湖北振华化学股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00540 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants LLP 电话 Telephone: +86（10）82330558
北京市海淀区知春路1号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86（10）82327668
学院国际大厦15层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审 计 报 告

大信审字[2018]第2-00540号

湖北振华化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北振华化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一） 应收款项坏账准备

1、事项描述

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE [illegible] Public Accountants LLP
15/F,[illegible]
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86（10）82330558
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2017 年 12 月 31 日，如贵公司合并财务报表附注五（三）所述，应收账[illegible]款金额为 1.21 亿元，较年初增长 91.66%。若公司应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确认应收款项坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）对公司信用政策及应收[illegible]理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）向公司应收款项余额较大的客户实施函证程序，确认[illegible]的存在性；

（3）检查了公司应收款项期后回款情况，包括期后回款银行单据、期后收到的票据等资料，进一步验证[illegible]款项的存在性；

（4）分析了公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，并获取应收款项账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策[illegible]

（5）分析计算公司资产负债表日坏账准备余额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分。

（二）收入确认

1、事项描述

2017 年度，如贵公司合并财务报表[illegible]，贵公司主要生产销售精细酐、红矾钠、铬绿等化工产品，因产品价格上升、产销量提高等原因，本期营业收入增至 11.85 亿元，较上期增长 35.56%；由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入确认是否真实、是否在恰当的财务报表期间，可能存在错报。为此我们确认收入的真实性和截止性为关键审计[illegible]

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）对公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）与公司管理层访谈并抽样检查销售合同，关注本期是否存在改变营销策略，信用期、信用额度等方式实现销售增长的情况。并复核了管理层是否对相关风险进行了充分评估；

（3）分析了公司销售

（4）分析了公司收入变动

况；

（5）抽样检查与收入有关的销售合同、销售发票、发货单据等文件，核查收入的真实性；

（6）测试了公司资产负债表日前后产品销售收入会计记录和发货单据，确定是否存在提前或延后确认收入的情况；

（7）向公司主要客户实施函证程序，确认本期销售金额，验证销售收入的真实性、准确性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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

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。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Hai[illegible]an Dist.
Beijing,China,100083
电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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[illegible]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[illegible]是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表[illegible]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[illegible]高于未能发现由于错误导致[illegible]

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当[illegible]的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致[illegible]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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否[illegible]允

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accou
15/F,Xueyuan International
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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[redacted]独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并[redacted]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（如适用[redacted]

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[redacted]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。

大信会计师事务所[redacted]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

项　　目	附注	期末余额	[illegible]
流动资产：			
货币资金	五、（一）	74,658,476.49	45 [illegible]
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	[illegible]	
应收账款	五、（三）	120,948,140.03	63,104,298.63
预付款项	五、（四）	23,984,484.48	40,461,963.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	2,231,692.99	3,758,901.35
存货	五、（六）	119,629,782.45	123,413,726
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
[illegible]			
流动资产合计		[illegible]	542,521,673.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	557,673,158.37	563,12[illegible]
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	38,459,368.66	39,581,661.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	5,159,333.34	2,715,575.63
其他非流动资产			
非流动资[illegible]			
资产总计		[illegible]	1,147,948,646.40

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

[redacted]表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司　　2017年12月31日　　[redacted]　　人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十一）		20,396,336.36
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	五、（十二）	52,291,3[redacted]	
预收款项	五、（十三）	9,784,730.30	8,735,008.74
应付职工薪酬	五、（十四）	13,397,974.17	8,579,219.27
应交税费	五、（十五）	12,999,930.14	6,870,202.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,71[redacted]3[redacted]56	5,271,778.32
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		95,193,590.44	88,192[redacted]
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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、（十七）	11,748,333.36	14,408,333.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,748,333.36	14,408,3[redacted]39
负债合计		106,941,923.80	102,601,144.99
所有者权益：			
股本	五、（十八）	220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（十九）	411,711,068.87	411,711,068.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十）	5,314,456.67	7,907,715.80
盈余公积	五、（二十一）	50,827,870.00	[redacted]
未分配[redacted]		430,[redacted]49,266.91	364,292,742.01
归属于母公司所有者权益合计		1,118,502,671.67	1,044,947,501.41
少数股东权益		1,049,578.24	400,000[redacted]
所有者权益合计		1,119,552,249.91	1,045,[redacted]501.41
负债和所有者权益总计		1,226,494,173.71	1,147,948,646.40

法定代表人：[redacted]　主管会计工作负责人：[redacted]　会计机构负责人：[redacted]

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股[redacted]　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			20,396,336.36
以公允价值计量且其[redacted]融负债			
衍生金[redacted]			
应付[redacted]			
应付账款		47,577,[redacted]5.79	32,559,387.63
预收款项		9,481,338.39	8,536,259.24
应付职工薪酬			
应交税费		12,686,856.29	6,760,725.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,072,933.26	[redacted]
持[redacted]			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,370,416.96	81,113,62[redacted]
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		11,748,333.36	14,408,333.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,748,333.36	14,408,333.[redacted]
负债合计		99,118,750.32[redacted]	[redacted]
所有者权[redacted]			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		411,649,005.99	411,649,005.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		525,410.92	3,576,275.66
未[redacted]		50,827,87[redacted]	[redacted]
所有者权[redacted]		[redacted]	[redacted]
负债和所有者权益总计		1,116,473,209.04	1,045,585,028.87
		1,215,591,959.36	1,141,106,982.82

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

合并[illegible]

编制单位：[illegible]　　2017年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十三）	1,185,479,724.91	874,507,735.60
减：营业成本	五、（二十三）	893,[illegible]	[illegible]
税金及附加	五、（二十四）	[illegible]	[illegible]
销售费用	五、（二十五）	44,336,073.71	34,838,092.80
管理费用	五、（二十六）	122,448,892.45	120,353,948.44
财务费用	五、[illegible]	[illegible]	9,868,984.69
资产减值损失	五、（二十九）	6,623,900.15	44,061.99
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、[illegible]	2,437,660.20	
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）	五、（三十）	396,250.59	14,151.35
其他收益	五、（三十一）	3,237,200.03	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,960,595.78	86,907,514.31
加：营业外收入	五、（三十二）	1,000,000.00	6,476,260.43
减：营业外支出	五、（三十三）	1,203,637.32	1,087,247.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,756,958.46	92,296,527.38
减：所得税费用	五、（三十四）	10,378,950.80	12,635,[illegible]
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,378,007.66	79,660,844.28
归属于母公司所有者的净利润		100,128,429.42	79,[illegible]
少数股东损益		249,578.24	
持续经营净利润		100,378,007.66	79,660,844.28
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属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[illegible]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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		100,378,007.66	79,660,844.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,128,429.42	79,660,[illegible]
归属于少数股东的综合收益总额		249,578.24	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.46	0.45
（二）稀释每股收益			

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

编制单位：[redacted]　　2017年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	1,[redacted]	
减：营业成本	十二、（四）	855,649,948.69	577,582,62[redacted]
税金及附加		9,542,880.59	7,776,452.41
销售费用		38,414,595.92	29,607,518.97
管理费用		116,458,517.68	116,932,682.00
财务费用		4,000,602.93	9,984,998.52
资产减值损失		3,144,182.71	-250,853.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	2,437,660.20	
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）		396,250.59	
其他收益		3,182,200.03	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10[redacted]95,898.75	92,948,725.34
加：营业外收入		1,000,000.00	6,[redacted]
减：[redacted]		1,162,534.25	774,[redacted]229.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		108,033,364.50	98,582,308.01
减：所得税费用		10,114,319.56	12,561,981.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,919,044.94	86,020,326.30
持续经营净利润		97,919,044.94	86,020,326.30
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[redacted]			
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		97,919,044.94	86,020,326.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：[redacted]　主管会计工作负责人：[redacted]　会计机构负责人：[redacted]

合并现金流量表

编制单位：湖北[redacted]

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		643,861,976.23	963,145,445.41
收到的税费返还			22,299.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	4,568,206.33	5,927,641.46
经营活动现金流入小计		648,430,182.56	969,095,386.33
购买商品、接受劳务支付的现金		397,574,132.81	565,511,350.18
支付给职工以及为职工支付的现金		126,046,002.82	111,470,024.26
支付的各项税费		74,990,535.35	76,336,454.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	66,680,101.97	107,837,384.13
经营活[illegible]		665,290,772.95	861,155,213.[illegible]
经营活动产生的现金流量净额		-16,860,590.39	107,940,173.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,437,660.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,246,949.00	144,936.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十五）		1,000,000.[illegible]
投资活动现金流入小计		158,684,609.20	1,144,936.00
购建固定资产、无形资产和其他长期[illegible]		10,971,521.66	59,410,474.10
投资支付的现金		55,000,000.00	155,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,971,521.66	214,410,474.10
投资活动产生的现金流量净额		92,713,087.54	-213,265,538.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		24,[illegible]292,454.64	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,692,454.64	487,983,048.62
偿还债务支付的现金		44,688,791.00	371,132,428.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,787,049.04	10,148,705.25
其[illegible]子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）		4,460,800.00
筹资活动现金流出小计		[illegible]72,475,840.04	385,741,933.48
筹资活动产生的现金流量净额		-47,783,385.40	102,241,115.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-381,374.27	1,012,134.69
五、现金及现金等价物净增加额		27,687,737.48	-2,072,115.13
加：期初现金及现金等价物余额		45,370,739.01	47,442,854.14
六、期末现金及现金等价物余额		73,058,476.49	45,370,739.01

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		618,730,789.83	925,260,436.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		623,140,319.04	1,004,294,543.93
支付给职工以及为职工支付的现金		393,467,812.49	550,221,197.34
支付的各项税费		112,203,997.34	98,472,022.65
支付其他与经营活动有关的现金			472,452.85
经营活动现金流出小计		67,222,299.20	178,013,759.01
经营活动产生的现金流量净额		642,370,2	898,179,431.85
二、投资活动产生的现金流量：		-19,229,964.65	105,115,112.08
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		155,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,437,660.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			144,936.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,684,609.20	
投资支付的现金		9,019,321.23	56,018,138.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,000,000.00	155,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		64,019,321.23	211,018,138.07
三、筹资活动产生的现金流量：		94,665,287.97	-209,873,202.07
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			309,875,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,292,454.64	177,707,848.62
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		24,292,454.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,688,791.00	371,132,428.23
支付其他与筹资活动有关的现金		27,719,617.41	10,148,705.25
筹资活动现金流出小计			4,460,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		72,408,408.41	385,741,933.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,115,953.77	101,841,115.14
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		26,988,608.26	-2,243,387.34
六、期末现金及现金等价物余额		43,115,050.87	45,358,438.21
		70,103,659.13	43,115,050.87

会计机构负责人：

合并[illegible]东权益变动表

2017[illegible]

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期										
	[illegible]属于母公[illegible]东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合[illegible]	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	[illegible]0,000,000.00		411,711,068.87			7,907,715.80	41,035,974.73	364,292,742.01	1,04[illegible]7,501.41	400,000.00	1,045,347,501.41
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	220,000,000.00		411,711,0[illegible]8.87			7,907,715.80	41,035,974.73	364,292,742.01	[illegible]04[illegible],501.41	400,[illegible]00	1,045,347,501.41
三、本期增减变动金额（减少以"－"[illegible]列）						-2,593,259.13	9,791,904.49	66,356,524.90	73[illegible],176.26	649,[illegible]24	74,204,748.50
（一）[illegible]收益总额								100,128,429.42	100[illegible],429.42	249,[illegible]24	100,378,697.66
（二）股[illegible]入和减少资本										400,[illegible]00	400,000.00
1. 股东投[illegible]普通股										400,[illegible]00	400,000.00
2. 其他权[illegible]具持有者投入资本											
3. 股份支[illegible]入所有者权益的金[illegible]											
4. 其他											
（三）利[illegible]配							9,791,904.49	-33,771,904.52	-23,[illegible]000.03		-23,980,000.03
1. 提取盈[illegible]积							9,791,9[illegible].49	-9,791,904.49			
2. 对股东[illegible]配								-23,980,000.03	-23,[illegible]000.03		-23,980,000.03
3. 其他											
（四）股[illegible]益内部结转											
1. 资本公[illegible]转增资本（[illegible]本）											
2. 盈余公[illegible]转增资本（[illegible]本）											
3. 盈余公[illegible]弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项[illegible]						-2,593,259.13			-2,[illegible]259.13		-2,593,9[illegible]13
1. 本期提[illegible]						6,985,779.48			[illegible]779.48		6,985,[illegible]48
2. 本期使[illegible]						-9,579,038.61			6,[illegible]038.61		-9,579,[illegible]61
（六）其他									-9,5[illegible]		
四、本期期末余额	220,000,000.00		411,711,06[illegible]			5,314,456.67	50,827,879.22	430,649,266.91	1,1[illegible]71.67	1,049,57[illegible]	[illegible]19,[illegible]91

[illegible]定代表人：　　　　主管会[illegible]作负[illegible]责人：　　　　会计[illegible]机构负[illegible]

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	上期											股东权益合计
	归属于母公司股东权益									少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	400,000,000.00		164,834,876.38			8,271,870.33	32,433,942.10	293,233,930.36	663,774,619.17			663,774,619.17
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、本期期初余额	400,000,000.00		164,834,876.38			8,271,870.33	32,433,942.10	293,233,930.36	663,774,619.17			663,774,619.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”列示）	3,000,000.00		246,876,192.49			-364,154.53	8,602,032.63	71,058,810.24	381,172,880.83	400,000.00		781,572,882.24
（一）综合收益总额								79,660,844.28	79,660,844.28			379,660,844.28
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00		246,876,192.49						301,876,192.49	400,000.00		702,276,192.49
1.股东投入的普通股	3,000,000.00		246,876,192.49						301,876,192.49	400,000.00		702,276,192.49
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							8,602,032.63	-8,602,032.63				
1.提取盈余公积							8,602,032.63	-8,602,032.63				
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
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						-364,154.53			-364,154.53			-364,154.53
1.本期提取						6,536,445.84			6,536,445.84			6,536,445.84
2.本期使用						-6,900,600.37			-6,900,600.37			-6,900,600.37
（六）其他												
四、本期期末余额	403,000,000.00		411,711,068.87			7,907,715.80	41,036,974.73	364,291,947,801.41				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：[redacted]振华化学股[redacted]限公司　　公司股东权益变动表

2017年度

单位：[redacted]币元

项目	本期											合计
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	220,000,000.00						3,[redacted]5,275.66	41,035,97[redacted]	369,323,772.49	1,045,585,[redacted]		87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	220,000,000.00						3,[redacted]5,275.66	41,035,97[redacted]	369,323,772.49	1,045,585,[redacted]		87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,[redacted]4,864.74	9,791,904.49	64,147,140.42	70,888,[redacted]		17
（一）综合收益总额									97,919,044.94	97,919,04[redacted]		94
（二）股东投入和减少资本												
1. 其他权益工具持有者投入的普通股												
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								9,791,904.49	-33,771,904.52	-23,980,000.03		
1. 提取盈余公积								9,791,904.49	-9,791,904.49			
2. 对所有者（或股东）的分配									-23,980,000.03	-23,980,000.03		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-3,050,864.74			-3,050,864.74		
1. 本期提取							5,818,105.92			5,818,105.92		
2. 本期使用							-8,868,970.66			-8,868,970.66		
（六）其他												
四、本期期末余额	220,000,000.00						525,410.92	[redacted]27,879.22	433,470,912.91	116,473,209[redacted]		

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

公司股东权益变动表

编制单位：[redacted]化学股份有限公司　　2017年[redacted]　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	股本	其他权益工具	资本	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	利润	股东权益合计
一、上年期末余额	165,000,000.[redacted]		164,77[redacted]3.50			4,839,976.34	32,433,942.10	291[redacted]5,478.82	658,952,210.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	16[redacted]00,000.[redacted]		164,77[redacted]3.50			-4,839,976.34	32,433,942.10	291[redacted]5,478.82	658,952,210.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	[redacted]00,000.[redacted]		246,87[redacted]2.49			1,263,700.68	8,602,032.63	77[redacted]3,293.67	386,632,818.11
（一）综合收益总额								86,909,326.30	86,020,326.30
（二）股东投入和减[redacted]本	[redacted]00,000.[redacted]		246,87[redacted]2.49					[redacted]418	301,876,192.49
1.股东投入的普通股	[redacted]00,000.[redacted]		246,87[redacted]2.49					[redacted]020	301,876,192.49
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有[redacted]权益的金[redacted]									
4.其他									
（三）利润分配							8,602,032.63	-8[redacted]032	
1.提取盈余公积							8,602,032.63	-8[redacted]032	
2.对股东的分配								[redacted]602	
3.其他								[redacted]602	
（四）股东权益内部结转									
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			-1,263,700.68
1.本期提取						5,263,700.68			5,308,803.12
2.本期使用						-6,308,80[redacted]			-6,572,503.80
（六）其他						[redacted],572,503			
四、本期期末余额	22[redacted]00,00[redacted]		411,649[redacted].99			[redacted],576,27[redacted]	41,035,974.73	[redacted]69,[redacted]772.	[redacted]45,585,028.87

法定代表人：[redacted]　　主管会计工作[redacted]人：[redacted]　　会计机构负[redacted]人：[redacted]

湖北振华化学股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北振华化学[redacted]（以下简称"公司"或"本公司"）前身为黄石振华化工有限公司，经黄石市工[redacted]2011 年 12 月，经[redacted]会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016 年 9 月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,500 万股，公司股票已于 2016 年 9 月 13 日在上海证券交易所上市。

公司名称：湖北[redacted]振华化学股份有限公司

组织形式：股份有限公司

公司注册地及总部地址：湖北省黄石市西塞山区范贺石大道 668 号

法定代表人：蔡再华

注册资本：贰亿贰仟万元整

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为化工行业。公司主要生产、销售重铬酸钠、铬酸酐等化工产品。

公司经营范围：生产销售[redacted]品（不含[redacted]品）；生产重铬酸钠、铬酸酐、[redacted]铬酸溶液、硝酸钠（安全生产许可证有效期至 2020 年 09 月 15 日止）；生产亚硫酸氢钠甲萘醌(维生素 K3)；亚硫酸氢烟酰胺甲萘醌(饲料添加剂生产许可证有效期至 2019 年 05 月 21 日止)；批发零售乙种（硫酸）（危险[redacted]学品经营许可证至 2018 年 03 月 23 日止）、[redacted]产品、建材、钢材、机械、有色金属；普通货运；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经[redacted]或禁止进出口的商品及技术除外；房屋出租。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于[redacted]月 27 日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入[redacted]合并财务报表范围的子公司 3 家，[redacted]详见本附注[redacted]在其他主体中的权

更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计[illegible]并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续[illegible]公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，[illegible]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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况[illegible]成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本[illegible]12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额之[illegible]本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本[illegible]方在购买日为取得对被购买方的控制[illegible]

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括[redacted]本公司控[redacted]

2、统一母子公司的会计政策、统[redacted]

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七)合营安排的分类及共同经营的[redacted]

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，[redacted]独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售[redacted]；确认单独所发生的费用，以及按其份额[redacted]。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有[redacted]共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股[redacted]投资》的规定对合营企业的投资进行会计[redacted]合营企业参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在[redacted]现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生[redacted]日即期汇率折合本[redacted]。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币[redacted]在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的[redacted]记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算[redacted]

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

负债项目，采用[redacted]债表日的即期汇率[redacted]项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易[redacted]即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负[redacted]益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算[redacted]变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置[redacted]币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

[redacted]

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收[redacted]公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：[redacted]公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确[redacted]允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指[redacted]到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融[redacted]负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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[redacted]金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计[redacted]如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债[illegible]

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益[illegible]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[illegible]终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减[illegible]转回，转回[illegible]计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并[illegible]计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资[illegible]公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允[illegible]”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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：如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。

大信报告专用章

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序批准后作为坏账损失。本公司对合并范围内子公司应收款项不计提坏账准备，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

1、单项金[illegible]

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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[illegible]试未发生减值的按

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情[illegible]

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提[illegible]比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司[redacted]日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发[redacted]品时，采取加权平均法确[redacted]定发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对[redacted]繁多，单价较低的存[redacted]按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现[redacted]成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售[redacted]减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场[redacted]

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销[redacted]

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如[redacted]方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的[redacted]的购买价[redacted]款；以发行权[redacted]益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组[redacted]号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则[redacted]相关规定确定。

2、后续计[redacted]量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

大信报告用章 专用章

主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和[illegible]两种。在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生，所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流[illegible]为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行[illegible]无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的[redacted]

本公司无形资产后续计量方法分别为[redacted]寿命有限无形资产采用直线法[redacted]年在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据[redacted]

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有[redacted]可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或[redacted]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[redacted]产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他[redacted]应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对[redacted]和形成成果的[redacted]

（十八） 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[redacted]、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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[redacted]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[redacted]者之间的较高者。资产减[redacted]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。

在财务报表中单独列示的商誉，[redacted]测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应[redacted]或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的[redacted]根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳[redacted]给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二)收入

1、销售商品

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

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司的货物销售可分为自提和运输两种方式，对于运费由购货方承担的交易，公司在发货时即已将与商品相关的主要风险与报酬进行了转移；对于自担运费的交易，公司在将货物交付与承运人时，货物所有权及主要风险进行了转移，因此公司于发货时确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负[illegible]劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取[illegible]所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和[illegible]

2、政府补助会计处理

与资产[illegible]命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益[illegible]益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补[illegible]的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关[illegible]计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体[illegible]

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产[illegible]关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相[illegible]政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目[illegible]中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的[illegible]

4、政府补助的确认时点

[redacted]政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费[redacted]作为长期应付款列示。

（二十六）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条[redacted]的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似

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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入[redacted]损益，[redacted]提持有待售资产[redacted]值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

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

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司[redacted]

（二十七）专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号）的相关规定计提安全费用，以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提取：

计提依据	[redacted]
主营业务收入（1,000.00 万元及以下的部分）	4.00
主营业务收入（1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分）	2.00
主营业务收入[redacted]万元至 100,000.00 万元（含）的部分）	[redacted]
主营业务收入（100,000.00 万元以上的部分）	0.20

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会函 [2009]8 号）的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

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》，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》（财会〔2017〕[illegible]），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的[illegible]影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	3,237,200.03 元	—	3,930,443.33 元	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	396,250.59 元	14,151.35 元	14,151.35 元	—

[illegible]会计估计变更的说明

本期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按17%、11%、6%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	17%、11%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各纳税主体执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
湖北振华化学股份有限公司	15%
黄石新泰碱业有限公司	25%
湖北中运国际物流有限公司	25%
深圳旌理投资发展有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕304 号），同意公司[redacted]高新技术企业备案，证书编号：GR201542000460，公司[redacted]年度按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税发[2009]185 号），企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。公司生产的产品——碱式硫酸铬被认定为国家鼓励的资源综合利用，享受资源综合利用企业所得税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类　别	期末余额	期初余额
现金	1,751.89	2,718.04
银行存款	73,056,724.60	45,368,020.97
其他货币资金	1,600,000.00	
合　计	74,658,476.49	45,370,739.01

注：1、截至 2017 年 12 月 31 日，[redacted]押、冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、[redacted]其他货币资金系保证金。

（二）应收票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇[redacted]	228,359,615.64	108,050,451.88
合　计	228,359,615.64	108,050,451.88

注：1、截至 2017 年 12 月 31 日，无转为应收账款的应收票据；无已用于[redacted]

2、截至 2017 年 12 月 31 日，终止[redacted]

已贴现但尚未到期的应收票据金额为 63,802,776.92 元。

（三）应收账款

1、应收账款分类

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	127,496,878.57	100.00	6,548,738.54	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	127,496,878.57	100.00	6,548,738.54	5.14

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,444,316.48	100.00	3,340,017.85	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	66,444,316.48	100.00	3,340,017.85	5.03

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	125,153,4					
1 至 2 年	2,059,842.35	10.00	205,984	351,000.40	10.00	35,100.04
2 至 3 年	283,609.93	30.00	85,082.98			
3 年以上				560.00	50.00	280.00
合　计	127,496,878.57	5	6,548,738.54	66,444,316.48	5.03	3,340,017.85

2、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	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
公			
双乐颜料股份有限公司	9,830,464.50	7.71	491,523.23
洛阳阿尔法新材料有限公司	8,965,891.75	7.03	
兄弟科技股份有限公司	7,247,[illegible]		362,120.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	7,[illegible]33,691.46	5.61	357,[illegible]4.57
合　计	46,566,147.71		

(四)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	19,996,953.65	83.37	38,647,382[illegible]0	95.52
1 至 2 年	3,551,396.92	14.81	674,240.87	1.67
2 至 3 年	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
3 年以上	[illegible]	[illegible]	186,815.81	0.45
合 计	23,984,484.48	100.00	953,525.15	2.36
			40,461,963.83	100.00

注：无账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的[illegible](%)
西安西铁物流有限责任公司	3,058,541.57	12.75
湖北鄂州市长江容器机械厂	2,340,659.03	[illegible]
湖北省碳交易中心	1,073,721.00	4.48
湖北盛祥达科技有限公司	806,57[illegible]	3.36
[illegible]庆烁鑫工业炉制造有限公司	731,400.00	[illegible]
合 计	8,010,897.60	33.40

(五)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,040,555.53	100.00	808,862.54	26.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,040,555.53	100.00	808,862.54	26.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,393,071.32	100.00	634,169.97	14.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,393,071.32	100.00	634,169.97	14.44

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,050,543.63	5.00	52,527.18	3,675,430.47	5.00	183,771.52
1 至 2 年						
2 至 3 年	52,678.00	30.00	15,803.40	30,948.00	30.00	9,284.40
3 年以上	623,442.85	97.71	609,142.85	598,442.85	72.24	432,289.05
合 计	3,040,555.53	26.60	808,862.54	4,393,071.32	14.44	634,169.97

2、 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
借支	560,299.36	1,767,881.97
保证金及押金	2,271,712.11	2,499,165.35
其他	208,544.06	126,024.00
合计		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西塞山投资发展有限公司	保证金及押金	900,000.00	1-2 年	29.60	90,000.00
湖北省电力公司黄石供电公司电费管理中心	保证金及押金	517,500.00	3-4 年/5 年以上	17.02	509,500.00
中华人民共和国黄石海关	保证金及押金	370,088.11	1 年以内	12.17	18,504.41
吴丽霞	借支	280,000.00	1-2 年	9.21	28,000.00
湖北劲牌保健酒业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.29	5,000.00
合计		2,167,588.11		71.29	651,004.41

(六)存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	47,751,282.38		47,751,282.38	50,970,185.12	138,088.47	50,832
在产品	18					
产成品						
合 计			119,629,782.45	123,693	279,266.88	123,413,736.95

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	138,088.47		138,088.47		
在产品			7,552.34		
产成品	133,626.07	1,983,612.26	133,626.07		1,983,612.26
合 计	279,266.88	1,983,612.26	279,266.88		1,983,612.26

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	55,000,000.00	155,000,000.00
增值税	390,121.26	3,361,581.58
合计	55,390,121.26	158,361,581.58

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	299,126,006.98	529,088,547.80	5,580,170.90	10,473,643.60	844,268,369.28
2.本期增加金额	13,265,784.36	46,427,646.33	2,167,740.82	1,639,248.59	63,500,420.10
(1) 购置	13,229,557.94	44,392,336			
(2) 在建工程转入	36,226.42	2,035,310.17			2,071,536.59
3.本期减少金额	44,487.40	8,393,606.52	1,059,158.00	22,500.00	9,519,751.92
(1) 处置或报废	44,487.40	8,393,606.52	1,059,158.00	22,500.00	9,519,751.92
4.期末余额	312,347,303.94	567,122,587.61	6,688,753.72	12,090,392.19	898,249,037.46
二、累计折旧					
1.期初余额	74,089,875.78	196,364,597.46	3,450,719.88	7,201,669.76	281,106,862.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额	13,822,463.65	50,847,801.48	836,186.70	1,360,488.53	66,866,940.36
（1）计提	13,822,463.65	50,847,801.48	836,186.70	1,360,488.53	66,866,940.36
3.本期减少金额	30,993.33	7,907,267.93	1,006,200.10	21,375.00	8,965,836.36
（2）处置或报废	30,993.33	7,907,267.93	1,006,200.10	21,375.00	8,965,836.36
4.期末余额	87,881,346.10	239,305,131.01	3,280,706.48	8,540,783.29	339,007,966.88
三、减值准备					
1.期初余额		31,770.70			31,770.70
2.本期增加金额		1,536,141.51			1,536,141.51
（1）计提		1,536,141.51			1,536,141.51
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,567,912.21			1,567,912.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	224,465,957.84	326,249,544.39	3,408,047.24	3,549,608.90	557,673,158.37
2.期初账面价值	225,036,131.20	332,692,179.64	2,129,451.02	3,271,973.84	563,129,735.70

2、截至 2017 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 54 元。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,091,320.18	1,142,713.71		21,948,606.47	产权证书正在办理中
合计	23,091,320.18	1,142,713.71		21,948,606.47	

（九）无形资产

项目	土地使用权	企业管理软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,068,265.99	335,282.06	2,000,000.00	47,403,548.05
2.本期增加金额	146,282.36	31,282.05		177,564.41
（1）购置	146,282.36	31,282.05		177,564.41
3.本期减少金额	155,536.13			155,536.13
（1）处置或报废	155,536.13			155,536.13
4.期末余额	45,059,012.22	366,564.11	2,000,000.00	47,425,576.33
二、累计摊销				
1.期初余额	6,737,790.07	84,096.12	1,000,000.00	7,821,886.21
2.本期增加金额	910,624.67	37,340.17	200,000.00	1,147,964.84
（1）计提	910,624.67	37,340.17	200,000.00	1,147,964.84
3.本期减少金额	3,643.38			3,643.38

项目	土地使用权	企业管理软件	[illegible]	[illegible]
(1) 处置	3,643.38			3,643.38
4.期末余额	7,644,771.36	121,436.19	1,200,000.12	[illegible]
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,414,240.86	[illegible]	[illegible]	[illegible]
2.期初账面价值	38,330,475.92	251,186.04	999,999.88	39,581,661.84

(十)递延所得税资产、[illegible]递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	[illegible]/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,222,250.00	8,888,999.98	554,325.62	3,695,504.11
递延收益	2,937,083.34	11,748,333.36	2,161,250.01	14,408,333.39
小 计	5,159,333.34	20,637,333.34	2,715,575.63	18,103,837.53

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,020,125.57	589,721.26
可抵扣亏损	1,198,724.61	5,072,144.73
合 计	3,218,850.18	5,661,865.99

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年	1,198,724.61	5,072,144.73	
合 计	1,198,724.61	5,072,144.73	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		20,396,336.36
合 计		20,396,336.36

（十二）应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,341,584.23	[illegible]
1 年以上	5,949,727.94	[illegible]
合　计	52,291,312.17	38,340,266.40

截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十三）预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,464,567.95	7,892,081.31
1 年以上	320,162.35	842,927.43
合　计	9,784,730.30	8,735,008.74

（十四）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,579,219.27	118,586,670.42	113,767[illegible]	[illegible]
二、离职后福利-设定提存计划		12,278,087.30	12,278,087.30	
合　计	8,579,219.27	130,864,757.72	126[illegible]	[illegible]

2、 短期职[illegible]情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	8,571[illegible]	[illegible]100,413,328.09	[illegible]95,594,573.19	[illegible]
2. 职工福利[illegible]		6,407,593.58	6,407,593.58	
3. 社会保险费		[illegible]5,768,589.08	5,768,589.08	
其中：医疗保险费		5,102,786.98	5,102,786.98	
工伤保险费		369,232.67	369,232.67	
生育保险费		296,569.43	296,569.43	
4. 住房公积金		4,712,921.00	4,712,921.00	
5. 工会经费和职工教育经费		1,284,238.67	1,284,238.67	
合　计	8,579,219.27	118,586,670.42	113,767,915.52	13,397,974.17

3、 设定提存计划情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,863,153.57	11,863,153.57	

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		414,933.73	414,933.73	
合　计		12,278,087.30	12,278,087.30	

（十五）

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	2,384,402.18	
企业所得税	8,446,096.05	4,421,058.30
城市维护建设税	534,754.07	496,014.71
房产税		
土地使用税	360,883.18	360,883.18
个人所得税	333,029.26	726,283.59
教育费附加	229,624.16	212,627.26
其他税费	337,128.66	274,815.71
合　　计	12,999,930.14	6,870,202.51

（十六）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,371,610.00	2,601,600.40
应付个人	2,608,761.06	1,364,688.60
其他	2,739,272.60	1,305,199.32
合　　计	6,719,643.66	5,271,776.32

（十七）递延收益

1、递延收益按类别列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	
政府补助	14,408,333.39		2,660,000.03	11,748,333.36	与资产相关
合　　计	14,408,333.39		2,660,000.03	11,748,333.36	

2、政府补助项目情况

项　　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化无钙焙烧清洁生产制红矾钠技术改造项目专项拨款	3,000,000.00		600,000.00		2,400,000.00	与资产相关

项　目	期初	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
铬盐工业废物资源化循环经济技术改造项目专项拨款	2,948,333.53		579,999.96		2,368,333.57	
铬盐工业污染治理项目专项拨款	3,343,333.19		590,000.04		2,753,333.	与资产相关
含铬铝泥综合利用项目专项拨款	3,150,000.00		540,000.00		2,610,000.00	与资产相关
含铬芒硝资源综合利用项目专项拨款	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00	与资产相关
产业创新能力建设项目专项资金	916,666.67		230,000.03			
合　计	14,408,333.39		2,660,000.03		11,748,333.36	

（十八）股本

项　目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,000,000.00						220,000,000.00

（十九）资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	411,711,068.87			411,711,068.87
合　计	411,711,068.87			411,711,068.87

（二十）专项储备

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	7,907,715.80	6,985,779.48	9,579,038.61	5,314,456.67	计提与使用
合					

（二十一）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,035,974.73	9,791,904.49		50,827,879.22
合　计	41,035,974.73	9,791,904.49		50,827,879.22

注：盈余公积增加系根据公司

（二十二）未分配利润

项　　目	期末余额	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	364,292,742.01	
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	364,292,742.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,128,429.42	
减：提取法定盈余公积	9,791,904.49	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,980,000.03	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	430,649,266.91	

（二十三）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
一、主营业务小计	1,181,829,780			
铬酸酐	350,986,974.32	250,228,067.19	298,740,691.58	197,477,737.11
红矾钠	161,002,573.98	139,569,773.99	181,606,558.99	123,640,521.43
铬绿	378,093,220.01	271,702,991.12	238,143,591.39	161,0 9.13
碱式硫酸铬	23,795,551.5	25,600,262.22	26,266,585.11	21,748,692.89
硫化碱	63,522,914.10	48,817,076.56	48,383,677.00	45,784,204.14
铬黄	70,598,268.99	63,511,498.07		
其他	133,830,277.54	91,095,579.02	76,377,053.21	61,525,735.47
二、其他业务小计	3,649,944.43	2,490,718.17	4,989,578.32	3,293,831.41
材料销售	3,300,352.79	2,4		
其他	349,591.64	34,332.02	580,911.59	97,774.75
合　　计	1,185,479,724.91	893,015,966.34	874,507,735.60	614,490,811.58

（二十四）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
		3,791.95
城市维护建设税	3,862,597.40	3,467,817.75
教育费附加	1,782,622.37	1,544,224.08

项　　目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	854,066.33	[illegible]
房产税	1,497,818.90	1,003,221.45
土地使用税	1,443,532.72	962,355.13
印花税	565,901.40	187.0[illegible]
合　　计	10,006,539.12	8,018,473.14

（二十五）销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,109,617.54	6,411,815.43
业务费	486,855.44	620,593.94
运输费	31,504,293.67	24,320,521.84
差旅费	1,403,883.72	1,402,407.17
包装费	1,794,718.55	818,640.89
会议费	257,019.16	363,838.54
广告费	150,106.84	235,949.06
其他	629,565.79	664,325.93
合　　计	44,336,073.71	[illegible]

（二十六）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,895,162.51	30,060,486.29
中介机构费用	986,519.00	2,705,978.19
排污费	2,267,553.00	2,050,000.00
差旅费	596,181.49	534,990.97
办公费	1,392,064.10	1,990,095.53
董事会费	1,397,541.85	3,573,147.00
运输费	2,795,313.49	2,465,509.60
折旧费	6,444,536.96	[illegible]6,336,765.34
修理费	2,543,902.79	5,391,347.87
水电费	1,339,786.06	1,392,433.99
税金		1,074,851.02
无形资产摊销	1,113,632.82	1,074,529.05
低值易耗品摊销	51,981.51	44,808.39
业务招待费	852,279.13	1,155,452.40
技术研究开发费	38,696,038.34	[illegible]
环保费	5,532,641.03	7,145,585.21

项	本期发生额	上期发生额
铬渣治理费	17,214,050.14	14,0
信息服务费	191,381.92	2,734,017.22
其他		9,471,423.04
合 计	122,448,89	

（二十七）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,807,049.01	10,148,705.25
减：利息收入	278,285.84	520,629.46
汇兑损失	326,824.00	
减：汇兑收益		190,811.96
手续费支出	303,281.01	431,720.86
合 计	4,158,868.18	9,868,984.69

（二十八）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,393,413.26	-235,204.89
存货跌价损失	1,704,345.38	279,266.88
固定资产减值损失	1,536,141.51	
合 计	6,623,900.15	44,061.99

（二十九）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,437,660.20	
合 计	2,437,660.20	

（三十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	396,250.59	14,151.35
合 计	396,250.59	14,151.35

（三十一）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	454,500.00		与收益相关
院士专家工作站奖励资金	40,000.00		与收益相关
2016 年省科技奖奖金	40,000.00		与收益相关
省科技奖配套奖励资金	8,000.00		与收益相关
专利申请资助和授权专利奖励	4,000.00		与收益相关
专利申请资助及授权奖励	30,700.00		与收益相关
递延收益-政府补助摊销	2,660,000.03		与资产相关
合　计	3,237,200.03		

(三十二)营业外收入

1、营业外收入分项列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
(与日常活动无关的)政府补助			
其他		45,817.10	
合　计	1,000,000.00	6,476,260.43	1,000,000.00

2、计入营业外收入的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
数字化无钙焙烧清洁生产制红矾钠技术改造项目专项拨款		600,000.00	与资产相关
铬盐工业废物资源化循环经济技术改造项目专项拨款		579,999.96	与资产相关
铬盐工业污染源治理项目专项拨款		590,000.04	与资产相关
含铬铝泥综合利用项目专项拨款		540,000.00	与资产相关
含铬芒硝资源综合利用项目专项拨款		150,000.00	与资产相关
产业创新能力建设项目专项资金		83,333.33	与资产相关
IPO 奖励（注）	1,000,000.00	2,500,000.00	与收益相关
稳岗补贴		469,910.00	与收益相关
外经贸发展专项资金补助		30,000.00	与收益相关
职业介绍补贴		24,200.00	与收益相关
湖北省中科院合作省级专项资金补助		500,000.00	与收益相关
院士专家科技局企业单位经费资助		100,000.00	与收益相关
科学普及专项资金		100,000.00	与收益相关
西塞山区科学技术局工程实验奖励		20,000.00	与收益相关
湖北名牌产品奖励		20,000.00	
振兴黄石制造加快工业转型发展专项补助		15,000.00	与收益相关
企业科技创新带头人培育计划培养资助		3,000.00	与收益相关

项　目	[illegible]	[illegible]	与资产相关/
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
合　计	[illegible]	6,430,443.33	

注：IPO 奖励系根据湖北省人民政府《关于进一步加快资本市场发展的[illegible]》[illegible]与收益相关

民政府《关于进一步加强金融工作的意见》（黄政发【2015】17 号）收到的 IPO 奖励 100 万元。

（三十三）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入[illegible]非经常性损益的金额
对外捐赠	703,000.00	550,000.00	703,000.00
非流动资产损坏报废损失	110,447.98	32,714.16	110,447.98
其他	390,189.34	504,533.20	[illegible]
合　计	[illegible]		

（三十四）所得税费用

1、所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	[illegible]2,822,708.51	12,292,348.6[illegible]
递延所得税费用	[illegible]	
合　[illegible]	10,378,950.80	12,635,683.10

2、会计利润与所得税费用调整过[illegible]

[illegible]目	金额
利润总额	[illegible]
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,613,543.75
适用不同税率的影响	272,359.40
调整以前期间所得税的影[illegible]	86,740.20
非应税收[illegible]的影响	-356,933.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,139.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏[illegible]的影响	[illegible]
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	357,601.08
预计未来期间所得税率与当期所得税率差异影响	-2,058,802.02
成本、费用加计扣除	-3,837,342.76
所得税费用	10,378,950[illegible]

（三十五）[illegible]金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	4,568,206.33	5,927,641.46
其中：政府补助	1,277,200.00	3,887,110.00
往来款	3,012,720.49	1,519,902.00
利息收入	278,285.84	520,629.46
支付其他与经营活动有关的现金	[illegible]66,680,101.97	[illegible]107,832,384.13
其中：销售费用	[illegible]	[illegible]
管理费用	46,781,443.08	75,694,519.01
往来款	212,443.62	3,283,844.89
营业外支出	791,786.34	
手续费支出	303,281.01	431,720.86
其他	1,600,000.00	

2、 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
其中：[illegible]		1,000,000.00

3、 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金		4,460,800.00
其中：发行股票支付的中介费用		4,460,800.00

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　目	本[illegible]	上期发生[illegible]
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,378,007.66	79,660,844.28
加：资产减值准备	[illegible]	[illegible]14,061.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,866,940.36	61,838,080.49
无形资产摊销	1,147,964.84	1,143,193.09
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		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	110,447.98	32,714.16

项　　目	本期	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,807,049.01	10,148,705.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,437,660.20	
递延所得税资产减少（增加以“－”		
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）	2,079,609.12	-8,130,842.65
经营性应[illegible]的减少（增加		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,982,132.46	-9,333,106.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,860,590.39	107,940,173.14
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[illegible]		
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	73,058,476.49	45,370,739.01
减：现金的期初余额	45,370,739.[illegible]	[illegible]
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	27,687,737.48	-2,072,115.13

注：本期通过票据背书结算方式支付的经营活动款项金额为 52,957.01 万元。

2、现金及现[illegible]

项　　目	[illegible]余额	期初余额
一、现金	73,058,476.49	45,370,739.01
其中：库存现金	1,751.89	2,718.04
可随时用于支付的银行存款	73,056,724[illegible]	[illegible],368,020.97
二、现金等价物		
三、期末现金[illegible]现金等价物余额	[illegible]73,058,476.49	[illegible]45,370,739.01

(三十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,000.00	海关税费保付保函保证金
固定资产	92,891,396.59	抵押
合　计	94,491,3[illegible]96.59	

（三十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,811,628.28	6.5342	18,371,741.50
应收账款			
其中：美元	693,890.31	6.5342	4,534,018.06
应付账款			
其中：美元	1,517,923.00	6.5342	9,916,412.47

（三十九）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 3,937,200.03 元，其中递延收益-政府补助摊销金额为 2,660,000.03 元，本期无新收到的与资产相关的政府补助；与收益相关的政府补助金额为 1,277,200.00 元。

1、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

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均[illegible]示）	计入当期损益的项目
[illegible]稳岗补贴）	[illegible]	其他收益
西塞山区科学技术局（院士专家工作站奖励资金）	40,000.00	其他收益
湖北省科技技术厅汇款（2016 年省科技奖奖金）	40,000.00	其他收益
黄石市西塞山区科学技术局（获省科技奖配套奖励资金）	6,000.00	其他收益
黄石市地方财政库款（专利申请资助和授权专利奖励）	4,000.00	其他收益
黄石市西塞山区科学技术局款（专利申请资助及授权奖励）	30,700.00	其他收益
IPO 奖励	1,000,000.00	营业外收入
退回前期政府补助-科技项目补助（亚熔盐加压液相氧化法铬酸钠清洁生产技术转化）	-300,000.00	营业外支出
合　计	1,277,200.00	

六、合并范围的变更

2017 年 11 月，公司设立全资子公司深圳旌理投资发展有限公司（以下简称“旌理投资”），注册资本 500.00 万元，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
黄石新泰[redacted]	[redacted]阳新县	[redacted]阳新县	化工产品制造与销售	100.00%	[redacted]	同一控制下企业合并
湖北中运国际物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00%	设立
深圳旌理投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资、咨询	100.00%		设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡再华	49.48	49.48

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄石泰华工业科技发展有限公司	[redacted]
黄石兴华生化有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳道弘润华投资咨询有[redacted]	
湖北港运物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
湛翠兰	实际控制人蔡再华先生之配偶
柯愈胜等公司董监高人员	关键管理人员

（四）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务[redacted]关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
黄石泰华工业科技发展有限公司	采购	材料等	市场价	4,018,430.09	0.45	4,551,332.83	0.74

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
黄石泰华工业科技发展有限公司	销售	材料等	市场价	1,961,141.04	0.17	2,945,978.11	0.34

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡再华	本公司	100,000,000.00	2015-2-26	2018-2-25	否
蔡再华、湛翠兰	本公司	50,000,000.00	2016-5-25	2019-12-31	否
黄石泰华工业科技发展有限公司	本公司	50,000,000.00	2016-5-25	[illegible]	[illegible]
蔡再华	本公司	80,000,000.00	2016-6-6	2018-6-6	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,346,558.94	5,005,719.07

(五)关联方应收应付款项

公司期末无应收应付关联方[illegible]

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的或有事项。

十、 资产负债表日[illegible]

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.380 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，不送红股，共计派发现金股利人民币 30,360,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。[illegible]转增股本 88,000,000.00 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

(二)除上述事项外，截至报告日，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	118,860,330.81	100.00	6,051,673.30	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	118,860,330.81	100.00	6,051,673.30	5.09

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	60,490,268.98	100.00	3,042,063.47	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	60,490,268.98	100.00	3,042,063.47	5.03

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年	755,085.35	10.00	75,508.54	351,000.40	10.00	35,100.04
2 至 3 年	283,609.93	30.00	85,082.98			

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合　计	118,860,330.81	5.09	6,051,673.30	60,490,268.98	5.03	3,042,063.47

2、 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
洛阳利尔耐火材[illegible]公司	13,378,700.00	11.26	668,935.00
双乐颜料股份有限公司	9,830,464.50	8.27	491,523.23
洛阳阿尔法[illegible]材料有限公司	8,965,891.75	7.54	448,294.59
兄弟科技股份有限公司	7,242,400.00	6.09	362,120.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	7,148,691.46	6.02	357,434.57
合　　计	46,566,147.71	39.18	2,328,307.39

(二)其他应收款

1、其他应收款

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,030,536.14	88.80		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收[illegible]				
单项金额虽不重大[illegible]				
合　计	22,556,452.67	100.00	772,630.59	3.43

类　别	期初数			
	账面余额		[illegible]	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,745,101.50	81.33		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,303,071.32	18.67	621,669.97	14.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合　计	23,048,172.82	100.00	621,669.97	2.70

大信报告附页 专用章

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	565,904.63	5.00	28,295.23	3,625,430.47	5.00	181,271.52
1 至 2 年	1,293,891.05	10.00	129,389.11	58,250.00	10.00	5,825.00
2 至 3 年	52,678.00	30.00	[illegible]	30,948.00	30.00	[illegible]
[illegible]	613,442.85	97.67	599,142.85	588,442.85	72.27	425,289.05
合　计	2,525,916.53	30.59	772,630.59	4,303,071.32	14.45	621,669.97

2、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
子公司[illegible]	20,030,536.14	18,745,101.50
借支	491,064.36	1,737,881.97
保[illegible]	[illegible]	2,499,165.35
其他	197,264.[illegible]	66,024.00
合　计	22,5[illegible]52.67	23,048,172.82

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
黄石新泰碱业有限公司	往来款	20,030,536.14	1 年以内	88.80	
西塞山投资发展有限公司	保证金及押金	900,000.00	1-2 年	3.99	90,000.00
湖北省电力公司黄石供电公司电费管理中心	保证金及押金	517,500.00	3-4 年/5 年以[illegible]		
中华人民共和国黄石海关	保证金及押金	370,088.11	1 年以内	1.64	18,504.41
吴丽霞	借支	280,000.00	1-2 年	1.24	28,000.00
合　计		22,098,124.25		97.[illegible]	

大信报告专用章

(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	30,422,191.48		30,422,191.48	30,422,191.48		30,422,191.48
合计	30,422,191.48		30,422,191.48	30,422,191.48		30,422,191.48

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
黄石新泰碱业有限公司	30,422,191.48			30,422,191.48		
深圳旌理投资发展有限公司(注)						
合计	30,422,191.48			30,422,191.48		

注：子公司深圳旌理投资发展有限公司于 2017 年 11 月设立，截至 2017 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(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
一、主营业务小计	1,118,123,286.77	843,342,341.42	823,941,169.16	577,582,624.55
铬酸酐	350,986,974.32	250,228,067.19	298,740,691.58	197,477,737.11
红矾钠	161,002,573.98	139,569,773.99	181,606,558.99	123,640,521.43
铬绿	378,093,220.01	271,702,991.12	238,143,591.39	161,020,089.13
碱式硫酸铬	23,795,551.54	25,600,262.22	26,266,569.16	17,760,276.73
铬黄	70,598,268.99	63,511,498.07		
其他	133,646,676.93	92,729,748.83	78,863,742.57	64,012,424.83
二、其他业务小计	13,267,250.68	12,307,607.27	10,960,978.48	9,683,159.16
材料销售	13,090,535.24	12,307,607.27	10,725,819.29	9,654,048.45
其他	176,715.44		235,159.19	29,110.71
合计	1,131,390,516.45	855,650,089.09	834,902,147.64	587,265,773.26

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,437,660.20	
合计	2,437,660.20	

十三、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　　目	金　　额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-398,250.69	
2. 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）	3,937,200.03	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,437,660.20	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,603.52	
5. 所得税影响额	-877,685.73	
6. 少数股东影响额	420.90	
合　　计	4,990,208.67	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	10.23	0.46	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64	9.64	0.43	0.42

湖北振华化学股份有限公司

二〇一八年三月二十七日

第 1 页至第 42 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2018.3.27	日期：2018.3.27	日期：2018.3.27

编号：104340277

营业执照

（副 本）（6-1）

统一社会信用代码 91110108590611484C

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人　[illegible]

成 立 日 期　2012年03月06日

合 伙 期 限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

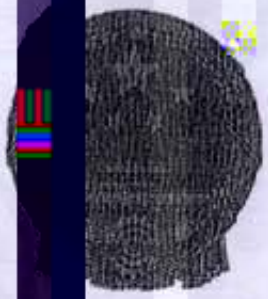
在线扫码获取详细信息

2018年01月25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所执业证书

名　　称：信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：永华

办公场所：北京市海淀区知春路--学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：10010141

注册资本(出资额)：310万元

批准设立文号：财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NC 019863

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年一月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000407

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇一[illegible]年十[illegible]月

证书有效期至：二〇[illegible]年十月十八日

姓名 Full name 伍志超

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970年10月09日

工作单位 Working unit 湖北[redacted]有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 420106701209447



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北[redacted]会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted]事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

伍志超420000694306
2017年已通过
湖北[redacted]

证书编号：
No. of Certificate 420000694306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1999年 10月 10日
/y /m /d

[redacted]

验证证书真实有效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name [redacted]

性别 Sex [redacted]

出生日期 Date of birth 198[redacted]09-01

工作单位 Working unit 大[redacted]计师事务所(特殊普通合伙)北分所

身份证号码 Identity card No. 320[redacted]1198509014411X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

[redacted]

This certificate is valid for another year after

[redacted]

证书编号：110101410118

No. of certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 08 月 08 日

Date of Issuance

潘杨州110101410118

2017年已通过

湖北注册会计师协会

CPA 专用章

验证证书真实有效

大信报告部 专用章