体股东分配股利4,200万元人民币, 其中本公司持股90.21%, 应分配股利3,788.82万元人民币。

(2) 投资收益本期比上期大幅增长, 主要原因是本期收到子公司江苏永安分红金额较大。

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -764,567.01 | — |
| 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) | 5,210,897.85 | 2,390,530.85 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -243,186.11 | 47,425.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -290,625.55 | -561,968.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目* | — | -1,355,996.24 |
| 减: 所得税影响额 | 586,877.88 | 320,213.48 |
| 少数股东权益影响额 | 85,930.88 | 53,450.84 |
| 合计 | 3,239,710.42 | 146,327.16 |

注: *为公司2016年度股份支付。

2. 净资产收益率及每股收益

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

| | | | |
|-------------------------|-------|------|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.32 | 0.83 | — |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.55 | 0.80 | — |

(此页无正文)

公司名称：绍兴贝斯美化工股份有限公司

法定代表人：陈 峰 主管会计工作负责人：屠汶君 会计机构负责人：屠汶君

日期：2018 年 2 月 13 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室