



博汇股份

NEEQ:831213

宁波博汇化工科技股份有限公司

(NINGBO BOHUI CHEMICAL
TECHNOLOGY CO.,LTD)

年度报告

—2017—

公司年度大事记

公司董事会会议审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》等相关议案，公司股票转让方式于 2017 年 3 月 2 日起由做市转让方式变为协议转让方式。

公司设立全资子公司宁波腾博化工贸易有限公司，完成工商注册登记手续，并取得营业执照。

报告期内，公司新增“混合芳烃的燃烧装置”、“燃料油的蒸汽加热装置”、“重芳烃调和装置”等 6 项实用新型专利授权。

报告期内，公司荣获宁波市人民政府颁发的“宁波市科学技术奖”，公司研究开发中心被浙江省科学技术厅认定为 2017 年省级高新技术企业研究开发中心。

报告期内，为推进宁波市“中国制造 2025”试点示范城市建设，宁波市人民政府公布千亿级工业龙头等重点企业培育名单，公司入选宁波市工业行业高成长企业培育名单。

公司变更上市辅导保荐机构，接受浙商证券的辅导，于 2017 年 6 月向中国证监会提交了首次公开发行股票并上市的应用，并领取了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171034 号）。2018 年 2 月，因公司拟进行股权调整事项，向证监会申请撤回上市申报材料。中国证监会根据相关规定，决定终止公司申请上市行政许可申请的审查。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
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	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	42

释 义

释义项目		释义
重芳烃	指	分子量大于二甲苯的混合芳烃，主要来源于重整重芳烃、裂解重芳烃和煤焦油，是一种以碳九以上芳烃为主要成分的混合芳烃，可直接用于生产高沸点溶剂、石油树脂、炭黑、多环芳烃等的原料
燃料油	指	指原油经蒸馏而留下的黑色粘稠残余物，也可由其他加工过程，如催化裂化等再经蒸馏得到。燃料油是指一类专门用作各种类型工业燃烧设备（包括锅炉等）燃料的油品，不包括汽油和轻柴油
公司、本公司、股份公司、博汇股份	指	宁波博汇化工科技股份有限公司
博汇有限、有限公司	指	宁波博汇石油化工有限公司，公司前身
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司
子公司	指	宁波腾博化工贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告期、本年度	指	2017 年
上年期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年度、去年	指	2016 年
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登	指	中国证券登记结算有限公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	宁波博汇化工科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元（无特殊指代时）

注：若无特殊说明，本报告书数据小数点后两位若存在误差是由于四舍五入计算所致。

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。

公司负责人王律、主管会计工作负责人尤丹红及会计机构负责人（会计主管人员）项美娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料及产品价格波动风险	公司主要原材料为燃料油，占公司生产成本的比例在 85%以上。燃料油与公司产品重芳烃、轻质燃料油均是石油化工的下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速。未来燃料油价格上涨或者上涨幅度大于产品价格上涨幅度，将降低公司盈利能力，减少利润空间，对公司生产经营和盈利产生不利影响。
产品需求波动风险	公司主要产品重芳烃应用范围涵盖橡胶加工、润滑油加工和沥青加工等领域，其中沥青行业与道路、建材行业紧密相关，橡胶、润滑油行业则与汽车、机械工业等行业相互联系。公司轻质燃料油产品与交通运输业的景气程度关系密切。如果下游行业受到宏观经济环境、行业政策等因素影响出现萎缩，公司存在产品需求下降，对公司生产经营造成不利影响的风险。
消费税税收政策变动风险	公司属于将外购的含税燃料油用于生产芳烃类化工产品的企业，根据国家的消费税税收政策，公司可按实际耗用量计算退还所含消费税。消费税退还对公司业绩和行业发展有重要影响，如果未来国家不再延续上述退税政策、调整退税标准、调整退税条件、变更消费税的征收范围，将对公司经营业绩产生较大的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波博汇化工科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO BOHUI CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	博汇股份
证券代码	831213
法定代表人	王律
办公地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书	屠国良
是否通过董秘资格考试	是
电话	0574-86369063
传真	0574-86369063
电子邮箱	bohui@bhpsc.com
公司网址	http://www.bhpsc.com
联系地址及邮政编码	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号；315207
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	公司董事会秘书办公室

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	2005-10-12
挂牌时间	2014-10-21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	石油化工、炼焦和核燃料加工业（分类代码 C25）
主要产品与服务项目	橡胶助剂、沥青助剂、润滑油助剂等芳烃系列产品和轻质燃料油

	的研发、生产销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	78,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁波市文魁控股集团有限公司
实际控制人	金碧华、夏亚萍

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	9133020078041158X6	否
注册地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号	否
注册资本	78,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李惠丰、孙峰、吕爱珍
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区庆春路西子国际 TA28、29 楼

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	361,817,774.70	262,868,507.10	37.64%
毛利率%	40.53%	46.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	83,769,274.58	69,562,290.53	20.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	83,501,532.32	68,982,350.26	21.05%
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）	31.05%	56.37%	-
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）	30.95%	55.90%	-
基本每股收益	1.07	0.97	10.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	375,074,764.34	321,507,263.40	16.66%
负债总计	67,337,112.54	85,838,886.18	-21.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,737,651.80	235,668,377.22	30.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.02	30.79%
资产负债率%（母公司）	17.93%	26.70%	-
资产负债率%（合并）	17.95%	26.70%	-
流动比率	380.30%	265.06%	-
利息保障倍数	41.48	79.12	-

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	101,500,221.77	18,749,075.59	441.36%
应收账款周转率	98,784.31%	104,923.18%	-
存货周转率	590.82%	604.07%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.66%	175.46%	-
营业收入增长率%	37.64%	26.90%	-
净利润增长率%	20.42%	47.79%	-

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	78,000,000.00	72,000,000.00	8.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：上述上年期末股本是指公司注册资本，上年度公司发行股票 600 万股，于 2017 年 3 月才取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函，完成工商变更。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-216,825.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	269,375.43
政府补助	383,966.00
投资收益	197,494.86

其他营业外收入和支出	-319,020.2
非经常性损益合计	314,990.89
所得税影响数	47,248.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	267,742.26

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

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是燃料油深加工领域的主要产品供应商之一，致力于提升燃料油产品综合利用效率。公司通过提取分离燃料油中的有效组分，既可以“变废为宝”，实现循环利用资源，又可以减少燃料油直接燃烧带来的污染物排放。燃料油深加工行业具有循环经济和环保产业的双重特征，属于高技术产业化重点鼓励行业。

公司采用先进的工艺对石油炼制过程中催化裂化后的燃料油进行深加工，将燃料油中重芳烃及轻质燃料油馏分分离。其中主要产品重芳烃提供给下游行业作为生产使用的助剂，为相关后续产品提升产品质量、提高产品性能发挥了关键作用，公司产品被列入“国家火炬计划”项目。公司坚持走石油产品深度加工的路线，是石油化工循环经济中的重要组成部分，一方面深度挖掘石油附属产品中的“最后一滴黄金”，另一方面为节能减排做出积极贡献。

公司主要产品包括沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃类产品以及轻质燃料油，产品在道路、建材、橡胶、润滑油、交通运输行业具有广泛的用途。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

公司是国内燃料油深加工领域综合实力较强的企业之一。公司产品在色度、稳定性等指标方面领先竞争企业，公司以可靠的产品质量和持续的研发能力与下游客户建立起了长期合作关系，拥有完善的营销网络和下游渠道，具有较强的行业影响力。

公司竞争优势有：

(1) 深加工技术领先优势

公司自从 2005 年成立以来，坚持以技术研发为导向，高度重视技术研发在生产中的应用。公司拥有高新技术企业证书，总员工 100 多人中，具有研发人员 17 人，公司目前拥有 3 项发明专利和 12 项实用新型专利，掌握了“连续重芳烃抽提工艺技术”、“间歇性重芳烃抽提工艺技术”，在同样的生产条件下，能够有效缩短加工时间，减少能源消耗，减少环境危害。

(2) 循环生产节能降耗优势

公司在生产过程中，坚持绿色环保理念，通过循环利用加热炉的高温烟气和焚烧收集回收的抽真空

尾气，达到节能降耗，降低生产成本的效果。

(3) 专业化服务优势

公司通过长期提供专业化的服务，在行业内积累了良好的口碑。

(4) 成本领先优势

公司的重芳烃产品相对于众多生产橡胶助剂、沥青助剂的竞争对手，具有性价比高的优势，公司产品成本较低，吸引客户购买。

(5) 区位优势

公司位于宁波石化经济技术开发区，属于国家级经济技术开发区，是宁波市唯一的专业石油化学工业园区，园区内有全国最大的镇海液体化工码头，年吞吐量超 500 万吨，有全国最大的炼化企业。公司通过建立与园区内上下游企业在原材料采购、技术衔接、产品销售方面的合作与沟通，产生了巨大的区位优势。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在全体股东的热情关注和全力支持下，经公司经营班子全体成员的共同努力，较好的完成了公司的经营目标，共实现营业收入 36,181.78 万元，较去年 26,286.85 万元，增长了 37.64%，同时利润总额和净利润分别为 9,858.95 万元、8,376.93 万元，与去年相比分别增长了 19.90%和 20.42%。

本报告期末，公司总资产为 37,507.48 万元，净资产为 30,773.77 万元。

(二) 行业情况

据中国石油网消息，国家高端智库中国石油经济技术研究院发布《2017 年国内外油气行业发展报告》，据该报告分析，2017 年，中国炼油能力重回增长，达 7.7 亿吨/年。从经营主体看，我国目前形成了以中石化、中石油为主，中海油、中化集团、地方炼厂等多元化的发展格局。随着石油进口权和原油使用权的放开，地方炼厂显示出较强的冲击力和竞争力，成为国内炼油产业的重要组成部分，对公司经营产生了积极的影响。

(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	57,159,139.65	15.24%	84,102,538.54	26.16%	-32.04%
应收账款	606,168.87	0.16%	89,745.07	0.03%	575.43%
存货	50,541,585.26	13.48%	22,301,976.15	6.94%	126.62%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,980,670.80	7.73%	34,724,696.94	10.80%	-16.54%
在建工程	1,713,778.53	0.46%	530,619.17	0.17%	222.98%
短期借款	10,750,000.00	2.87%	56,000,000.00	17.42%	-80.80%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	375,074,764.34	-	321,507,263.40	-	16.66%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金较上年度减少 32.04%，主要系本年度期末购买理财产品 2,950 万元；应收账款较上年度分别增长 575.43%，主要系上年度应收账款余额较少，比较基数较小所致；存货较上年度分别增长 126.62%，主要系存货单价上涨所致；在建工程较上年度增长 222.98%，主要系公司年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目前期投入；短期借款较上年减少 80.80%，主要系公司期末资金充裕，归还部分银行借款。

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	361,817,774.70	-	262,868,507.10	-	37.64%
营业成本	215,185,543.60	59.47%	139,551,759.35	53.09%	54.20%
毛利率%	40.53%	-	46.91%	-	-
管理费用	29,791,176.05	8.23%	20,059,554.09	7.63%	48.51%
销售费用	2,792,524.57	0.77%	2,312,708.37	0.88%	20.75%
财务费用	2,265,186.14	0.63%	1,043,053.20	0.40%	117.17%
营业利润	98,822,189.24	27.31%	81,819,490.68	31.13%	20.78%
营业外收入	334,149.80	0.09%	1,300,442.24	0.49%	-74.30%
营业外支出	566,825.20	0.16%	896,894.03	0.34%	-36.80%
净利润	83,769,274.58	23.15%	69,562,290.53	26.46%	20.42%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年度增长 37.64%，主要系公司产品价格上涨；营业成本较上年度增长 54.20%，主要系公司原材料采购成本上涨；

报告期内，公司管理费用较上年增长 48.51%，主要系公司新土地无形资产摊销、管理人员工资、研发投入增加，另报告期内公司申报首次公开发行股票并上市，并于期后撤回申请，中介机构服务费计入当期费用；

报告期内，公司销售费用较上年增长 20.75%，主要系公司销售运费及销售人员工资有所增加；

报告期内，公司财务费用较上年增长 117.17%，主要系公司银行贷款发生额较上年增加，利息支出大幅增加。

报告期内，公司营业外收入较上年减少 74.30%，主要系公司收到的政府补助减少；营业外支出较上年减少 36.80%，主要系公司捐赠支出较上年有所减少。

(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	361,815,368.72	262,868,507.10	37.64%
其他业务收入	2,405.98	-	
主营业务成本	215,185,543.60	139,551,759.35	54.20%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
重芳烃	323,788,027.24	89.49%	231,546,144.55	88.08%
燃料油	24,509,426.58	6.77%	22,642,828.32	8.61%
贸易油	13,517,914.9	3.74%	8,679,534.23	3.30%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成全部为主营业务收入，收入构成与上年度基本一致，未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波心怡石化贸易有限公司/宁波军梅燃料油贸易有限公司	43,000,780.60	10.16%	否
2	盱眙华旭新能源科技有限公司	39,243,506.80	9.27%	否
3	上海本多能源科技有限公司	38,896,400.10	9.19%	否
4	宁波丰怡燃料有限公司	26,234,029.30	6.20%	否
5	泰州市海力化工有限公司	22,878,323.50	5.40%	否
	合计	170,253,040.30	40.22%	-

(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	中国石化燃料油销售有限公司天津分公司	127,232,434.65	28.08%	否
2	中石油燃料油有限责任公司西南销售分公司	110,103,089.85	24.30%	否
3	中海油销售桂平有限公司	78,054,807.05	17.23%	否
4	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	70,959,530.90	15.66%	否
5	中石油燃料油有限责任公司西北销售分公司	42,834,066.79	9.45%	否
合计		429,183,929.24	94.72%	-

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	101,500,221.77	18,749,075.59	441.36%
投资活动产生的现金流量净额	-65,223,897.95	-59,196,175.30	-10.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,219,722.71	122,803,527.96	-151.48%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量较上年增加 441.36%，主要系公司收到上年度应收退税款；筹资活动产生的现金流量较上年减少 151.48%，主要系上年度公司定增收到股票认购款使得上年筹资活动现金流入大幅增加，另本期分配股利及利息支出较上年有所增长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 3 月 10 日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司宁波腾博化工贸易有限公司，注册地址为浙江省宁波市镇海区招宝山街道平海路 1188 号，注册资本为人民币 500 万元，并于同年 3 月 17 日完成工商注册登记手续，取得宁波市镇海区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买银行理财产品，产生收益 19.75 万元。

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,914,479.57	8,336,640.15
研发支出占营业收入的比例	3.13%	3.17%
研发支出中资本化的比例	-	-

注：营业收入为母公司营业收入。

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科以下	19	17
研发人员总计	20	17
研发人员占员工总量的比例	20.00%	16.04%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	9
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入资金 1,091.45 万元，占营业收入的 3.13%，并取得了“混合芳烃的燃烧装置”、“重芳烃调和装置”等 6 项实用新型专利授权，进一步提升公司的综合竞争力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

博汇股份的主要收入为重芳烃销售收入。2017 年度营业收入 36,181.78 万元,比 2016 年 26,286.85 万元增加 9,894.93 万元,涨幅达 37.64%。因为收入是博汇股份的关键绩效指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入的固有风险,所以我们将收入发生、完整性以及截止性确定为关键审计事项。

我们针对收入确认的上述关键事项执行的主要审计程序包括但不限于:

我们通过审阅销售合同与管理层的访谈,识别与商品所有权上的风险和控制转移相关的合同条款与条件,了解和评估了博汇股份的收入确认政策是否正确且一贯的运用;

测试和评价了销售和收款流程的内部控制,确定其内部控制是否可以依赖;

采取抽样的方式,检查与产品收入相关的销售合同、销售发票、出库单以及客户签收单等文件,评估销售收入的发生,检查已确认收入的真实性。再从销售合同、称重计量单等签收凭据、发票追查至主营业务收入明细账。确认报告期内抽查的发票、出库单是否在恰当期间确认收入,确认报告期内公司的收入是否是完整的。另外,我们根据客户交易的特点和性质,采用分层抽样方法抽取样本,执行函证程序以确认应收账款、预收账款以及销售收入金额。

对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试,抽查相关单据,确认销售收入是否在恰当期间确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、重要变更

(1) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

本公司执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已审批	列示持续经营净利润本年金额 83,769,274.58 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已审批	其他收益：234,337.38 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本报告期公司合并报表范围包含子公司宁波腾博化工贸易有限公司。

(九) 企业社会责任

为积极履行社会责任，回馈社会，报告期内，公司以自有资金 35 万元用于慈善捐助活动，其中向宁波市镇海区残疾康复慈善帮扶基金捐助 25 万元，慈善一日捐 5 万元，定向捐助 5 万元。

三、持续经营评价

报告期内，公司依托在燃料油深加工领域内研发、生产、销售网络上的优势，抓住行业升级的机遇，开发高新技术产品，提升产品环保性能，符合国家政策、满足客户需求，扩大市场占有率。报告期内，公司经营资质齐全、核心管理团队未发生重大变动，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款情形，且公司各项指标较去年均有所增长，生产经营活动保持正常、有序运转，持续经营能力良好。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

我国宏观经济持续稳定发展，石油化工行业的下游产业消费量稳步扩大，推动了重芳烃、轻质燃料油的总体需求增长。政府对于环境保护的要求逐步提升，对于燃料油的加工技术和产品品质提出了更高的要求；另一方面，化工细分领域不断拓深，环保芳烃油成为未来芳烃类产品的主要发展方向。

(二) 公司发展战略

公司奉行“人才战略化、企业规模化、产品多样化”的经营理念，抓住产业升级的有利时机，加强优势资源的整合，以质量为立足之本，以创新为发展之源，使公司朝着科技化、专业化的方向迈进，力争成为石油化工细分领域中的龙头企业。

公司依托在燃料油深加工领域内研发、生产、销售网络上的优势，抓住行业升级机遇，开发高新技术产品，提升产品环保性能，扩大市场占有率；同时公司以燃料油深加工为基础，通过合作开发加氢技术，拓展进入环保芳烃油市场，扩大公司产品线，为客户提供多样化和全面的产品服务。

(三) 经营计划或目标

公司从以下几方面制定未来发展计划：

1、优化现有产品技术与新品研发

在现有产品优化中，公司坚持以客户为中心的研发原则，及时关注客户的实际需求，坚持生产具有应用价值的创新产品。

新品研发方面，公司密切跟踪国际环保芳烃油领域的最新动态，制定具有前瞻性的产品研发战略，以保持技术研发的先进性。

2、市场开拓与营销网络建设计划

公司将通过深度挖掘现有客户市场、大力拓展国内市场、加强销售人员综合素质、加强产销匹配等措施逐步完善营销网络，提升市场占有率，增强公司盈利能力。

3、人力资源计划

随着未来生产规模的不断扩大和新项目的陆续启动，公司将着重加强人才梯队建设，进一步完善人才引进、培育和激励机制，引进高技术人才，提升公司整体的服务水平。

4、加强供应链管理

公司将采取措施优化供应链管理体系，不断引入先进的管理方式，与重点供应商建立稳固的合作伙伴关系，提升双方合作水平，构建高效、互动、良性的合作关系。

(四) 不确定性因素

公司完成 2018 年度经营计划的不确定因素主要在于国际油价的巨大波动，如因油价的波动给整个油品市场造成需求萎靡现象，将使终端客户处于消费观望状态，给公司的销售经营带来不确定因素。除此之外，公司不存在未决诉讼、仲裁等其他影响持续经营能力的重大不确定性事项。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 原材料及产品价格波动风险

公司主要原材料为燃料油，占公司生产成本的比例在 85%以上。燃料油与公司产品重芳烃、轻质燃料油均是石油化工的下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速。报告期内，受国际油价大幅波动影响，公司燃料油的采购均价及重芳烃、轻质燃料油的销售均价均大幅波动。由于原油有公开、实时的市场报价，公司可以及时跟踪原油价格调整产品价格；公司在多年的经营中，已经初步建立了有效应对价格波动的业务模式及相应的制度，可保持经营所必须的合理库存，将存货跌价风险控制可在可承受的水平上。但是，公司仍存在原材料价格短期内大幅下跌，公司产品价格随之大幅下跌，而公司耗用的仍为下跌前采购的高价原材料，导致公司利润空间收缩；或者在原材料价格上涨的情况下，公司无法及时将成本上涨传导至下游，导致公司利润空间收缩的风险。

2、 产品需求波动风险

公司主要产品重芳烃应用范围主要涵盖橡胶加工、润滑油加工和沥青加工等领域，其中沥青行业与道路、建材行业紧密相关，橡胶、润滑油行业则与汽车、机械工业等行业相互联系。公司轻质燃料油产品与交通运输业的景气程度关系密切。如果下游行业受到宏观经济环境、行业政策等因素影响出现萎缩，公司存在产品需求下降，对公司生产经营造成不利影响的风险。

3、 消费税政策变动的风险

公司属于将外购的含税燃料油用于生产芳烃类化工产品的企业，根据国家的消费税税收政策，公司可按实际耗用量计算退还所含消费税。如果未来国家不再延续上述退税政策、调整退税标准、调整退税条件或变更消费税的征收范围，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	700,000.00	141,509.43
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		

总计	700,000.00	141,509.43
----	------------	------------

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人金碧华、夏亚萍及控股股东宁波市文魁控股集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对博汇股份构成竞争或可能竞争的业务活动。

履行情况为：报告期内，金碧华、夏亚萍及宁波市文魁控股集团有限公司履行了本项承诺。

2、公司及公司的关联方承诺：

(1) 博汇股份为关联方提供担保的借款，能够如期归还，且不会对博汇股份带来损失。

(2) 公司减少和避免关联担保和对外担保。

履行情况为：报告期内，无对外担保。

(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
房屋所有权	抵押	2,482,437.63	0.66%	抵押借款
土地使用权	抵押	26,090,313.78	6.96%	抵押借款
总计	-	28,572,751.41	7.62%	-

(四) 失信情况

2017年1月6日，公司就关于因与淄博春磊化工机械有限公司设备采购合同纠纷，被淄博市临淄区人民法院纳入失信被执行人名单一事在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于公司被纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2017-003），因公司已履行被申请执行的所有义务，不存在应当履行而未履行的判决义务，公司得知被误列入失信被执行人名单后，立即向法院申请给予撤销。法院经核实后立即予以撤销，公司于2017年1月12日当日披露《宁波博汇化工科技股份有限公司关于公司已被撤销纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2017-004）。

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	53,754,600	74.66%	14,380,850	68,135,450	87.35%	
	其中：控股股东、实际控制 人	28,059,000	38.97%	13,920,000	41,979,000	53.82%	
	董事、监事、高管	518,000	0.72%	-68,150	449,850	0.58%	
	核心员工	-	-				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,245,400	25.34%	-8,380,850	9,864,550	12.65%	
	其中：控股股东、实际控制 人	13,920,000	19.34%	-13,920,000	-	-	
	董事、监事、高管	4,325,400	6.01%	-460,850	3,864,550	4.95%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		72,000,000	-	6,000,000	78,000,000	-	
普通股股东人数							366

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	宁波市文魁控 股集团有限公 司	41,979,000	0	41,979,000	53.82%	0	41,979,000
2	宁波立而达投 资咨询有限公	12,240,000	0	12,240,000	15.69%	0	12,240,000

	司						
3	洪淼松	4,388,400	0	4,388,400	5.63%	0	4,388,400
4	徐双全	0	2,200,000	2,200,000	2.82%	2,200,000	0
5	尤丹红	2,304,400	-491,000	1,813,400	2.32%	1,728,300	85,100
6	王律	1,459,000	0	1,459,000	1.87%	1,094,250	364,750
7	上海岩明投资 中心（有限合 伙）	0	1,300,000	1,300,000	1.67%	1,300,000	0
8	彭智明	1,080,000	-38,000	1,042,000	1.34%	1,042,000	0
9	宁波更和股权 投资中心（有限 合伙）	0	1,000,000	1,000,000	1.28%	1,000,000	0
10	项美娇	901,600	-136,000	765,600	0.98%	0	765,600
合计		64,352,400	3,835,000	68,187,400	87.42%	8,364,550	59,822,850

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

1、 公司名称：宁波市文魁控股集团有限公司

成立日期：1997年1月15日

法定代表人：金碧华

注册资本：伍仟壹佰万元整

统一社会信用代码：9133021125600809XF

住所：宁波市镇海区镇骆东路1818号1幢

经营期限：1997年1月15日至2047年1月14日止

2、 报告期内，公司控股股东未变动。

(二) 实际控制人情况

1、金碧华、夏亚萍为公司的实际控制人。

金碧华，男，中国国籍，1966年2月出生，无境外永久居留权，高中学历，EMBA，高级经济管理师，并先后担任镇海区第7届政协委员，镇海区第13、14、15届人大代表。1984年至1991年，担任宁波市镇海临一五金冲件厂厂长，1991年至1993年担任宁波市镇海临江制笔零件厂厂长，1993年至1996年担任宁波市镇海圆珠笔厂厂长，1997年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团总经理、执行董事，现任文魁集团董事长、董事、总经理，兼任文魁进出口、创忆文具、文魁智能执行董事兼总经理，恒通液压董事长。2014年至今，担任公司董事长、董事。

夏亚萍，女，中国国籍，1967年8月出生，无境外永久居留权，高中学历，1985年至1991年担任宁波市镇海临一五金冲件厂出纳、助理会计，1991年至1993年担任宁波市镇海临江制笔零件厂会计，1993年至1996年担任宁波市镇海圆珠笔厂财务主管，1997年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团监事、执行董事，现任文魁集团董事，诺达投资执行合伙事务人。

2、报告期内，公司实际控制人未变动。

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	募集金额	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 中私 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
2016. 11. 14	2017. 3. 23	13. 50	6, 000, 000	81, 000, 000. 00	-	-	2	4	-	否

募集资金使用情况：

募集资金用途为支付后续土地款，补充流动资金，从而优化公司财务结构，促进公司的持续经营发展。募集资金使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。不存在变更募集资金用途的情形。

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、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 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
债权融资	工商银行（网贷通）	2,000,000	4.79%	2017-1-3 至 2017-1-13	否
债权融资	工商银行（网贷通）	1,500,000	4.79%	2017-1-9 至 2017-1-20	否
债权融资	工商银行（网贷通）	500,000	4.79%	2017-1-9 至 2017-1-24	否
债权融资	工商银行（网贷通）	4,000,000	4.79%	2017-2-4 至 2017-2-13	否
债权融资	工商银行（网贷通）	2,000,000	4.79%	2017-2-23 至 2017-3-2	否
债权融资	工商银行（网贷通）	7,300,000	4.79%	2017-2-24 至 2017-3-3	否
债权融资	工商银行（网贷通）	980,000	4.57%	2017-4-14 至 2017-6-1	否
债权融资	工商银行（网贷通）	1,500,000	4.57%	2017-5-18 至 2017-6-1	否
债权融资	工商银行（网贷通）	3,000,000	4.57%	2017-4-14 至 2017-6-19	否
债权融资	工商银行（网贷通）	4,000,000	4.57%	2017-4-14 至 2017-7-28	否
债权融资	工商银行（网贷通）	2,500,000	4.57%	2017-6-14 至 2017-7-28	否
债权融资	工商银行（网贷通）	6,400,000	4.57%	2017-4-20 至 2017-8-10	否
债权融资	工商银行（网贷通）	8,100,000	4.57%	2017-4-20 至 2017-8-10	否
债权融资	工商银行（网贷通）	1,000,000	4.57%	2017-7-14 至 2017-8-10	否
债权融资	工商银行（网贷通）	1,000,000	4.57%	2017-7-14 至 2017-8-11	否
债权融资	工商银行（网贷通）	4,000,000	4.57%	2017-10-30 至 2017-11-6	否
债权融资	工商银行（网贷通）	2,000,000	4.57%	2017-10-27 至 2017-11-3	否
债权融资	中国银行	3,000,000	5.01%	2017-6-1 至 2017-8-14	否
债权融资	农商银行	5,000,000	5.22%	2017-2-15 至 2017-8-14	否
债权融资	招商银行	4,000,000	4.79%	2017-2-9 至 2017-8-16	否
债权融资	招商银行	7,000,000	4.79%	2017-2-9 至 2017-8-16	否

债权融资	招商银行	9,000,000	4.79%	2017-1-19 至 2017-10-13	否
债权融资	农商银行	2,500,000	5.22%	2017-2-15 至 2018-2-10	否
债权融资	建设银行	2,750,000	5.00%	2017-5-17 至 2018-5-17	否
债权融资	建设银行	5,500,000	5.00%	2017-5-25 至 2018-5-25	否
合计	-	90,530,000	-	-	-

违约情况:

适用 不适用

六、 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
2017-6-8	1.5	-	-
合计	1.5	-	-

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明:

适用 不适用

因公司扩大生产，考虑到投资规划未来长期发展需要，公司决定本年度暂不进行利润分配。

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	年度薪酬
金碧华	董事长	男	52	高中	2016年12月至2019年12月	69.24
王律	董事、总经理	男	52	本科	2016年12月至2019年12月	49.29
尤丹红	董事、财务总监	女	40	本科	2016年12月至2019年12月	50.99
项美娇	董事	女	41	本科	2017年11月至2019年12月	9.73
马云星	独立董事	男	47	本科	2016年12月至2019年12月	10.00
章燕庆	独立董事	男	61	本科	2016年12月至2019年12月	10.00
李长春	独立董事	男	48	硕士	2017年9月至2019年12月	2.50
李世晴	副总经理	男	46	大专	2017年9月至2019年12月	23.41
屠国良	董事会秘书	男	43	本科	2017年10月至2019年12月	16.43
余江飞	监事会主席	女	40	大专	2016年12月至2019年12月	35.57
石友宽	监事	男	45	本科	2017年4月至2019年12月	7.96
严世明	职工监事	男	38	高中	2017年3月至2019年12月	6.80
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：年度薪酬单位：万元，为董事、监事、高级管理人员任职期间实际支付薪酬。

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，除董事长为实际控制人之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
王律	董事、总经理	1,459,000	0	1,459,000	1.87%	0
尤丹红	董事、财务总监	2,304,400	-491,000	1,813,400	2.32%	0
项美娇	董事、财务经理	901,600	-136,000	765,600	0.98%	0
合计	-	4,665,000	-627,000	4,038,000	5.17%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
彭智明	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务
凌志	独立董事	离任	无	因个人原因辞去独立董事职务
尤丹红	董事、财务总监、董事会秘书	离任	董事、财务总监	因个人原因辞去董事会秘书职务
关国柱	董事	离任	行政人员	连续两次未亲自出席/委托其他董事出席董事会
李世晴	无	新任	副总经理	公司管理需要
李长春	无	新任	独立董事	新任独立董事
屠国良	无	新任	董事会秘书	新任董事会秘书
项美娇	财务经理	新任	董事、财务经理	新任董事
金亚	监事	离任	无	因个人原因辞去监事职务

俞雪灵	职工代表监事	离任	财务	因个人原因辞去职工代表监事职务
石友宽	技术人员	新任	监事	新任监事职务
严世明	行政人员	新任	职工代表监事	新任职工代表监事职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

李世晴，男，1973年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，1995年3月至2003年11月任职于宁波市鄞州商业石油有限公司；2003年12月至2008年4月，任宁波大榭开发区宇驰贸易有限公司业务经理；2008年5月至2017年3月任浙江建远石化有限公司总经理，现任职于宁波博汇化工科技股份有限公司。

李长春，男，1971年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，高级经济师，注册会计师，2004年4月至2008年3月任宁波杉杉股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2008年3月至2008年12月浙江广天日月集团股份有限公司总裁助理；2008年11月至2015年5月任宁波建工股份有限公司副总经理、董事会秘书；2013年9月至今任宁波市政工程建设集团股份有限公司董事，2014年4月至今任宁波冶金勘察设计研究股份有限公司董事；2015年11月至今任宁波建工建乐工程有限公司董事；2015年5月至今任宁波建工股份有限公司董事会秘书兼财务总监。

屠国良，男，1976年生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，会计师，注册税务师。曾任杭州钢铁集团公司财务部会计科副科长、杭钢动力财务科副科长、财务部资产科科长，华立集团股份有限公司资产管理部资产管理经理、资金财务部财务经理，华方医药科技有限公司资金财务部部长，杭州新中大软件股份有限公司财务总监兼董事会秘书，浙江万马股份有限公司董事会秘书、财务总监。

项美娇，女，1977年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，会计师。1999年7月至2001年12月，任宁波京联毛纺有限公司主办会计；2002年1月至2002年12月，任宝威塑料包装（宁波）有限公司主办会计；2003年1月至2009年12月，任宁波骏联时装有限公司财务经理；2010年3月至今任宁波博汇化工科技股份有限公司财务经理。

石友宽，男，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1997年至2001年任宁波橡胶有限公司车间主任；2001年至2004年任宁波贝斯特聚氨酯制品有限公司技术部经理；2004年至2009年任宁波江北邦尼工贸有限公司总工程师；2009年2月至今任职于公司，现任公司技质部经理，2017年4月至今任公司监事。

严世明，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年至2012年创

业，2012年2月至2012年12月任文魁集团行政专员；2013年1月至2013年8月创业，2013年8月至2014年6月任文魁集团行政专员，2014年6月至今任职于公司行政人事部，2017年3月至今任公司职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	25
生产人员	38	37
采购销售人员	14	16
技术人员	19	21
财务人员	7	9
员工总计	100	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	19	26
专科	31	33
专科以下	49	49
员工总计	100	108

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：

随着未来生产规模的不断扩大和新项目的陆续启动，公司将着重加强人才梯队建设，进一步完善人才引进、培育和激励机制，引进高技术人才，提升公司整体的服务水平。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

第九节 行业信息

√适用□不适用

公司主要从事研发、生产、销售重芳烃系列产品（包括沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等）和轻质燃料油等产品，按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年版），公司从属于C类“制造业”中的C25“石油加工、炼焦和核燃料加工业”；按全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型/投资型行业分类指引》，公司从属于C类“制造业”中的C26“化学原料和化学制品制造业”。

本行业主管部门为工信部，工信部负责制定并组织实行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作；工信部通过行业政策的制订对沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂的产业发展产生影响。

本行业主要涉及的产业政策列如下：

（1）工业和信息化部2016年9月29日颁布的《石化和化学工业发展规划（（2016—2020年）》（工信部规[2016]318号）中“二、指导思想、发展原则和规划目标”之“（二）发展原则”提出坚持绿色发展，发展循环经济，推行清洁生产，加大节能减排力度，推广新型、高效、低碳的节能节水工艺，积极探索有毒有害原料（产品）替代，加强重点污染物的治理，提高资源能源利用效率；“三、主要任务和重大工程”之“（七）推进重大项目建设”提出按照国家石化产业布局方案要求，加快石化芳烃产业发展；积极促进煤制芳烃技术产业化，推进原料路线多元化；促进芳烃-乙二醇-聚酯一体化产业基地建设。

（2）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（国家发改委（2016））第七篇“构筑现代基础设施网络”中的第三十章“建设现代能源体系”之第1节“推动能源结构优化升级”鼓励“推进炼油产业转型升级，开展成品油质量升级行动计划。”

（3）《产业结构调整指导目录》（国家发改委（2013年修订本））第一类“鼓励类”中的第十一项“石化化工”之第1小项“含硫含酸重质、劣质原油炼制技术，高标准油品生产技术开发与应用”，第14小项“环保催化剂和助剂”，均涉及到对油浆深加工的鼓励和支持。

（4）国务院2013年1月23日颁布的《循环经济发展战略及近期行动计划》（国发[2013]5号）中“第三章、构建循环工业体系”之“第五节、石油石化工业”提出推动废渣、废气、废水资源化利用，加强炼制各环节余热余压的回收利用，构建石油石化行业循环经济产业链。

（5）《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》（发改委、科技部、商务部、国家知识产权局）“四、新材料”之“46、重交通道路沥青”一项，将“用重油和含硫原油生产高质量的AH-70、

AH-90 等牌号的重交通道路沥青”及“五、先进能源”之“70、油品加工技术及设备”，将“油品精制技术”、“油浆、石油焦的加工利用技术”列为优先发展的高技术产业化重点领域。

(6)《关于开展原材料工业技术改造重点专项工作的意见》(工信部, 2009 年 4 月 3 日发布)确定“乙烯炼油改造专项”中“C9 的深度利用”、高性能橡胶助剂是当前原材料工业技术改造的 19 个重点专项之一。

(7)《国家重点支持的高新技术领域目录》第四项“新材料”中的第(五)部分“精细和专用化学品”,将新型橡塑助剂技术、新型环保型橡胶助剂;加工型助剂新品种;新型、高效、复合橡塑助剂新产品,列为当前重点支持的高新技术发展领域。

(8)国务院 2006 年 2 月 9 日颁布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006 年—2020 年)》中确立了十一项科学和技术发展重点领域,六十二项优先主题。其中重点领域是指在国民经济、社会发展和国防安全中重点发展、亟待科技提供支撑的产业和行业。优先主题是指在重点领域中急需发展、任务明确、技术基础较好、近期能够突破的技术群。专业沥青包括高铁专用乳化沥青、废橡塑改性沥青等分别属于上述重点领域及相关优先主题。

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》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法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，制定了《〈股东大会议事规则〉（本制度于公司上市之后生效）》、《〈董事会议事规则〉（本制度于公司上市之后生效）》、《〈监事会议事规则〉（本制度于公司上市之后生效）》、《董事、监事、高级管理人员薪酬、津贴管理制度》，并依法修订完善《独立董事制度》、《累积投票制度实施细则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》，并于全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告。

截至报告期末，上述机构及制度依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系

统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求、能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程作出修改。

(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	11	变更股票转让方式；2016 年年度报告；设立子公司；首次公开发行股票并申请在上海证券交易所上市；变更持续督导券商；2017 年半年度报告；董事、监事、高级管理人员变动
监事会	4	2016 年年度报告；2017 年半年度报告；监事变动
股东大会	6	变更股票转让方式；2016 年年度报告；设立子公司；首次公开发行股票并申请在上海证券交易所上市；变更持续督导券商；2017 年半年度报告；董事、监事、高级管理人员变动

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

为健全公司治理结构，加强公司运作规范，切实保护中小投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》等相关法律法规以及公司发展情况，

建立完善了较为健全的三会制度，制定并修订了相关制度规范。在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通。

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问答。

(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

公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核及审计委员会，报告期内，各专门委员会成员认真履行职责，就公司内部审计及相关经营发展等事项进行讨论、审议，向董事会提出专门委员会的意见，有效提升了公司的规范治理水平，为董事会科学决策和公司持续发展作出重要贡献。

报告期内，公司审计委员会对内部控制规范建设、风险防范、内部控制自我评价等方面进行了重点关注，并严格遵守相关法律法规及时履行信息披露义务，确保信息披露及时、真实、准确、完整。

(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
章燕庆	11	11	-	-
马云星	11	11	-	-
凌志	8	8	-	-
李长春	3	3	-	-

独立董事的意见：

报告期内，独立董事未就有关事项提出异议。

公司独立董事就年度董事会审议事项发表独立意见，认为关联方资金占用及对外担保情况、会计差

错更正、内部控制自我评价、续聘会计师事务所、关联交易等合法有效；就聘任及更换董事、监事、高级管理人员发表独立意见，认为公司聘任更换董监高人员提名方式、聘任程序合法有效。

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重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事研发、生产、销售芳烃系列产品等业务，公司具备与经营有关的设施和场所，拥有与生产经营有关的专有技术和专利，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设财务部、采购部、销售部、研发部、安全环保部等职能部门。公司的市场营销、采购、研发等重要职能完全由公司承担，不存在依赖控股股东、实际控制人的情形。

2、资产独立性

公司拥有与其经营活动相关的土地、厂房、机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权，公司资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司的资产完整、独立。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。

5、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部

各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，独立履行职能，独立负责公司的经营活动。公司的办公和生产经营场所独立，与实际控制人不存在混合经营合署办公的情况，公司组织机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，公司制定、修订了一系列的内控管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系以及风险控制体系。公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，再结合公司行业情况和自身实际情况，制定会计核算体系，修订了会计具体核算细节制度，并严格要求进行执行，确保核算的正确性、及时性和独立性，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

公司根据实际情况修订并完善了各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。不断完善各项风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，本报告期内，公司严格执行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未出现违法、违规现象。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字【2018】第 ZF10108 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区庆春路西子国际 TA28、29 楼
审计报告日期	2018-3-30
注册会计师姓名	李惠丰、孙峰、吕爱珍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	40 万元

审计报告正文：

宁波博汇化工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波博汇化工科技股份有限公司（以下简称博汇股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博汇股份 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，我们独立于博汇股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
博汇股份的主要收入为重芳烃销售收入。	我们针对收入确认的上述关键事项执行的主要审

<p>2017 年度营业收入 36,181.78 万元，比 2016 年 26,286.85 万元增加 9,894.93 万元，涨幅达 37.64%。因为收入是博汇股份的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入的固有风险，所以我们将收入发生、完整性以及截止性确定为关键审计事项。</p>	<p>计程序包括但不限于：</p> <p>我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和控制转移相关的合同条款与条件，了解和评估了博汇股份的收入确认政策是否正确且一贯的运用；</p> <p>测试和评价了销售和收款流程的内部控制，确定其内部控制是否可以依赖；</p> <p>采取抽样的方式，检查与产品收入相关的销售合同、销售发票、出库单以及客户签收单等文件，评估销售收入的发生，检查已确认收入的真实性。再从销售合同、称重计量单等签收凭据、发票追查至主营业务收入明细账。确认报告期内抽查的发票、出库单是否在在恰当期间确认收入，确认报告期内公司的收入是否是完整的。另外，我们根据客户交易的特点和性质，采用分层抽样方法抽取样本，执行函证程序以确认应收账款、预收账款以及销售收入金额。</p> <p>对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，抽查相关单据，确认销售收入是否在恰当期间确认。</p>
---	---

四、其他信息

博汇股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博汇股份的财务报告过程。

六、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。

（3）评价管理层选用的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就博汇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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，

我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李惠丰（项目合伙人）

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：吕爱珍

中国·上海

二〇一八年三月三十日

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	(一)	57,159,139.65	84,102,538.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	606,168.87	89,745.07
预付款项	(三)	15,552,095.59	20,854,111.91
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	(四)	65,523,160.78	69,638,151.92
买入返售金融资产			
存货	(五)	50,541,585.26	22,301,976.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	66,697,687.14	30,539,082.29
流动资产合计		256,079,837.29	227,525,605.88
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	(七)	28,980,670.80	34,724,696.94
在建工程	(八)	1,713,778.53	530,619.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	85,582,678.59	26,657,413.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,563,000.04	1,979,800.00
递延所得税资产	(十一)	691,239.09	704,718.03
其他非流动资产	(十二)	463,560.00	29,384,410.00

非流动资产合计		118,994,927.05	93,981,657.52
资产总计		375,074,764.34	321,507,263.40
流动负债：			
短期借款	(十四)	10,750,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	11,166,964.51	10,462,565.86
预收款项	(十六)	24,162,630.61	8,054,315.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	3,908,988.37	2,897,630.42
应交税费	(十八)	10,196,161.43	6,366,412.53
应付利息	(十九)	24,252.14	75,484.58
应付股利			
其他应付款	(二十)	7,128,115.48	1,982,477.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,337,112.54	85,838,886.18
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		67,337,112.54	85,838,886.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十一）	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	76,466,582.29	76,466,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	23,609,204.97	15,200,179.49
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	129,661,864.54	66,001,615.44
归属于母公司所有者权益合计		307,737,651.80	235,668,377.22
少数股东权益			
所有者权益合计		307,737,651.80	235,668,377.22
负债和所有者权益总计		375,074,764.34	321,507,263.40

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：尤丹红

会计机构负责人：项美娇

(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		52,452,373.12	84,102,538.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四（一）	606,168.87	89,745.07
预付款项		15,552,095.59	20,854,111.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	65,513,565.78	69,638,151.92
存货		50,541,585.26	22,301,976.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,697,687.14	30,539,082.29
流动资产合计		251,363,475.76	227,525,605.88
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	（三）	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		28,980,670.80	34,724,696.94
在建工程		1,713,778.53	530,619.17

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,582,678.59	26,657,413.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,563,000.04	1,979,800.00
递延所得税资产		691,239.09	704,718.03
其他非流动资产		463,560.00	29,384,410.00
非流动资产合计		123,994,927.05	93,981,657.52
资产总计		375,358,402.81	321,507,263.40
流动负债：			
短期借款		10,750,000.00	56,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,166,964.51	10,462,565.86
预收款项		24,162,630.61	8,054,315.15
应付职工薪酬		3,908,988.37	2,897,630.42
应交税费		10,158,819.64	6,366,412.53
应付利息		24,252.14	75,484.58
应付股利			
其他应付款		7,128,115.48	1,982,477.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,299,770.75	85,838,886.18

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		67,299,770.75	85,838,886.18
所有者权益：			
股本		78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,466,582.29	76,466,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,609,204.97	15,200,179.49
一般风险准备			
未分配利润		129,982,844.80	66,001,615.44
所有者权益合计		308,058,632.06	235,668,377.22
负债和所有者权益合计		375,358,402.81	321,507,263.40

(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		361,817,774.70	262,868,507.10
其中：营业收入	(二十五)	361,817,774.70	262,868,507.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,427,417.70	181,186,532.80
其中：营业成本	(二十五)	215,185,543.60	139,551,759.35
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	(二十六)	13,482,341.89	15,298,104.26
销售费用	(二十七)	2,792,524.57	2,312,708.37
管理费用	(二十八)	29,791,176.05	20,059,554.09
财务费用	(二十九)	2,265,186.14	1,043,053.20
资产减值损失	(三十)	-89,354.55	2,921,353.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	197,494.86	137,516.38
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	(三十二)	234,337.38	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		98,822,189.24	81,819,490.68
加：营业外收入	（三十三）	334,149.80	1,300,442.24
减：营业外支出	（三十四）	566,825.20	896,894.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		98,589,513.84	82,223,038.89
减：所得税费用	（三十五）	14,820,239.26	12,660,748.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,769,274.58	69,562,290.53
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		83,769,274.58	69,562,290.53
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		83,769,274.58	69,562,290.53
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		83,769,274.58	69,562,290.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,769,274.58	69,562,290.53
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.07	0.97
（二）稀释每股收益		1.07	0.97

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：尤丹红

会计机构负责人：项美娇

(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	附注十四 (四)	348,584,974.33	262,868,507.10
减：营业成本	(四)	201,891,050.34	139,551,759.35
税金及附加		13,474,060.78	15,298,104.26
销售费用		2,792,524.57	2,312,708.37
管理费用		29,539,237.28	20,059,554.09
财务费用		2,266,623.65	1,043,053.20
资产减值损失		-89,859.55	2,921,353.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	197,494.86	137,516.38
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		234,337.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,143,169.50	81,819,490.68
加：营业外收入		334,149.80	1,300,442.24

减：营业外支出		566,825.20	896,894.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,910,494.10	82,223,038.89
减：所得税费用		14,820,239.26	12,660,748.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,090,254.84	69,562,290.53
（一）持续经营净利润		84,090,254.84	69,562,290.53
（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		84,090,254.84	69,562,290.53
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		438,893,530.41	313,131,236.28
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		222,980,619.62	154,037,849.35
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	7,710,027.19	4,108,411.72
经营活动现金流入小计		669,584,177.22	471,277,497.35
购买商品、接受劳务支付的现金		517,043,772.57	399,658,633.76
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		12,670,237.83	10,751,782.52
支付的各项税费		24,515,841.69	31,064,545.15
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	13,854,103.36	11,053,460.33
经营活动现金流出小计		568,083,955.45	452,528,421.76

经营活动产生的现金流量净额		101,500,221.77	18,749,075.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,697,494.86	20,537,516.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,697,494.86	20,537,516.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,985,892.81	58,301,191.68
投资支付的现金		34,000,000.00	20,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十六)	2,935,500.00	1,032,500.00
投资活动现金流出小计		69,921,392.81	79,733,691.68
投资活动产生的现金流量净额		-65,223,897.95	-59,196,175.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			81,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,530,000.00	167,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,530,000.00	248,490,000.00
偿还债务支付的现金		135,780,000.00	116,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,186,703.83	8,185,151.27
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	(三十六)	3,783,018.88	1,011,320.77
筹资活动现金流出小计		153,749,722.71	125,686,472.04

筹资活动产生的现金流量净额		-63,219,722.71	122,803,527.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,943,398.89	82,356,428.25
加：期初现金及现金等价物余额		84,102,538.54	1,746,110.29
六、期末现金及现金等价物余额		57,159,139.65	84,102,538.54

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：尤丹红

会计机构负责人：项美娇

(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		423,214,572.45	313,131,236.28
收到的税费返还		222,980,619.62	154,037,849.35
收到其他与经营活动有关的现金		7,904,405.28	4,108,411.72
经营活动现金流入小计		654,099,597.35	471,277,497.35
购买商品、接受劳务支付的现金		501,531,091.30	399,658,633.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,670,237.83	10,751,782.52
支付的各项税费		24,513,513.99	31,064,545.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,591,298.99	11,053,460.33
经营活动现金流出小计		552,306,142.11	452,528,421.76
经营活动产生的现金流量净额		101,793,455.24	18,749,075.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,697,494.86	20,537,516.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,697,494.86	20,537,516.38

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,985,892.81	58,301,191.68
投资支付的现金		39,000,000.00	20,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,935,500.00	1,032,500.00
投资活动现金流出小计		74,921,392.81	79,733,691.68
投资活动产生的现金流量净额		-70,223,897.95	-59,196,175.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			81,000,000.00
取得借款收到的现金		90,530,000.00	167,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		98,680,000.00	248,490,000.00
偿还债务支付的现金		135,780,000.00	116,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,186,703.83	8,185,151.27
支付其他与筹资活动有关的现金		11,933,018.88	1,011,320.77
筹资活动现金流出小计		161,899,722.71	125,686,472.04
筹资活动产生的现金流量净额		-63,219,722.71	122,803,527.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,650,165.42	82,356,428.25
加：期初现金及现金等价物余额		84,102,538.54	1,746,110.29
六、期末现金及现金等价物余额		52,452,373.12	84,102,538.54

(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	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44		235,668,377.22
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	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44		235,668,377.22
三、本期增减变动金额（减									8,409,025.48		63,660,249.10		72,069,274.58

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											83,769,274.58		83,769,274.58
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									8,409,025.48	-20,109,025.48			-11,700,000.00
1. 提取盈余公积									8,409,025.48	-8,409,025.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,700,000.00		-11,700,000.00
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. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				23,609,204.97		129,661,864.54	307,737,651.80

项目	上期											少 数 股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般	未分配利润		
		优	永	其									

		先 股	续 债	他		股	收益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	36,000,000.00				2,581,676.63				8,243,950.44		46,595,553.96		93,421,181.03
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	36,000,000.00				2,581,676.63				8,243,950.44		46,595,553.96		93,421,181.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00				73,884,905.66				6,956,229.05		19,406,061.48		142,247,196.19
（一）综合收益总额											69,562,290.53		69,562,290.53

(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				73,884,905.66							79,884,905.66
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				73,884,905.66							79,884,905.66
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								6,956,229.05		-14,156,229.05		-7,200,000.00
1. 提取盈余公积								6,956,229.05		-6,956,229.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,200,000.00		-7,200,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00										-36,000,000.00		
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	36,000,000.00										-36,000,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44		235,668,377.22

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：尤丹红

会计机构负责人：项美娇

(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	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44	235,668,377.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44	235,668,377.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,409,025.48			63,981,229.36	72,390,254.84
（一）综合收益总额											84,090,254.84	84,090,254.84
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,409,025.48		-20,109,025.48		-11,700,000.00
1. 提取盈余公积								8,409,025.48		-8,409,025.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,700,000.00		-11,700,000.00
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. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				23,609,204.97		129,982,844.80	308,058,632.06

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	36,000,000.00				2,581,676.63				8,243,950.44		46,595,553.96	93,421,181.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	36,000,000.00				2,581,676.63				8,243,950.44		46,595,553.96	93,421,181.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00				73,884,905.66				6,956,229.05		19,406,061.48	142,247,196.19
（一）综合收益总额											69,562,290.53	69,562,290.53
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				73,884,905.66							79,884,905.66
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				73,884,905.66							79,884,905.66
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									6,956,229.05		-14,156,229.05	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积									6,956,229.05		-6,956,229.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,200,000.00	-7,200,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00										-36,000,000.00	
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	36,000,000.00										-36,000,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	78,000,000.00				76,466,582.29				15,200,179.49		66,001,615.44	235,668,377.22

宁波博汇化工科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波博汇化工科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由金月明、宁波市文魁控股集团有限公司和宁波立而达投资咨询有限公司作为发起人, 注册资本为 1,200 万元。公司于 2014 年 3 月 4 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330211000028309 的营业执照。

根据公司 2014 年 3 月 24 日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 800 万元, 变更后的注册资本为人民币 2,000 万元。公司于 2014 年 3 月 27 日完成工商变更登记。

2014 年 10 月 21 日, 经全国股份转让系统公司同意, 公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股, 共计增加股本 1,600 万股, 变更后的注册资本为人民币 3,600 万元。

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定, 公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 3,600 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股, 共计增加股本 3,600 万股, 变更后的注册资本为人民币 7,200 万元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 600 万元, 变更后的注册资本为人民币 7,800 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 7,800 万股, 注册资本为 7,800 万元。

公司总部及注册地址: 宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号。

本公司主要经营活动为: 芳烃、重芳烃、混合芳烃、其他化学制品(不含危险化学品)的研究、开发、制造、加工; 化学产品、石油制品批发、零售; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。

本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司, 本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

宁波腾博化工贸易有限公司

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

二、 财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并关联方组合	财务报表合并范围内应收款项
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项及合并范围内应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	经单独测试后不存在减值的不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	15.00	15.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

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

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一）持有待售资产

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。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	600 个月	土地证登记使用年限

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	摊销年限
排污权	5年

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

（二十一）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已审批	列示持续经营净利润本年金额 83,769,274.58 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已审批	其他收益：234,337.38 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
消费税	按实际销售燃料油数量计缴	1.20 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波博汇化工科技股份有限公司	15.00%
宁波腾博化工贸易有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

公司报告期内享受的税收优惠：

- 2016 年 11 月 30 日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局评为高新技术企业，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。
- 根据财政部、国家税务总局关于利用石脑油和燃料油生产乙烯芳烃类产品有关增值税政策的通知（财税[2014]17 号），自 2014 年 3 月 1 日起，对外购用于生

产乙烯、芳烃类化工产品（以下称特定化工产品）的石脑油、燃料油（以下称 2 类油品），且使用 2 类油品生产特定化工产品的产量占本企业用石脑油、燃料油生产各类产品总量的 50%（含）以上的企业，其外购 2 类油品的价格中消费税部分对应的增值额，予以退还。

- 3、根据财税[2011]87 号，自 2011 年 10 月 1 日起，对使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，按实际耗用数量暂退还所含消费税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税[2015]11 号）规定，自 2015 年 1 月 13 日起，将柴油、航空煤油和燃料油消费税单位税额提至 1.20 元/升，相应按照 1,218.00 元/吨退还消费税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,831.42	10,184.73
银行存款	57,155,308.23	84,092,353.81
合计	57,159,139.65	84,102,538.54

期末无受限货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,072.50	100.00	31,903.63	5.00	606,168.87	94,468.50	100.00	4,723.43	5.00	89,745.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	638,072.50	100.00	31,903.63	5.00	606,168.87	94,468.50	100.00	4,723.43	5.00	89,745.07

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	638,072.50	31,903.63	5.00
合计	638,072.50	31,903.63	5.00

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,180.20 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江双箭橡胶股份有限公司	638,072.50	100.00	31,903.63
合计	638,072.50	100.00	31,903.63

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、期末无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、期末无以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	15,552,095.59	100.00	20,854,111.91	100.00
合计	15,552,095.59	100.00	20,854,111.91	100.00

预付款项账龄的说明：期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化燃料油销售有限公司天津分公司	9,355,131.43	60.15
中石油燃料油有限责任公司西南销售分公司	2,177,790.27	14.00
中石油燃料油有限责任公司西北销售分公司	1,710,794.45	11.00
宁波科元塑胶股份有限公司	1,652,897.67	10.63
中国石化燃料油销售有限公司福建分公司	280,249.40	1.80
合计	15,176,863.22	97.58

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,191,722.40	100.00	3,668,561.62	5.30	65,523,160.78	73,423,248.29	100.00	3,785,096.37	5.16	69,638,151.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,191,722.40	100.00	3,668,561.62	5.30	65,523,160.78	73,423,248.29	100.00	3,785,096.37	5.16	69,638,151.92

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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 (含 1 年)	68,036,967.40	3,401,848.37	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,044,755.00	156,713.25	15.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	69,191,722.40	3,668,561.62	5.30

(3) 期末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、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-116,534.75 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,080,000.00	1,144,500.00
IPO 发行费用		1,084,905.67
往来款	11,712.00	10,172.00
押金	22,390.00	10,255.00
消费税退税	65,077,620.40	71,173,415.62
合计	69,191,722.40	73,423,248.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇海国家税务局	消费税退税	65,077,620.40	1 年以内	94.07	3,253,881.02
宁波市国土资源局镇海分局	保证金	3,968,000.00	1 年以内 2,935,500.00 元,1-2 年 1,032,500.00 元	5.73	301,650.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.14	100,000.00
宁波华清环保技	保证金	12,000.00	1-2 年	0.02	1,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
术有限公司					
宁波北区污水处 理有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	0.01	10,000.00
合计		69,167,620.40		99.97	3,667,331.02

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	26,541,338.68		26,541,338.68	6,039,495.75		6,039,495.75
在途物资	8,628,102.40		8,628,102.40	11,964,937.13		11,964,937.13
库存商品	15,372,144.18		15,372,144.18	4,297,543.27		4,297,543.27
合计	50,541,585.26		50,541,585.26	22,301,976.15		22,301,976.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
尚未申报的已耗用原材料所含的消费税	23,419,136.78	21,445,300.66
待认证进项税	528,814.66	1,695,803.72
未交增值税	13,249,735.70	7,397,977.91
理财产品	29,500,000.00	
合计	66,697,687.14	30,539,082.29

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,713,534.75	51,357,511.82	3,511,370.52	2,642,952.77	65,225,369.86
(2) 本期增加金额		200,854.70	387,009.40	260,619.66	848,483.76
—购置		200,854.70	387,009.40	260,619.66	848,483.76
(3) 本期减少金额	269,000.00				269,000.00
—处置或报废	269,000.00				269,000.00
(4) 期末余额	7,444,534.75	51,558,366.52	3,898,379.92	2,903,572.43	65,804,853.62
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,881,559.71	23,502,209.25	616,526.08	1,592,077.48	29,592,372.52
(2) 本期增加金额	524,305.22	4,652,610.44	863,132.40	335,636.64	6,375,684.70
—计提	524,305.22	4,652,610.44	863,132.40	335,636.64	6,375,684.70
(3) 本期减少金额	52,174.80				52,174.80
—处置或报废	52,174.80				52,174.80
(4) 期末余额	4,353,690.13	28,154,819.69	1,479,658.48	1,927,714.12	35,915,882.42
3. 减值准备					
(1) 年初余额		908,300.40			908,300.40
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		908,300.40			908,300.40
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,090,844.62	22,495,246.43	2,418,721.44	975,858.31	28,980,670.80
(2) 年初账面价值	3,831,975.04	26,947,002.17	2,894,844.44	1,050,875.29	34,724,696.94

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40	
合计	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40	

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	26,658.49		26,658.49			
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	772,128.59		772,128.59	530,619.17		530,619.17
设备安装工程	914,991.45		914,991.45			
合计	1,713,778.53		1,713,778.53	530,619.17		530,619.17

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	73,052 万元	530,619.17	241,509.42			772,128.59	0.11	0.11				自筹资金
设备安装工程			914,991.45			914,991.45						自筹资金
新建厂房	132.86 万元		26,658.49			26,658.49	2.01	2.01				自筹资金
合计		530,619.17	1,183,159.36			1,713,778.53						

3、报告期末无在建工程减值迹象。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	28,354,977.26	10,920.00	28,365,897.26
(2) 本期增加金额	60,500,710.00		60,500,710.00
—购置	60,500,710.00		60,500,710.00
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	88,855,687.26	10,920.00	88,866,607.26
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,697,563.88	10,920.00	1,708,483.88
(2) 本期增加金额	1,575,444.79		1,575,444.79
—计提	1,575,444.79		1,575,444.79
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,273,008.67	10,920.00	3,283,928.67
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	85,582,678.59		85,582,678.59
(2) 年初账面价值	26,657,413.38		26,657,413.38

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	1,979,800.00		416,799.96		1,563,000.04
合计	1,979,800.00		416,799.96		1,563,000.04

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,699,960.25	554,994.03	3,789,819.80	568,472.97
固定资产减值准备	908,300.40	136,245.06	908,300.40	136,245.06
合计	4,608,260.65	691,239.09	4,698,120.20	704,718.03

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
子公司腾博贸易坏账准备	505.00	
合计	505.00	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	427,410.00	29,384,410.00
预付设备款	36,150.00	
合计	463,560.00	29,384,410.00

(十三) 资产减值准备

项目	期初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
坏账准备	3,789,819.80	-89,354.55			3,700,465.25
固定资产减值准备	908,300.40				908,300.40
合计	4,698,120.20	-89,354.55			4,608,765.65

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		19,000,000.00
保证借款	10,750,000.00	37,000,000.00
合计	10,750,000.00	56,000,000.00

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五)应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
运费	7,949,285.92	6,554,480.60
货款	304,197.79	2,058,816.20
设备及工程款	1,734,818.55	947,391.61
其他	1,178,662.25	901,877.45
合计	11,166,964.51	10,462,565.86

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六)预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	24,162,630.61	8,054,315.15
合计	24,162,630.61	8,054,315.15

2、无账龄超过一年的重要预收款项

(十七)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,854,705.46	13,172,411.64	12,163,480.73	3,863,636.37
离职后福利-设定提存计划	42,924.96	509,184.14	506,757.10	45,352.00
合计	2,897,630.42	13,681,595.78	12,670,237.83	3,908,988.37

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,412,402.04	11,598,881.30	10,773,771.07	3,237,512.27
(2) 职工福利费		713,044.97	713,044.97	
(3) 社会保险费	27,177.54	362,066.66	356,867.20	32,377.00
其中：医疗保险费	23,271.32	315,200.28	310,319.60	28,152.00
工伤保险费	1,871.70	22,573.10	22,411.80	2,033.00
生育保险费	2,034.52	24,293.28	24,135.80	2,192.00
(4) 住房公积金		116,974.00	116,974.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	415,125.88	381,444.71	202,823.49	593,747.10
合计	2,854,705.46	13,172,411.64	12,163,480.73	3,863,636.37

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,689.18	486,821.62	482,718.80	43,792.00
失业保险费	3,235.78	22,362.52	24,038.30	1,560.00
合计	42,924.96	509,184.14	506,757.10	45,352.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
消费税	3,199,052.64	2,195,871.30
企业所得税	6,167,320.72	3,819,527.46
个人所得税	45,223.43	36,414.91
印花税	12,433.70	48,934.30
城市建设维护税	226,130.87	153,710.99
教育费附加	96,656.72	65,619.73
地方教育附加	64,865.33	44,173.84
残疾人保证金	2,060.00	2,160.00
增值税	31,388.38	
房产税	19,902.18	
土地使用税	331,127.46	
合计	10,196,161.43	6,366,412.53

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	24,252.14	75,484.58
合计	24,252.14	75,484.58

(二十) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	7,068,115.48	11,438.99
专业服务费		846,699.03
定增发行费用		1,094,339.62
保证金	60,000.00	30,000.00
合计	7,128,115.48	1,982,477.64

3、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。**(二十一) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	78,000,000.00						78,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	74,924,905.66			74,924,905.66
(2) 净资产折股	1,541,676.63			1,541,676.63
合计	76,466,582.29			76,466,582.29

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,200,179.49	8,409,025.48		23,609,204.97
合计	15,200,179.49	8,409,025.48		23,609,204.97

盈余公积说明：按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	66,001,615.44	46,595,553.96
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	66,001,615.44	46,595,553.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	83,769,274.58	69,562,290.53
减: 提取法定盈余公积(注 1)	8,409,025.48	6,956,229.05
应付普通股股利(注 2)	11,700,000.00	7,200,000.00
转作股本的普通股股利		36,000,000.00
期末未分配利润	129,661,864.54	66,001,615.44

说明:

注 1: 详见附注五、(二十三)

注 2: 根据公司 2017 年 4 月 27 日的 2016 年度股东大会决议, 决定以 2016 年 12 月 31 日的总股本 7,800 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 1.50 元(含税), 由全体股东按出资比例享有。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,815,368.72	215,185,543.60	262,868,507.10	139,551,759.35
其他业务	2,405.98			
合计	361,817,774.70	215,185,543.60	262,868,507.10	139,551,759.35

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,488,495.73	13,431,312.30
城市维护建设税	806,391.65	940,191.85
教育费附加	345,596.33	402,939.37
地方教育附加	230,397.72	268,626.25
印花税	117,532.70	89,344.52
土地使用税	474,025.58	139,153.75
房产税	19,902.18	26,536.22
合计	13,482,341.89	15,298,104.26

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,442,904.28	1,072,431.55
职工薪酬	1,114,912.77	1,013,185.45
差旅费	136,093.78	148,389.40
业务招待费	44,830.04	26,041.50
办公费	34,347.80	30,618.60
电话费	15,245.17	16,058.09
累计折旧	981.11	2,157.08
其他	3,209.62	3,826.70
合计	2,792,524.57	2,312,708.37

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	10,914,479.57	8,336,640.15
职工薪酬	6,394,802.77	4,847,255.44
业务招待费	2,136,699.53	1,762,964.79
专业服务费	4,853,663.25	1,740,685.80
综合服务费	141,509.43	141,509.43
税金	25,100.00	134,868.49
累计折旧	1,071,885.23	686,004.51
无形资产摊销	1,575,444.79	283,316.35
修理费	202,966.06	467,939.62
保险费	242,435.59	203,422.92
办公费	504,979.12	297,287.35
汽车费用	298,953.96	210,988.36
环境保护费	740,378.56	361,922.39
差旅费	593,580.57	530,412.13
其他	94,297.62	54,336.36
合计	29,791,176.05	20,059,554.09

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,435,471.39	1,052,490.02

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	198,404.90	23,559.55
金融机构手续费	28,119.65	14,122.73
合计	2,265,186.14	1,043,053.20

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-89,354.55	2,013,053.13
固定资产减值损失		908,300.40
合计	-89,354.55	2,921,353.53

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	197,494.86	137,516.38
合计	197,494.86	137,516.38

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
水利基金退税	153,541.38		与收益相关
中小微企业社保补贴	80,796.00		与收益相关
合计	234,337.38		

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	303,170.00	1,118,600.00	303,170.00
无需支付的款项		181,842.24	
其他	30,979.80		30,979.80
合计	334,149.80	1,300,442.24	334,149.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
安全生产环境保护工作先进集体和先进个人	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
镇海区 2017 年度标准化项目等财政补助	100,000.00		与收益相关
宁波市 2017 年度第二批科技项目经费	50,000.00		与收益相关
镇海区企业技术创新团队奖励资金	100,000.00		与收益相关
宁波市级科技专项资金	8,000.00		与收益相关
2017 年镇海区第二批专利补助资金	5,000.00		与收益相关
镇海区科学技术奖		50,000.00	与收益相关
宁波市 2016 年度第一批科技项目经费		350,000.00	与收益相关
宁波市专项资金		500,000.00	与收益相关
宁波市 2016 年度第三批科技项目经费		100,000.00	与收益相关
镇海区财政支持经济发展专项资金		86,100.00	与收益相关
宁波石化开发区安全生产第三方技术服务补贴	22,500.00	22,500.00	与收益相关
2015 年度环境污染责任保险试点工作补助	7,670.00		与收益相关
高校毕业生实践（见习）基地现场答辩会补贴		10,000.00	与收益相关
合计	303,170.00	1,118,600.00	

说明：

1、 收到的与收益相关的政府补助

① 根据宁波石化经济技术开发区管理委员会办公室发布的甬石化区政办【2017】1 号《关于表彰 2016 年度宁波石化经济技术开发区安全生产环境保护工作先进集体和先进个人的通报》的文件，公司于 2017 年 2 月收到政府补助 10,000.00 元，计入营业外收入。

② 根据宁波市镇海区市场监督管理局、宁波市镇海区财政局、宁波市镇海区科学技术局发布的镇市监【2017】14 号《关于下拨镇海区 2017 年度标准化项目等财政补助奖励资金的通知》的文件，公司于 2017 年 3 月收到政府补助 100,000.00 元，计入营业外收入。

③ 根据宁波市科学技术局、财政局甬科计【2017】58 号《关于下达宁波市 2017 年度第二批科技项目经费计划的通知》的文件，公司于 2017 年 7 月收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。

④ 根据中共宁波市镇海区委组织部、宁波市镇海区人力资源和社会保障局、财政局镇人社发【2017】76 号《关于发放 2016 年度镇海区企业技术创新团队奖励资金的通知》的文件，公司于 2017 年 8 月收到政府补助 100,000.00 元，计入营业外收入。

⑤ 根据宁波市科学技术局、财政局甬科计【2016】98 号《关于提前下达宁波市级科技专项资金的通知》的文件，公司于 2017 年 11 月收到政府补助 8,000.00 元，计

入营业外收入。

⑥ 根据宁波市镇海区科学技术局、财政局下发的镇科【2017】35号《关于下达2017年镇海区第二批专利补助资金的通知》的文件，公司于2017年12月收到政府补助5,000.00元，计入营业外收入。

⑦ 根据宁波石化经济技术开发区安全生产委员会办公室甬石化区安委办【2015】4号关于印发《宁波石化开发区安全生产第三方技术服务工作实施方案（修订）》的文件，公司于2017年11月收到政府补助22,500.00元，计入营业外收入。

⑧ 根据宁波市镇海区环境保护局、财政局下发的镇环【2014】35号《关于2014年度镇海区环境污染责任保险试点工作的通知》的文件，企业于2017年11月收到7,670.00元，计入营业外收入。

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	216,825.20	13,770.65	216,825.20
公益性捐赠支出	350,000.00	650,000.00	350,000.00
水利建设基金		153,541.38	
其他		79,582.00	
合计	566,825.20	896,894.03	566,825.20

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,806,760.32	12,689,564.30
递延所得税费用	13,478.94	-28,815.94
合计	14,820,239.26	12,660,748.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	98,589,513.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,788,427.08
子公司适用不同税率的影响	-32,098.03
调整以前期间所得税的影响	994.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,561.52

项目	本期发生额
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	80,245.07
税法规定的额外可扣除费用	-232,891.07
所得税费用	14,820,239.26

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	198,404.90	23,559.55
政府补助及奖励	383,966.00	1,118,600.00
收到暂收款或收回暂付款	7,096,676.49	2,966,252.17
其他	30,979.80	
合计	7,710,027.19	4,108,411.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,442,904.28	1,072,431.55
办公费	539,326.92	327,905.95
业务招待费	2,181,529.57	1,789,006.29
差旅费	729,674.35	678,801.53
综合服务费	141,509.43	141,509.43
汽车费用	298,953.96	210,988.36
保险费	242,435.59	203,422.92
专业服务费	1,080,078.32	773,703.77
环境保护费	323,578.60	257,722.39
修理费	202,966.06	467,939.62
手续费	28,119.65	14,122.73
技术开发费	5,309,900.19	4,290,105.64
公益性捐赠支出	350,000.00	650,000.00
归还暂收款或支付暂付款	870,374.03	21,997.00
其他	112,752.41	153,803.15
合计	13,854,103.36	11,053,460.33

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地履约保证金	2,935,500.00	1,032,500.00
合计	2,935,500.00	1,032,500.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定增发行费用	1,094,339.62	20,754.72
支付 IPO 发行费用	2,688,679.26	990,566.05
合计	3,783,018.88	1,011,320.77

(三十七) 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	83,769,274.58	69,562,290.53
加：资产减值准备	-89,354.55	2,921,353.53
固定资产折旧	6,375,684.70	6,119,805.86
无形资产摊销	1,575,444.79	283,316.35
长期待摊费用摊销	416,799.96	104,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		13,770.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	216,825.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,435,471.39	1,052,490.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-197,494.86	-137,516.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,478.94	-28,815.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,239,609.11	1,599,880.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,955,512.62	-74,227,668.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,268,188.11	11,485,969.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,500,221.77	18,749,075.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	57,159,139.65	84,102,538.54
减：现金的期初余额	84,102,538.54	1,746,110.29
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	-26,943,398.89	82,356,428.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	57,159,139.65	84,102,538.54
其中：库存现金	3,831.42	10,184.73
可随时用于支付的银行存款	57,155,308.23	84,092,353.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,159,139.65	84,102,538.54

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,482,437.63	抵押借款
无形资产	26,090,313.78	抵押借款
合计	28,572,751.41	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

2017 年 3 月，公司新设子公司宁波腾博化工贸易有限公司（以下简称“腾博贸易公司”），从腾博贸易公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波腾博化工贸易有限公司	宁波	宁波	贸易公司	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司

(二) 不存在合营安排或联营企业中的权益

八、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司的关系
宁波市文魁控股集团有限公司	公司控股股东
金碧华	实际控制人
夏亚萍	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
尤丹红	公司高管

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市文魁控股集团有限公司	综合服务费	141,509.43	141,509.43
小计		141,509.43	141,509.43

3、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、 无关联租赁情况。

5、 关联担保情况。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2015/6/17	2018/6/16	否	注 1、注 2、 注 3
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2014/7/24	2018/7/25	否	注 4、注 5
金碧华、夏亚萍		2016/5/27	2018/7/25	否	注 6、注 7
宁波市文魁控股集团有限公司	10,000,000.00	2017/2/15	2019/2/14	否	注 8
合计	50,000,000.00				

注 1：2015 年 6 月 17 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份

有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2015-1230-S004 号的《最高额保证合同》；

注 2：2016 年 6 月 17 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2016-ZGCBZ-S004 号的《最高额保证合同》；

注 3：2017 年 6 月 16 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2017-ZGEBZ-S101 号的《最高额保证合同》；

注 4：2014 年 7 月 24 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为镇海 2014 人保 104 号的《最高额保证合同》；

注 5：2017 年 7 月 25 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为镇海 2017 人保 065 号的《最高额保证合同》，截至 2017 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元；

注 6：2016 年 5 月 27 日，金碧华、夏亚萍与中国银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为镇海 2016 人保 051 号的《最高额保证合同》；

注 7：2017 年 7 月 25 日，金碧华、夏亚萍与中国银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为镇海 2017 人保 046 号的《最高额保证合同》，截至 2017 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元；

注 8：2017 年 2 月 15 日，宁波市文魁控股集团有限公司与宁波镇海农村商业银行股份有限公司俞范支行签订了最高额为 1,000 万元的编号为 8281320170000151 的《最高额保证合同》；

注 1、注 2、注 3 的保证合同为公司以下短期借款提供担保：

① 为公司金额 2,750,000.00 元（期限为 2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 17 日）的短期借款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 2,750,000.00 元。

② 为公司金额 5,500,000.00 元（期限为 2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 25 日）的短期借款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 5,500,000.00 元。

注 8 的保证合同为公司以下短期借款提供担保：

① 为公司金额 7,500,000.00 元（期限为 2017 年 2 月 15 日至 2018 年 2 月 10

日)的短期借款提供担保,截至2017年12月31日,该合同担保下的短期借款余额为2,500,000.00元。

6、 无关联方资金拆借情况。

7、 无关联方资产转让、债务重组情况

8、 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	315.91	235.33

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	金碧华	14,863.00	
	尤丹红	41,797.09	

(六) 无关联方承诺。

九、 无股份支付。

十、 政府补助

(一) 无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
水利基金退税	153,541.38	153,541.38		计入当期损益
中小微企业社保补贴	80,796.00	80,796.00		计入当期损益
安全生产环境保护工作先进集体和先进个人	10,000.00	10,000.00		计入当期损益
镇海区2017年度标准化项目等财政补助	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
宁波市2017年度第二批科技项目经费	50,000.00	50,000.00		计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
镇海区企业技术创新团队奖励资金	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
宁波市级科技专项资金	8,000.00	8,000.00		计入当期损益
2017 年镇海区第二批专利补助资金	5,000.00	5,000.00		计入当期损益
镇海区科学技术奖	50,000.00		50,000.00	计入当期损益
宁波市 2016 年度第一批科技项目经费	350,000.00		350,000.00	计入当期损益
宁波市专项资金	500,000.00		500,000.00	计入当期损益
宁波市 2016 年度第三批科技项目经费	100,000.00		100,000.00	计入当期损益
镇海区财政支持经济发展专项资金	86,100.00		86,100.00	计入当期损益
宁波石化开发区安全生产第三方技术服务补贴	45,000.00	22,500.00	22,500.00	计入当期损益
2015 年度环境污染责任保险试点工作补助	7,670.00	7,670.00		计入当期损益
高校毕业生实践（见习）基地现场答辩会补贴	10,000.00		10,000.00	计入当期损益

十一、承诺及或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重要承诺事项

1、重要承诺

抵押资产情况

1、2017 年 5 月 5 日，宁波博汇化工科技股份有限公司与中国工商银行宁波镇海支行签订了最高额为 4,039 万元的编号为 2017 年镇海（抵）字 0421 号《最高额抵押合同》，约定以截至 2017 年 12 月 31 日原值为 5,563,150.87 元、净值为 2,482,437.63 元的房屋建筑物和原值为 7,071,237.26 元，净值为 5,374,140.13 元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的短期借款提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 0 元。

2、2017 年 1 月 11 日，宁波博汇化工科技股份有限公司与招商银行股份有限公司宁波明州支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 6899170101-1 号的《最高额抵押合同》，约定以截至 2017 年 12 月 31 日原值为 21,283,740.00 元、净值为 20,716,173.65 元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的短期借款提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 0 元。

2、 无其他重大财务承诺事项。

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 无对外担保情况。

3、 无其他需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 资产负债表日后无利润分配情况。

(三) 无销售退回情况。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

2018年2月12日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司终止首次公开发行股票并上市的应用并撤回申请文件的议案》。公司于2018年2月22日收到中国证监会出具的编号为【2018】53号《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》的规定，中国证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

十三、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无此事项。

(三) 资产置换

本报告期无此事项。

(四) 年金计划

本报告期无此事项。

(五) 终止经营

本报告期无此事项。

(六) 分部信息

本报告期无此事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无此事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,072.50	100.00	31,903.63	5.00	606,168.87	94,468.50	100.00	4,723.43	5.00	89,745.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	638,072.50	100.00	31,903.63	5.00	606,168.87	94,468.50	100.00	4,723.43	5.00	89,745.07

应收账款种类的说明：

(1) 本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	638,072.50	31,903.63	5.00
合计	638,072.50	31,903.63	5.00

(3) 本报告期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,180.20 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
浙江双箭橡胶股份有限公司	638,072.50	100.00	31,903.63
合计	638,072.50	100.00	31,903.63

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、无以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,181,622.40	100.00	3,668,056.62	5.30	65,513,565.78	73,423,248.29	100.00	3,785,096.37	5.16	69,638,151.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,181,622.40	100.00	3,668,056.62	5.30	65,513,565.78	73,423,248.29	100.00	3,785,096.37	5.16	69,638,151.92

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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 (含 1 年)	68,026,867.40	3,401,343.37	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,044,755.00	156,713.25	15.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	69,181,622.40	3,668,056.62	5.30

(3) 期末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、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-117,039.75 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,080,000.00	1,144,500.00
IPO 发行费用		1,084,905.67
往来款	11,612.00	10,172.00
押金	12,390.00	10,255.00
消费税退税	65,077,620.40	71,173,415.62
合计	69,181,622.40	73,423,248.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
镇海国家税务局	消费税退税	65,077,620.40	1 年以内	94.07	3,253,881.02
宁波市国土资源局镇海分局	保证金	3,968,000.00	1 年以内 元,1-2 年	5.74	301,650.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
			1,032,500.00 元		
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.14	100,000.00
宁波华清环保技术有限公司	保证金	12,000.00	1-2 年	0.02	1,800.00
宁波北区污水处理有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	0.01	10,000.00
合计		69,167,620.40		99.98	3,667,331.02

6、期末无应收政府补助款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
宁波腾博化工 贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,385,987.15	201,795,947.63	262,868,507.10	139,551,759.35
其他业务	198,987.18	95,102.71		
合计	348,584,974.33	201,891,050.34	262,868,507.10	139,551,759.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	197,494.86	137,516.38
合计	197,494.86	137,516.38

十五、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-216,825.20	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	269,375.43	
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	383,966.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
(六) 非货币性资产交换损益；		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	197,494.86	

项目	金额	说明
务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-319,020.20	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
（二十二）所得税的影响数；	-47,248.63	
（二十三）少数股东损益的影响数；		
合计	267,742.26	

对非经常性损益项目的其他说明：

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免

项目	金额
土地使用税减免 50%	95,931.88
房产税减免 50%	19,902.17
水利基金退税及减免	153,541.38
合计	269,375.43

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.05	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	30.95	1.07	1.07

宁波博汇化工科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一八年三月三十日

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：

董事会秘书办公室