

中昊晨光化工研究院有限公司
审计报告及财务报表
2016年1月1日至2018年6月30日止

目 录

一、审计报告	1—6 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	7—8 页
2、母公司资产负债表	9—10 页
3、合并利润表	11 页
4、母公司利润表	12 页
5、合并现金流量表	13 页
6、母公司现金流量表	14 页
7、合并所有者权益变动表	15—17 页
8、母公司所有者权益变动表	18—20 页
9、财务报表附注	21—148 页



审计报告

[2018]京会兴审字第 09000283 号

中昊晨光化工研究院有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中昊晨光化工研究院有限公司（以下简称中昊晨光）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中昊晨光 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月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，我们独立于中昊晨光，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。我们在财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

(一) 收入确认

1、关键审计事项

中昊晨光的主营业务是化工新材料及特种化学品的生产和销售，2018年1-6月合并主营业务收入61,992.22万元，2017年度合并主营业务收入113,954.84万元，2016年度合并主营业务收入107,540.27万元。如财务报表附注四、(二十六)和六、(四十一)所述，中昊晨光销售商品在满足将商品控制权上的主要风险和报酬转移给购买方等条件时确认收入。收入是中昊晨光的关键考核指标之一，可能存在管理层操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认的真实性、完整性、准确性作为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单、对方验收单、海关运输单做交叉核对，复核收款记录，检查收入的真实性，评估收入确认时点和方法是否符合企业会计准则规定；

(3) 对收入以及毛利执行实质性分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况，并判断是否合理；

(4) 函证各期末应收账款和预收款项余额及报告期销售额情况；

(5) 选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间。

(二) 应收款项的可回收性

1、关键审计事项



如财务报表附注四、(十一)六、(四)和六、(七)所述,截至2018年6月30日,中昊晨光应收款项(包括应收账款和其他应收款)原值20,027.05万元,坏账准备余额2,634.15万元,净值17,392.90万元,净值占资产总额的5.92%。由于应收款项的可回收性涉及管理层的重大判断,因此将应收款项可回收性作为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 了解、评估和测试应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性;

(2) 分析中昊晨光应收款项坏账准备会计估计政策的合理性,包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 获取坏账准备计提表,检查计提方法的合理性及一致性,重新计算坏账计提金额是否准确;

(4) 对于单项金额重大的应收款项,复核管理层计算可收回金额的依据,包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况、网上公开渠道查询企业的信用情况等对客户信用风险作出的评估等;

(5) 选取样本进行发函询证期末应收账款或其他应收款情况;

(6) 检查期后回款情况,评价应收款项坏账准备计提的合理性。

(三) 存货可变现净值

1、关键审计事项

如财务报表附注四、(十二)和六、(八)所述,截至2018年6月30日中昊晨光存货原值为24,843.24万元,存货跌价准备962.55万元,净值为23,880.69万元,净值占期末资产总额的8.13%。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、已发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断,并考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将其作为关键审计事项。



2、审计中的应对

(1) 对存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估和测试；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得存货的库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 查询报告期主要存货单价变动情况，了解价格的走势，判断产生存货跌价的风险；

(5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

(6) 获取产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按中昊晨光相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

中昊晨光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估中昊晨光的持续经营能力，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中昊晨光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中昊晨光的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中昊晨光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中昊晨光不能持续经营。

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、就中昊晨光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【如适用】。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。



中国·北京
二〇一八年九月二十六日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

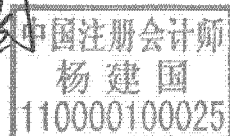
余运宁



中国注册会计师：

杨建国

杨建国





合并资产负债表

编制单位：中国石化研究院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016/12/31
流动资产：				
货币资金	六、（一）	402,771,879.95	403,816,895.81	290,511,530.38
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	六、（二）	4,764,105.18	5,059,740.82	4,188,774.80
衍生金融资产				
应收票据	六、（三）	214,123,226.51	253,232,779.49	297,199,307.09
应收账款	六、（四）	106,156,846.69	50,779,677.19	80,981,392.48
预付款项	六、（五）	48,256,370.16	37,476,016.16	118,549,313.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	六、（六）	83,333.33	189,906.55	
应收股利				
其他应收款	六、（七）	67,772,199.90	110,180,255.35	109,488,974.12
买入返售金融资产				
存货	六、（八）	238,806,828.81	223,178,761.57	225,137,157.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（九）	61,803,569.45	90,519,504.22	57,629,520.60
流动资产合计		1,144,538,359.98	1,174,433,537.16	1,183,685,970.52
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、（十）	7,384,433.00	7,384,433.00	16,555,533.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、（十一）	64,675,106.65	62,466,602.65	61,099,513.04
投资性房地产	六、（十二）	23,144,921.72	23,430,918.93	24,001,876.11
固定资产	六、（十三）	1,335,066,406.89	1,353,069,080.50	1,108,781,311.74
在建工程	六、（十四）	97,526,267.74	78,206,301.55	316,081,558.02
工程物资	六、（十五）	4,256,804.74	3,252,261.45	6,860,468.42
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（十六）	237,400,970.48	236,874,579.78	246,822,300.06
开发支出	六、（十七）	14,295,318.86	10,490,251.73	12,567,891.88
商誉				
长期待摊费用	六、（十八）	420,833.33	445,833.33	495,833.33
递延所得税资产	六、（十九）	7,162,632.50	8,961,318.85	7,531,258.39
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,791,333,695.91	1,784,581,581.77	1,800,797,543.99
资产总计		2,935,872,055.89	2,959,015,118.93	2,984,483,514.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



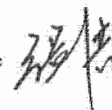
 5103220010726

主管会计工作负责人：



 5103220010726

会计机构负责人：




 5103220010736



合并资产负债表（续）

编制单位：中昊晨光化工研究院有限公司

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（二十）	248,800,000.00	346,400,000.00	456,000,000.00
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	六、（二十一）		1,000,000.00	10,300,000.00
应付账款	六、（二十二）	124,148,988.19	132,756,142.13	134,470,983.38
预收款项	六、（二十三）	13,070,405.27	19,366,569.50	18,188,624.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（二十四）	51,430,122.90	78,778,463.26	62,225,626.95
应交税费	六、（二十五）	13,204,559.33	6,663,495.28	15,417,924.11
应付利息	六、（二十六）	582,958.88	871,183.47	
应付股利	六、（二十七）	83,863,172.19	138,769,734.94	138,769,734.94
其他应付款	六、（二十八）	102,087,474.09	100,191,416.71	114,502,223.02
一年内到期的非流动负债	六、（二十九）	42,500,000.00	68,900,000.00	129,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		679,687,680.65	893,697,005.29	1,078,875,117.08
非流动负债：				
长期借款	六、（三十）	155,850,000.00	174,900,000.00	138,800,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（三十一）	98,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬	六、（三十二）	8,666,734.82	9,077,765.75	9,891,801.86
专项应付款	六、（三十三）	57,813,211.14	55,353,906.14	6,164,461.24
预计负债				
递延收益	六、（三十四）	192,323,506.54	116,477,797.12	118,075,305.16
递延所得税负债	六、（十九）	240,595.78	257,041.14	1,136,289.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		512,894,048.28	456,066,510.15	374,067,857.48
负债合计		1,192,581,728.93	1,349,763,515.44	1,452,942,974.56
所有者权益：				
实收资本（或股本）	六、（三十五）	942,183,714.45	942,183,714.45	942,183,714.45
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（三十六）	13,968,267.51	1,860,000.00	1,860,000.00
减：库存股				
其他综合收益	六、（三十七）			5,882,935.00
专项储备	六、（三十八）	93,030.00		99,047.62
盈余公积	六、（三十九）	52,519,658.70	52,519,658.70	44,278,648.13
一般风险准备				
未分配利润	六、（四十）	720,786,308.93	599,155,933.37	524,319,709.19
归属于母公司所有者权益合计		1,729,550,979.59	1,595,719,306.52	1,518,624,054.39
少数股东权益		13,739,347.37	13,532,296.97	12,916,485.56
所有者权益合计		1,743,290,326.96	1,609,251,603.49	1,531,540,539.95
负债和所有者权益总计		2,935,872,055.89	2,959,015,118.93	2,984,483,514.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉



主管会计工作负责人：

李嘉



会计机构负责人：

张洪





母公司资产负债表

编制单位：中化化工研究院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		401,519,474.59	403,458,365.73	288,113,681.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,764,105.18	5,059,740.82	4,188,774.80
衍生金融资产				
应收票据		214,123,226.51	253,232,779.49	297,199,307.09
应收账款	十七、(一)	103,503,072.26	48,348,678.94	80,336,121.04
预付款项		48,102,596.49	37,476,016.16	118,549,312.65
应收利息		83,333.33	189,906.55	
应收股利				
其他应收款	十七、(二)	67,715,199.90	110,180,255.35	109,446,285.14
存货		235,736,787.55	221,271,490.47	224,016,521.38
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		59,616,417.36	88,642,877.95	55,198,334.47
流动资产合计		1,135,166,213.17	1,167,860,111.46	1,177,048,338.05
非流动资产：				
可供出售金融资产		7,384,433.00	7,384,433.00	16,555,533.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、(三)	78,195,106.65	75,986,602.65	74,619,513.04
投资性房地产		23,144,921.72	23,430,918.93	24,001,876.11
固定资产		1,294,515,769.38	1,311,812,513.58	1,066,386,167.95
在建工程		97,099,916.21	77,836,196.37	316,021,634.51
工程物资		4,256,804.74	3,252,261.45	6,860,468.42
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		232,316,237.83	231,734,383.55	241,253,305.33
开发支出		14,295,318.86	10,490,251.73	12,567,891.88
商誉				
长期待摊费用		420,833.33	445,833.33	495,833.33
递延所得税资产		7,109,041.08	8,929,332.03	7,522,206.27
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,758,738,382.80	1,751,302,726.62	1,766,284,429.84
资产总计		2,893,904,595.97	2,919,162,838.08	2,943,332,767.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉
5103220010726

主管会计工作负责人：

李嘉
5103220010726

会计机构负责人：

张洪
5103220010736

母公司资产负债表（续）

编制单位：中昌光化工研究院有限公司

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		231,400,000.00	331,400,000.00	441,000,000.00
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			1,000,000.00	10,300,000.00
应付账款		121,501,292.12	131,800,405.38	132,934,738.08
预收款项		12,909,384.12	19,360,569.50	17,699,594.68
应付职工薪酬		51,430,122.90	78,778,463.26	62,225,626.95
应交税费		12,629,664.59	6,663,076.74	15,417,365.35
应付利息		582,958.68	871,183.47	
应付股利		83,863,172.19	138,769,734.94	138,769,734.94
其他应付款		102,055,529.36	100,174,186.81	114,471,960.52
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		39,100,000.00	63,100,000.00	129,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		655,472,123.96	871,917,620.10	1,061,819,020.52
非流动负债：				
长期借款		155,850,000.00	174,900,000.00	133,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		98,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		8,666,734.82	9,077,765.75	9,891,801.86
专项应付款		57,813,211.14	55,353,906.14	6,164,461.24
预计负债				
递延收益		189,675,243.64	113,077,186.80	113,170,000.00
递延所得税负债		240,595.78	257,041.14	1,136,289.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		510,245,785.38	452,665,899.83	363,362,552.32
负债合计		1,165,717,909.34	1,324,583,519.93	1,425,181,572.84
所有者权益：				
实收资本（或股本）		942,183,714.45	942,183,714.45	942,183,714.45
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		13,968,267.51	1,860,000.00	1,860,000.00
减：库存股				
其他综合收益				5,882,935.00
专项储备		93,030.00		99,047.62
盈余公积		52,519,658.70	52,519,658.70	44,278,648.13
未分配利润		719,422,015.97	598,015,945.00	523,846,849.85
所有者权益合计		1,728,186,686.63	1,594,579,318.15	1,518,151,195.05
负债和所有者权益总计		2,893,904,595.97	2,919,162,838.08	2,943,332,767.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉
5103220010726

主管会计工作负责人：

李嘉
5103220010726

会计机构负责人：

张洪
5103220010726

合并利润表

编制单位：中昊晨光化工研究院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年
一、营业总收入		657,398,919.46	1,219,838,104.35	1,171,930,157.62
其中：营业收入	六、(四十一)	657,398,919.46	1,219,838,104.35	1,171,930,157.62
二、营业总成本		534,850,697.82	1,135,477,946.75	1,183,788,182.94
其中：营业成本	六、(四十一)	429,561,831.20	881,814,880.28	997,764,150.80
税金及附加	六、(四十二)	9,526,183.66	14,180,020.96	14,569,809.86
销售费用	六、(四十三)	18,625,298.50	49,638,192.77	43,841,021.78
管理费用	六、(四十四)	64,822,131.75	160,246,338.32	113,048,372.61
财务费用	六、(四十五)	10,119,086.83	17,050,271.78	16,009,961.20
资产减值损失	六、(四十六)	2,196,165.88	12,548,242.64	-1,445,133.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	-109,635.64	1,059,446.02	654,161.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	2,214,540.28	8,421,357.44	-9,916,032.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,208,504.00	1,367,089.61	-9,104,278.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	16,844.67	-957,182.98	
其他收益	六、(五十)	6,568,690.58	12,473,428.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,238,661.53	105,357,206.12	-21,119,896.73
加：营业外收入	六、(五十一)	35,899,622.19	105,233,057.19	110,172,776.61
减：营业外支出	六、(五十二)	26,163,422.99	109,537,330.50	62,067,358.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,974,860.73	101,052,932.81	26,985,521.49
减：所得税费用	六、(五十三)	19,137,434.77	17,359,886.65	8,848,633.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,837,425.96	83,693,046.16	18,136,887.62
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(五十四)	121,837,425.96	83,693,046.16	18,136,887.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.少数股东损益		207,050.40	615,811.41	629,993.26
2.归属于母公司股东的净利润		121,630,375.56	83,077,234.75	17,506,894.36
六、其他综合收益的税后净额			-5,882,935.00	5,882,935.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-5,882,935.00	5,882,935.00
（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				
3.其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-5,882,935.00	5,882,935.00
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	六、(五十五)		-5,882,935.00	5,882,935.00
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		121,837,425.96	77,810,111.16	24,019,622.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,630,375.56	77,194,299.75	23,389,829.36
归属于少数股东的综合收益总额		207,050.40	615,811.41	629,993.26
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李嘉
5103220010726

李嘉
5103220010726

李嘉
5103220010726

张洪
5103220010726

母公司利润表

编制单位：中昊晨光化工研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年
一、营业收入	十七、(四)	650,223,457.42	1,201,536,071.60	1,157,962,453.29
减：营业成本	十七、(四)	423,619,900.40	865,775,370.06	984,890,120.16
税金及附加		9,523,895.16	13,871,066.40	14,563,484.46
销售费用		18,536,472.83	49,498,421.56	43,841,021.78
管理费用		64,171,264.37	159,259,329.80	111,959,972.00
财务费用		9,537,548.29	15,950,580.50	15,688,509.75
资产减值损失		2,109,747.49	12,456,503.81	-1,225,777.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-109,635.64	1,059,446.02	654,161.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	2,214,540.28	8,421,357.44	-9,916,032.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,208,504.00	1,367,089.61	-9,104,278.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,844.67	-957,182.98	
其他收益		5,816,343.16	10,968,733.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,662,721.35	104,217,153.15	-21,016,749.16
加：营业外收入		35,899,597.19	105,147,275.80	108,668,081.77
减：营业外支出		26,163,422.99	109,537,330.50	62,067,307.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,398,895.55	99,827,098.45	25,584,025.11
减：所得税费用		18,992,824.58	17,416,992.73	8,759,623.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,406,070.97	82,410,105.72	16,824,401.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,406,070.97	82,410,105.72	16,824,401.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额			-5,882,935.00	5,882,935.00
（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				
3.其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-5,882,935.00	5,882,935.00
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			-5,882,935.00	5,882,935.00
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		121,406,070.97	76,527,170.72	22,707,336.67
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉



主管会计工作负责人：

李嘉



会计机构负责人：

张洪



合并现金流量表

编制单位：中昊晨光化工研究院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年
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		475,212,300.27	978,492,008.22	821,247,985.37
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		65,550.30	111,244.84	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十六)	178,814,118.03	159,019,467.80	94,922,008.02
经营活动现金流入小计		654,091,968.60	1,137,622,720.86	916,169,993.39
购买商品、接受劳务支付的现金		209,908,885.34	387,394,387.69	563,406,256.90
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		122,314,583.45	205,689,993.81	141,724,761.33
支付的各项税费		60,635,192.09	105,510,151.91	72,789,362.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十六)	62,579,523.58	106,765,222.72	112,619,087.85
经营活动现金流出小计		455,438,184.46	805,359,756.13	890,539,469.03
经营活动产生的现金流量净额		198,653,784.14	332,262,964.73	25,630,524.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			9,171,100.00	
取得投资收益收到的现金		6,036.28	133,167.83	298,046.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,603.45	17,443,226.58	19,750,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十六)	35,276,033.34	152,588,559.28	708,333.33
投资活动现金流入小计		35,437,673.07	179,336,053.69	20,756,379.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,941,334.62	44,520,429.29	75,615,506.68
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		34,941,334.62	224,520,429.29	125,615,506.68
投资活动产生的现金流量净额		496,338.45	-45,184,375.60	-104,859,126.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,505,946.00
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		77,400,000.00	452,400,000.00	546,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		77,400,000.00	452,400,000.00	647,505,946.00
偿还债务支付的现金		222,450,000.00	586,000,000.00	551,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,759,736.75	34,462,168.66	29,910,734.09
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	六、(五十六)	117,750.00	2,891,250.00	
筹资活动现金流出小计		277,327,486.75	623,353,418.66	580,910,734.09
筹资活动产生的现金流量净额		-199,927,486.75	-170,953,418.66	66,595,211.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32,348.30	-29,805.04	-63,268.40
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十七)	-745,015.86	-116,095,365.43	-12,696,658.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十七)	403,496,895.81	287,401,530.38	300,098,189.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十七)	402,751,879.95	403,496,895.81	287,401,530.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉
5103220010726

主管会计工作负责人：

李嘉
5103220010726

会计机构负责人：

张洪
5103220010736

母公司现金流量表

编制单位：中曼石油化工研究院有限公司

单位：人民币元

	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年
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		469,267,456.53	967,058,338.49	809,615,291.20
收到的税费返还		56,564.20		
收到其他与经营活动有关的现金		178,785,097.32	158,822,416.74	92,179,394.17
经营活动现金流入小计		648,109,118.05	1,125,880,755.23	901,794,685.37
购买商品、接受劳务支付的现金		206,742,487.99	379,068,178.60	556,172,610.94
支付给职工以及为职工支付的现金		121,559,301.07	204,456,766.62	141,129,119.74
支付的各项税费		60,627,671.66	105,060,509.25	72,524,445.86
支付其他与经营活动有关的现金		62,000,961.82	105,128,691.38	110,821,389.67
经营活动现金流出小计		450,930,422.54	793,714,145.85	880,647,566.21
经营活动产生的现金流量净额		197,178,695.51	332,166,609.38	21,147,119.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			9,171,100.00	
取得投资收益收到的现金		6,036.28	133,167.83	298,046.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,603.45	17,038,444.58	19,750,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		35,276,033.34	152,588,559.28	708,333.33
投资活动现金流入小计		35,437,673.07	178,931,271.69	20,756,379.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,941,334.62	42,909,510.39	61,938,778.41
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		34,941,334.62	222,909,510.39	111,938,778.41
投资活动产生的现金流量净额		496,338.45	-43,978,238.70	-91,182,398.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,505,946.00
取得借款收到的现金		66,000,000.00	437,400,000.00	531,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	437,400,000.00	632,505,946.00
偿还债务支付的现金		211,050,000.00	571,000,000.00	536,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,178,523.40	33,532,631.39	29,910,734.09
支付其他与筹资活动有关的现金		117,750.00	2,891,250.00	
筹资活动现金流出小计		265,346,273.40	607,423,881.39	566,710,734.09
筹资活动产生的现金流量净额		-199,346,273.40	-170,023,881.39	65,795,211.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,348.30	-29,805.04	-63,268.40
五、现金及现金等价物净增加额		-1,638,891.14	118,134,684.25	-4,303,335.82
加：期初现金及现金等价物余额		403,138,365.73	285,003,681.48	289,307,017.30
六、期末现金及现金等价物余额		401,499,474.59	403,138,365.73	285,003,681.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

李嘉
5103220010726

主管会计工作负责人：

李嘉
5103220010726

会计机构负责人：

张洪
5103220010736

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年1-6月

归属于母公司所有者权益

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00			(0.00)	52,519,658.70		599,155,933.37	13,532,296.97	1,609,251,603.49
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	942,183,714.45				1,860,000.00			(0.00)	52,519,658.70		599,155,933.37	13,532,296.97	1,609,251,603.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,108,267.51			93,030.00			121,630,376.56	207,050.40	134,038,723.47
（一）综合收益总额											121,630,376.56	207,050.40	121,837,425.96
（二）所有者投入和减少资本					12,108,267.51								12,108,267.51
1. 股东投入普通股													
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					12,108,267.51								12,108,267.51
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								93,030.00					93,030.00
1. 本期提取								9,996,894.20					9,996,894.20
2. 本期使用								9,903,864.20					9,903,864.20
（六）其他													
四、本期末余额	942,183,714.45				13,968,267.51			93,030.00	52,519,658.70		720,786,308.93	13,739,347.37	1,743,290,326.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

归属于母公司所有者权益

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00		5,882,935.00	99,047.62	44,278,648.13		924,319,709.19	12,916,485.56	1,531,540,539.95
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	942,183,714.45				1,860,000.00		5,882,935.00	99,047.62	44,278,648.13		524,319,709.19	12,916,485.56	1,531,540,539.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,882,935.00	-99,047.62	8,241,010.57		74,836,224.18	615,811.41	77,711,063.54
（一）综合收益总额							-5,882,935.00				83,077,234.75	615,811.41	77,810,111.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									8,241,010.57		-8,241,010.57		
2. 提取一般风险准备									8,241,010.57		-8,241,010.57		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00			-99,047.62	52,519,658.70		599,155,933.37	13,532,296.97	1,609,251,603.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	940,677,766.45				1,860,000.00			865,017.01	42,996,207.96		508,495,255.00	12,286,492.30	1,506,801,740.72
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	940,677,766.45				1,860,000.00			865,017.01	42,996,207.96		508,495,255.00	12,286,492.30	1,506,801,740.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,505,946.00						5,882,935.00	-786,969.39	1,662,440.17		15,824,454.19	629,953.26	24,738,799.23
（一）综合收益总额							5,882,935.00				17,506,894.36	629,953.26	24,019,822.62
（二）所有者投入和减少资本	1,505,946.00												1,505,946.00
1. 股东投入普通股	1,505,946.00												1,505,946.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,662,440.17		-1,662,440.17		
1. 提取盈余公积									1,662,440.17		-1,662,440.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-786,969.39					-786,969.39
1. 本期提取								6,859,156.30					6,859,156.30
2. 本期使用								7,646,125.69					7,646,125.69
（六）其他													
四、本期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00		5,882,935.00	99,047.62	44,278,648.13		524,319,709.19	12,916,485.56	1,531,540,539.36

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李嘉 5103220010726

李嘉 5103220010726

李嘉 5103220010726

张洪 5103220010736

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年1-6月					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00			(0.00)	52,519,658.70	598,015,945.00	1,594,579,318.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	942,183,714.45				1,860,000.00			(0.00)	52,519,658.70	598,015,945.00	1,594,579,318.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,108,267.51		93,030.00			121,406,070.97	133,607,368.48
（一）综合收益总额										121,406,070.97	121,406,070.97
（二）所有者投入和减少资本					12,108,267.51						12,108,267.51
1. 股东投入普通股											
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					12,108,267.51						12,108,267.51
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							93,030.00				93,030.00
1. 本期提取							9,996,894.20				9,996,894.20
2. 本期使用							9,903,864.20				9,903,864.20
（六）其他											
四、本期期末余额	942,183,714.45				13,968,267.51		93,030.00		52,519,658.70	719,422,015.97	1,728,185,686.63

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

李嘉



主管会计工作负责人：

李嘉



会计机构负责人：

张洪



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00			99,047.62	44,278,648.13	523,846,849.85	1,518,151,195.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	942,183,714.45				1,860,000.00			99,047.62	44,278,648.13	523,846,849.85	1,518,151,195.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,241,010.57	-8,241,010.57	
2. 对所有者（或股东）的分配									8,241,010.57	-8,241,010.57	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	942,183,714.45				1,860,000.00				52,519,658.70	598,015,945.00	1,594,579,318.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李嘉毅



李嘉毅



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	940,677,768.45			1,860,000.00			886,017.01	42,596,207.96	508,704,888.35	1,494,724,881.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	940,677,768.45			1,860,000.00			886,017.01	42,596,207.96	508,704,888.35	1,494,724,881.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,505,946.00					5,882,935.00	-786,969.39	1,682,440.17	15,141,961.50	23,426,313.28
（一）综合收益总额						5,882,935.00			16,824,401.67	22,707,336.67
（二）所有者投入和减少资本	1,505,946.00									1,505,946.00
1. 股东投入普通股	1,505,946.00									1,505,946.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-1,682,440.17	-1,682,440.17
1. 提取盈余公积									-1,682,440.17	-1,682,440.17
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							-786,969.39			-786,969.39
1. 本期提取							6,859,156.30			6,859,156.30
2. 本期使用							7,646,125.69			7,646,125.69
（六）其他										
四、本期末余额	942,183,714.45			1,860,000.00		5,882,935.00	99,047.62	44,278,648.13	523,846,849.85	1,518,151,195.05

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





中昊晨光化工研究院有限公司

2016-2018年6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

中昊晨光化工研究院有限公司(以下简称“本公司”)前身为中昊晨光化工研究院,系1965年由北京化工研究院、沈阳化工研究院、上海化工研究院、上海氟材料研究所、上海化工厂等二十四家单位内迁组建的科研单位,于1999年7月改制为全民所有制企业。

2012年7月根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)批准的昊华总公司重组改制方案,本公司完成公司制改造。

经过历次增资及股权转让,截止2018年6月30日,本公司注册资本人民币94,218.37万元,实收资本人民币94,218.37万元。本公司法定代表人为李嘉。企业法人营业执照注册号91510300450904488C;公司注册地及总部地址为四川省自贡市富顺县富世镇晨光路193号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为化工行业,主要业务板块为化工新材料与特种化学品,具体类别为聚四氟乙烯树脂、氟橡胶、含氟精细化工等化工产品。

(三) 历史沿革

晨光院的前身最早可追溯至化学工业部晨光化工研究院,后经国有化工科研院所管理体制的变化,改制成为全民所有制企业,并更名为中昊晨光化工研究院。中昊晨光化工研究院由全民所有制企业改制为一人有限公司以及其后股东、注册资本的演变情况如下:

1、2012年6月,由全民所有制企业改制为一人有限公司

2012年6月1日,中昊晨光化工研究院召开职工代表大会审议通过了《改制方案及可行性分析》,将中昊晨光化工研究院改制变更为一人有限公司,股东为中国昊华化工(集团)总公司。2012年6月11日,中国化工集团公司出具“中国化工发管信[2012]219号”《关于改制设立中昊晨光化工研究院有限责任公司的批复》,同意本次改制。

2012年3月14日,天职国际会计师事务所有限公司出具“天职蓉SJ[2012]102-1号”《审计报告》。根据该报告,截至2011年6月30日,中昊晨光化工研究院的净资产为59,679.034028万元。

2012年4月10日,中水致远资产评估有限公司出具“中水致远评报字[2012]第1059号”《资产评估报告》,确认在评估基准日2011年6月30日中昊晨光化工研究院的净资产评估值为92,626.49万元。中国化工集团公司为上述评估报告予以备案(备案号:2012-09)。

2012 年 6 月 11 日，天职国际会计师事务所有限公司出具“天职蓉 SJ[2012]179 号”《中昊晨光化工研究院有限公司（筹）验资报告》，确认截至 2011 年 6 月 30 日，晨光院已收到股东以中昊晨光化工研究院净资产投入的 92,626.486645 万元出资。

2012 年 6 月 20 日，四川省自贡市工商行政管理局为中昊晨光化工研究院由全民所有制企业改制为一人有限公司办理了工商登记，名称为中昊晨光化工研究院有限公司。改制完成后，晨光院的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	中国昊华化工（集团）总公司	92,626.49	100%
	合计	92,626.49	100%

2、2012 年 12 月，股东名称变更

2012 年晨光院的股东中国昊华化工（集团）总公司由全民所有制企业改制成为股份有限公司，名称变更为中国昊华化工集团股份有限公司。2012 年 12 月，晨光院完成办理股东名称变更的工商登记。本次股东名称变更完成后，晨光院的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	中国昊华化工集团股份有限公司	92,626.49	100%
	合计	92,626.49	100%

3、2017 年 9 月，增资

2017 年 7 月 14 日，中国化工集团公司出具“中国化工函[2017]234 号”《关于中昊晨光化工研究院有限公司获厂办大集体改革补贴资金转增实收资本的批复》，同意晨光院将其收到的厂办大集体改革补贴资金 1,591.8848 万元转增实收资本。增资后晨光院的注册资本增至 94,218.3748 万元。

2017 年 8 月 11 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]15846 号”《中昊晨光化工研究院有限公司验资报告》，确认截至 2016 年 12 月 30 日，晨光院收到中国昊华以厂办大集体改革补贴资金新增的股东出资 1,591.8848 万元。

2017 年 9 月 21 日，四川省自贡市工商行政管理局为晨光院本次增资办理了工商变更登记。本次增资完成后，直至本预案签署日，晨光院的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	中国昊华化工集团股份有限公司	94,218.37	100%
	合计	94,218.37	100%

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司于 2018 年 9 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年 1-6 月纳入合并财务报表范围的主体 2 家。

2017 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家。

2016 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家。

三、财务报表编制基础

(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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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（以下简称“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》(2014 年修订)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起 12 个月的持续经营能力，无影响持续经营能力重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（即交易发生日月初第一个工作日的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实

际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额 500 万元（含 500 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	在资产负债表日，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他组合）	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例
其他组合	按性质分析

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）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，按款项性质进行披露。

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	对于资产负债表日单项金额非重大、但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，划分为公司个别认定，属于回收风险较大的不重大的应收款项，即单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。包括采购成本、加工成本和其他成本，存货发出时按月末一次按加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。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。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	25-50	3-5	1.90-3.88	直线法
机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40	直线法
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40	直线法
电子设备及其他	5-10	3-5	9.50-19.40	直线法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

(十八) 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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

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	50 年	土地证登记年限

每期末，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

拥有专有技术，在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，可认定其使用寿命为不确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

(二十五) 优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司具体收入确认方法如下：

（1）国内销售：

公司在将产品交付并获得客户的收货验收后，确认产品销售收入。

（2）国外销售：

公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时，确认产品销售收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

2017 年 1 月 1 日之前执行按原《企业会计准则第 16 号--政府补助》准则，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

2017 年 1 月 1 日之后执行按新《企业会计准则第 16 号--政府补助》准则，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

4、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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本公司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。

(二十九) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 1-6 月影响金额	2017 年影响金额
执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》	营业外收入	-6,568,690.58	-12,473,428.04
	其他收益	6,568,690.58	12,473,428.04
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	营业外收入	-27,908.19	-320,625.29
	营业外支出	-11,063.52	-1,277,808.27
	资产处置收益	16,844.67	-957,182.98

上述会计政策变更的对 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度累积影响数均为零；上述会计政

策变更对 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度净利润不产生影响。

(三十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

(1) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列入“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(2) 维简费、安全生产费及其他专项基金

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号），财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2013]16 号）计提维简费与安全生产费。

维简费与安全生产费在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)		
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、11.00、13.00、17.00、16.00、10.00	6.00、11.00、13.00、17.00	6.00、11.00、13.00、17.00
营业税	应纳税营业额			3.00、5.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5.00、7.00	5.00、7.00	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00	15.00、25.00	15.00、25.00

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
中昊晨光化工研究院有限公司	15.00
浙江嘉翔氟塑料有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

本公司根据税务机关受理的《企业所得税优惠事项备案表》、《纳税人减免税备案登记表》，享受以下税收优惠政策：

（1）综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入（所得税优惠）：

政策依据：1.《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条；2.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条；3.《财政部 国家发展和改革委员会 国家税务总局关于印发〈国家鼓励的资源综合利用认定管理办法〉的通知》（发改环资〔2006〕1864号）；4.《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕117号）；5.《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）；6.《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》（国税函〔2009〕185号）。

（2）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除（所得税优惠）：

政策依据：1.《中华人民共和国企业所得税法》第三十条；2.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条；3.《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）；4.《财政部 海关总署 国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号）第四条。

（3）安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除（所得税优惠）：

政策依据：1.《中华人民共和国企业所得税法》第三十条；2.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条；3.《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）；4.《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第78号）。

（4）国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税（所得税优惠）：

政策依据：1.《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；2.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条；3.《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）；4.《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2008〕362号）；5.《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）；6.《科技部 财政部 国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》（国科发高〔2013〕595号）。

高新技术企业证书，证书编号：GR201751000768，发证日期：2017年12月4日，有效期：三年。批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局。

（5）购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额按一定比例实行税额抵免（所得税优惠）：

政策依据：1.《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条；2.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条；3.《财政部 国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）；4.《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕115号）；5.《财政部 国家税务总局 安全监管总局关于公布安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕118号）；6.《财政部 国家税

务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69号）第十条；7.《国家税务总局关于环境保护节能节水 安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2010〕256号）。

（6）销售饲料产品免征增值税；

政策依据：《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）。

六、合并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	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	76,785.56	19,952.40	108,812.84
银行存款	400,493,470.36	401,491,134.42	285,634,493.65
其他货币资金	2,201,624.03	2,305,808.99	4,768,223.89
合计	402,771,879.95	403,816,895.81	290,511,530.38
其中：存放在境外的款项总额			

其中，其他货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
存出投资款	2,181,624.03	1,985,808.99	1,658,223.89
银行承兑汇票保证金		300,000.00	3,090,000.00
安监专户保证金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	2,201,624.03	2,305,808.99	4,768,223.89

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金		300,000.00	3,090,000.00
安监专户保证金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	320,000.00	3,110,000.00

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1.交易性金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资	4,764,105.18	5,059,740.82	4,188,774.80
衍生金融资产			
其他			
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	4,764,105.18	5,059,740.82	4,188,774.80

其他说明：

2016年12月31日，该证券资产的市场价值4,188,774.80元，其中“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-成本”3,534,613.32元，“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产-公允价值变动损益”654,161.48 元；2016 年度确认“投资收益”298,046.59 元，“财务费用-利息收入”4,591.17 元。

2017 年 12 月 31 日，该证券资产的市场价值 5,059,740.82 元，其中“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-成本”3,346,133.32 元，“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动损益”1,713,607.5 元；2017 年度确认“投资收益”133,167.83 元，“财务费用-利息收入”5,937.27 元。

2018 年 6 月 30 日，该证券资产的市场价值 4,764,105.18 元，其中“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-成本”3,160,133.32 元，“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动损益”1,603,971.86 元，“投资收益”6,036.28 元，“财务费用-利息收入”3,778.76 元。

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑票据	204,644,266.91	243,000,847.49	276,596,105.57
商业承兑票据	9,478,959.60	10,231,932.00	20,603,201.52
合计	214,123,226.51	253,232,779.49	297,199,307.09

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（1）2018 年 6 月 30 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	188,188,216.08	
商业承兑票据		
合计	188,188,216.08	

（2）2017 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	161,832,905.92	
商业承兑票据		
合计	161,832,905.92	

（3）2016 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	167,972,374.16	
商业承兑票据		
合计	167,972,374.16	

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2018 年 6 月 30 日转应收账款金额	2017 年 12 月 31 日转应收账款金额	2016 年 12 月 31 日转应收账款金额
商业承兑票据	2,043,000.00	2,285,459.00	
银行承兑票据	3,687,279.30	3,481,580.02	1,747,730.76
合计	5,730,279.30	5,767,039.02	1,747,730.76

(四) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,413,504.04	94.58	10,256,657.35	8.81	106,156,846.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,668,928.03	5.42	6,668,928.03	100.00	
合计	123,082,432.07	100.00	16,925,585.38	13.75	106,156,846.69

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,194,114.69	89.47	7,414,437.50	12.74	50,779,677.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,850,773.11	10.53	6,850,773.11	100.00	
合计	65,044,887.80	100.00	14,265,210.61	21.93	50,779,677.19

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,381,070.21	97.16	9,399,677.73	10.40	80,981,392.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,638,821.11	2.84	2,638,821.11	100.00	
合计	93,019,891.32	100.00	12,038,498.84	12.94	80,981,392.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	111,015,508.19	5,550,775.42	5.00
1—2 年 (含 2 年)	575,975.55	57,597.56	10.00
2—3 年 (含 3 年)	205,819.11	61,745.73	30.00

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年 (含 4 年)	59,325.10	29,662.55	50.00
4—5 年 (含 5 年)	0.01	0.01	50.00
5 年以上	4,556,876.08	4,556,876.08	100.00
合计	116,413,504.04	10,256,657.35	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,037,788.81	2,651,889.44	5.00
1—2 年 (含 2 年)	391,389.17	39,138.92	10.00
2—3 年 (含 3 年)	59,325.10	17,797.53	30.00
3—4 年 (含 4 年)	0.01	0.01	50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	4,705,611.60	4,705,611.60	100.00
合计	58,194,114.69	7,414,437.50	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,558,772.57	4,227,938.63	5.00
1—2 年 (含 2 年)	254,963.20	25,496.32	10.00
2—3 年 (含 3 年)	388,328.49	116,498.55	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	298,523.45	149,261.73	50.00
5 年以上	4,880,482.50	4,880,482.50	100.00
合计	90,381,070.21	9,399,677.73	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	2,660,374.77	2,226,711.77	1,005,646.02
收回或转回坏账准备金额			

3、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 2017 年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,284,923.28

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
泰州市通达氟制品厂	货款	175,542.66	终结执行	会计师事务所	否
无锡新亚塑料制品厂	货款	23,500.00	终结执行	务所和律	否
山东嘉年华氟纶有限公司	货款	151,165.00	终结执行	师事务所	否
洛阳洛玻玻璃纤维有限公司	货款	57,818.29	终结执行	出具核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
过滤材料分公司				报告, 内部审批流程	
甘肃省电信电缆厂	货款	69,719.38	注销		否
广东风华高新科技公司	货款	13,950.00	注销		否
重庆康达塑料制品公司	货款	12,555.61	注销		否
重庆天子城实业有限公司	货款	128,192.50	注销		否
汉中宁力机械有限责任公司	货款	21,750.00	注销		否
慈溪三星	货款	10,665.00	注销		否
东阳大丰氟复合材料厂	货款	53,250.00	注销		否
金华市兴业生料带厂	货款	25,390.00	注销		否
缙云和丰电力电子厂	货款	1,895.00	注销		否
宁波市鄞州横街必兴橡胶厂	货款	192.00	注销		否
重庆同泰粉体科技有限公司(三厂)	货款	3,000.00	注销		否
嘉兴市兴晨塑料厂	货款	536,337.84	破产		否
合计		1,284,923.28			

账款核销说明:

本公司核销应收账款已于 2017 年 12 月 22 日经四川漆大律师事务所出具《法律意见书》[川漆律意(2017)第 37 号]和 2017 年 12 月 24 日经四川新大洲联合会计师事务所出具《关于债务挂账核销的经济鉴证证明》[川新会鉴(2017)006 号]报告;并于 2017 年 12 月 25 日经本公司总经理办公会通过。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2018 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	12,233,869.71	1 年以内、单项计提	9.94	2,552,626.22
江苏金由新材料有限公司	货款	10,610,040.00	1 年以内	8.62	530,502.00
深圳市吉瑞化工有限公司	货款	6,950,000.00	1 年以内	5.65	347,500.00
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	货款	6,719,996.13	1 年以内	5.46	335,999.81
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	4,989,169.28	1 年以内、单项计提	4.05	3,070,958.46
合计		41,503,075.12		33.72	6,837,586.49

(2) 2017 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	12,358,258.31	1 年以内、单项计提	19.00	2,945,412.92
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	4,968,525.57	1 年以内	7.64	248,426.28

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海安远贸易有限公司	货款	4,308,650.00	1 年以内	6.62	215,432.50
陕西奉航橡胶密封件有限责任公司	货款	3,139,575.51	1 年以内	4.83	156,978.78
赣州金信诺电缆技术有限公司	货款	2,861,920.00	1 年以内	4.40	143,096.00
合计		27,636,929.39		42.49	3,709,346.48

(3) 2016 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	17,962,983.14	1 年以内	19.31	898,149.16
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	货款	11,989,009.92	1 年以内	12.89	599,450.50
渤海造船厂集团有限公司	货款	5,523,270.00	1 年以内	5.94	276,163.50
上海金由氟材料有限公司	货款	3,843,033.35	1 年以内	4.13	192,151.67
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	3,766,885.00	1 年以内	4.05	188,344.25
合计		43,085,181.41		46.32	2,154,259.08

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	46,576,599.44	96.52	35,398,179.19	94.46	115,659,810.22	97.56
1-2 年	1,633,210.41	3.39	1,993,794.41	5.32	1,213,347.05	1.02
2-3 年	35,572.63	0.07	35,572.63	0.09	1,670,733.10	1.41
3 年以上	10,987.68	0.02	48,469.93	0.13	5,423.23	0.01
合计	48,256,370.16	100.00	37,476,016.16	100.00	118,549,313.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2018 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	广州市龙腾化工科技有限公司	1,533,210.41	按合同预付
	合计	1,533,210.41	

(2) 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	广州市龙腾化工科技有限公司	1,893,794.41	按合同预付
	合计	1,893,794.41	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2018 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
四川兴昌建设工程有限公司	非关联方	12,211,596.00	25.31	1 年以内	未决算
中昊黑元化工研究院有限公司	关联方	7,365,000.00	15.26	1 年以内	未决算
福建省三明市恒凯成套设备制造有限公司	非关联方	2,789,346.00	5.78	1 年以内	未决算
四川宜宾江源化工机械制造有限责任公司	非关联方	2,265,000.00	4.69	1 年以内	未决算
富顺县富洲水务集团有限公司	非关联方	2,166,999.90	4.49	1 年以内	未决算
合计		26,797,941.90	55.53		

(2) 2017 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网四川省电力公司自贡供电公司	非关联方	4,924,114.35	13.14	1 年以内	计量时间差异
贵州建工集团第四建筑工程有限公司	非关联方	4,400,000.00	11.74	1 年以内	未决算
中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	非关联方	3,885,566.45	10.37	1 年以内	计量时间差异
福建省三明市恒凯成套设备制造有限公司	非关联方	2,158,246.00	5.76	1 年以内	计量时间差异
富顺县富洲水务集团有限公司	非关联方	1,901,701.00	5.07	1 年以内	未决算
合计		17,269,627.80	46.08		

(3) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
四川华川基业建设集团有限公司	非关联方	17,895,174.39	15.10	1 年以内	按合同预付
丽江华盛建筑有限公司	非关联方	16,080,000.00	13.56	1 年以内	未决算
江西省朝晖城市建设工程有限公司	非关联方	12,540,000.00	10.58	1 年以内	未决算
四川省自贡市龙城建设工程有限公司	非关联方	7,198,777.78	6.07	1 年以内	未决算
中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	非关联方	5,028,213.75	4.24	1 年以内	计量时间差异
合计		58,742,165.92	49.55		

(六) 应收利息

1、应收利息分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款			
委托贷款	83,333.33	189,906.55	
债券投资			
合计	83,333.33	189,906.55	

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,286,849.80	93.65	4,514,649.90	6.25	67,772,199.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,901,210.37	6.35	4,901,210.37	100.00	
合计	77,188,060.17	100.00	9,415,860.27	12.20	67,772,199.90

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,245,020.60	10.60	14,245,020.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,015,127.90	85.64	4,834,872.55	4.20	110,180,255.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,045,196.62	3.76	5,045,196.62	100.00	
合计	134,305,345.12	100.00	24,125,089.77	17.96	110,180,255.35

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,245,020.60	10.47	14,245,020.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,064,293.35	83.87	4,575,319.23	4.01	109,488,974.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,684,416.55	5.66	7,684,416.55	100.00	
合计	135,993,730.50	100.00	26,504,756.38	19.49	109,488,974.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华鸿鹤化工有 限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	未正常生产经营
合计:	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	

续表 1

其他应收款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华鸿鹤化工有 限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	未正常生产经营
合计:	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,884,045.90	694,202.30	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30,109,310.00	3,010,931.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	8,969.00	2,690.70	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	806,825.90	806,825.90	100.00
合计	44,809,150.80	4,514,649.90	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,951,668.57	447,583.43	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30,066,169.00	3,006,616.90	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,000.00	300.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	1,380,372.22	1,380,372.22	100.00
合计	40,399,209.79	4,834,872.55	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,651,829.09	2,632,591.44	5.00
1—2 年 (含 2 年)	70,100.00	7,010.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,100.00	330.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	1,726.55	863.28	50.00
5 年以上	1,934,524.51	1,934,524.51	100.00
合计	54,659,280.15	4,575,319.23	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位	2018 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
碳排放补贴款	27,477,699.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	27,477,699.00			

续表 1

单位	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华化工有限责任公司	47,138,219.11			改制剥离资产及三供一业支出暂未计提坏账
碳排放补贴款	27,477,699.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	74,615,918.11			

续表 2

单位	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华化工有限责任公司	41,845,013.20			改制剥离资产暂未计提坏账
碳排放补贴款	17,560,000.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	59,405,013.20			

确定该组合依据的说明：改制中剥离资产款项计入关联方。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额			
收回或转回坏账准备金额	464,208.90	2,379,666.61	2,450,779.33

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

(1) 2017 年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,790,742.10

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都中海阳文化传播有限公司	往来款	1,009,814.00	终结执行	会计师事务所和律师事务所出具核销报告，内部审批流程	否
易元斌（个体工商户）	往来款	13,600.00	注销		否
北京化工三厂	往来款	47,375.98	注销		否
嘉兴市兴晨塑料厂	往来款	689,850.75	破产		否
泸州化工厂	货款	7,108.27	注销		否
中国化工供销西南公司	货款	1,973.10	注销		否
中国石化上海高桥石油化工有限公司	货款	19,000.00	注销		否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
自贡市仁达物资有限公司	货款	520.00	注销		否
中山市坚成电子厂	货款	1,500.00	注销		否
合计		1,790,742.10			

本公司核销其他应收款已于 2017 年 12 月 22 日经四川漆大律师事务所出具《法律意见书》[川漆律意(2017)第 37 号]和 2017 年 12 月 24 日经四川新大洲联合会计师事务所出具《关于债务挂账核销的经济鉴证证明》[川新会鉴(2017)006 号]报告;并于 2017 年 12 月 25 日经本公司总经理办公会通过。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款-改制剥离款		40,661,542.15	41,845,013.20
往来款-集团内关联方	30,500,000.00	30,500,000.00	30,000,000.00
其他往来款	19,210,361.17	35,666,103.97	46,588,717.30
政府补贴	27,477,699.00	27,477,699.00	17,560,000.00
合计	77,188,060.17	134,305,345.12	135,993,730.50

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	38.87	3,000,000.00
CDM 碳排放交易补贴款	政府补助	27,477,699.00	1 年以内	35.60	
自贡市医疗保险事业局(医疗金)	往来款	1,385,767.88	1 年以内	1.80	69,288.39
自贡鸿鹤制药有限责任公司	往来款	669,504.45	1 年以内	0.87	33,475.22
北京中昊华泰能源科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	0.65	25,000.00
合计		60,032,971.33		77.79	3,127,763.61

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昊华化工有限责任公司	改制资产剥离款及三供一业支出	47,138,219.11	1 年以内、5 年以上	35.10	
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	22.34	3,000,000.00
碳排放补贴款	政府补助	27,477,699.00	1 年以内、1-2 年	20.46	

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昊华鸿鹤化工有限责任公司	往来款	14,245,020.60	5 年以上	10.61	14,245,020.60
自贡鸿鹤化工股份有限公司	往来款	1,338,670.43	1-2 年、单项计提	1.00	1,338,670.43
合计		120,199,609.14		89.51	18,583,691.03

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昊华化工有限责任公司	改制资产剥离款	41,845,013.20	1 年以内、5 年以上	30.77	
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	22.06	1,500,000.00
碳排放补贴款	补贴款	17,560,000.00	1 年以内	12.91	
昊华鸿鹤化工有限责任公司	往来款	14,245,020.60	5 年以上	10.47	14,245,020.60
成都中海阳文化传播有限公司	往来款	1,009,814.00	5 年以上	0.74	1,009,814.00
合计		104,659,847.80		76.95	16,754,834.60

(八) 存货

1、存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,260,298.06		28,260,298.06
周转材料	16,844,380.13		16,844,380.13
在产品	9,233,955.96		9,233,955.96
库存商品	194,093,726.76	9,625,532.10	184,468,194.66
合计	248,432,360.91	9,625,532.10	238,806,828.81

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,236,771.96		39,236,771.96
周转材料	20,937,608.29		20,937,608.29
在产品	27,909,758.90		27,909,758.90
库存商品	144,720,154.52	9,625,532.10	135,094,622.42
合计	232,804,293.67	9,625,532.10	223,178,761.57

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,572,031.79		32,572,031.79

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	18,553,585.76		18,553,585.76
在产品	12,953,479.90		12,953,479.90
库存商品	161,058,060.00		161,058,060.00
合计	225,137,157.45		225,137,157.45

2、存货跌价准备

(1) 2018 年 6 月 30 日存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
在产品						
库存商品	9,625,532.10					9,625,532.10
合计	9,625,532.10					9,625,532.10

(2) 2017 年 12 月 31 日存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
在产品						
库存商品		9,625,532.10				9,625,532.10
合计		9,625,532.10				9,625,532.10

(九) 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	179,392.53	300,733.19	1,211,210.78
待抵扣进项税额	9,197,167.53	7,218,771.03	6,418,309.82
委托贷款	50,000,000.00	83,000,000.00	50,000,000.00
待摊费用	2,427,009.39		
合计	61,803,569.45	90,519,504.22	57,629,520.60

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	7,384,433.00		7,384,433.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	7,384,433.00		7,384,433.00
其他			
合计	7,384,433.00		7,384,433.00

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	7,384,433.00		7,384,433.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	7,384,433.00		7,384,433.00
其他			
合计	7,384,433.00		7,384,433.00

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	16,555,533.00		16,555,533.00
按公允价值计量的	9,171,100.00		9,171,100.00
按成本计量的	7,384,433.00		7,384,433.00
其他			
合计	16,555,533.00		16,555,533.00

说明 1: 可供出售金融资产按成本计量的权益工具为对自贡鸿鹤制药有限责任公司股权投资, 不能实施控制和重大影响, 在活跃市场中没有报价, 公允价值不能确定, 按成本计量。

说明 2: 2016 年 6 月 28 日, 经中国化工集团公司批准 (中国化工函【2016】169 号), 同意公司通过产权交易所公开挂牌转让的方式转让持有的自贡市商业银行股份有限公司全部国有股权。2016 年 11 月 28 日在重庆联合产权交易所集团股份有限公司挂牌转让, 挂牌价为 907.11 万元。2016 年 12 月 28 日, 以 917.11 万元竞价成交, 出让给四川竹根锅炉股份有限公司。2017 年 1 月 18 日收到股权转让款 917.11 万元, 2017 年 9 月完成产权变更。

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(1) 2016 年 12 月 31 日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,250,000.00		2,250,000.00
公允价值	9,171,100.00		9,171,100.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,921,100.00		6,921,100.00
已计提减值金额			

3、按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2018 年 6 月 30 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日		
	自贡鸿鹤制药有限责任公司	7,384,433.00			7,384,433.00					
合计	7,384,433.00			7,384,433.00					15.29	

(2) 2017 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日		
	自贡鸿鹤制药有限责任公司	7,384,433.00			7,384,433.00					
合计	7,384,433.00			7,384,433.00					15.29	

(3) 2016 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2016 年 12 月 31 日账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
	自贡鸿鹤制药有限责任公司	7,384,433.00			7,384,433.00					
合计	7,384,433.00			7,384,433.00					15.29	

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动						2018年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	62,341,662.65			2,208,504.00				64,550,166.65	
自贡市精晨气瓶检验检测有限责任公司	124,940.00							124,940.00	
小计	62,466,602.65			2,208,504.00				64,675,106.65	
二、联营企业									
务川晨鹤东升有限责任公司	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
小计	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
合计	74,107,597.65			2,208,504.00				76,316,101.65	11,640,995.00

续表 1

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动						2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	60,974,573.04			1,367,089.61				62,341,662.65	
自贡市精晨气瓶检验检测有限责任公司	124,940.00							124,940.00	
小计	61,099,513.04			1,367,089.61				62,466,602.65	

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
二、联营企业									
务川晨鹤东升有限责任公司	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
小计	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
合计	72,740,508.04			1,367,089.61			74,107,597.65	11,640,995.00	11,640,995.00

续表 2

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	70,078,851.97			-9,104,278.93			60,974,573.04		
自贡市精晨气瓶检验检测有限责任公司	124,940.00						124,940.00		
小计	70,203,791.97			-9,104,278.93			61,099,513.04		
二、联营企业									
务川晨鹤东升有限责任公司	11,640,995.00						11,640,995.00		11,640,995.00
小计	11,640,995.00						11,640,995.00		11,640,995.00
合计	81,844,786.97			-9,104,278.93			72,740,508.04		11,640,995.00

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日余额	32,477,818.93		32,477,818.93
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2018 年 6 月 30 日余额	32,477,818.93		32,477,818.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日余额	9,046,900.00		9,046,900.00
2.本期增加金额	285,997.21		285,997.21
(1) 计提或摊销	285,997.21		285,997.21
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2018 年 6 月 30 日余额	9,332,897.21		9,332,897.21
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2018 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1.2018 年 6 月 30 日账面价值	23,144,921.72		23,144,921.72
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	23,430,918.93		23,430,918.93

续表 1

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	31,614,118.93		31,614,118.93
2.本期增加金额	863,700.00		863,700.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	863,700.00		863,700.00
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 12 月 31 日余额	32,477,818.93		32,477,818.93
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2016 年 12 月 31 日余额	7,612,242.82		7,612,242.82
2.本期增加金额	1,434,657.18		1,434,657.18
(1) 计提或摊销	573,725.18		573,725.18
(2) 其他转入	860,932.00		860,932.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 12 月 31 日余额	9,046,900.00		9,046,900.00
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2017 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	23,430,918.93		23,430,918.93
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	24,001,876.11		24,001,876.11

续表 2

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	31,521,697.13		31,521,697.13
2.本期增加金额	92,421.80		92,421.80
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加	92,421.80		92,421.80
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2016 年 12 月 31 日余额	31,614,118.93		31,614,118.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日余额	7,042,224.33		7,042,224.33
2.本期增加金额	570,018.49		570,018.49
(1) 计提或摊销	570,018.49		570,018.49
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2016 年 12 月 31 日余额	7,612,242.82		7,612,242.82
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4.2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	24,001,876.11		24,001,876.11
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	24,479,472.80		24,479,472.80

(十三) 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2017 年 12 月 31 日余额	748,322,246.80	999,904,093.86	17,595,023.91	317,878,183.28	2,083,699,547.85
2.本期增加金额	9,481,183.01	31,633,171.63	595,581.52	2,171,525.15	43,881,461.31
(1) 购置			595,581.52	2,171,525.15	2,767,106.67
(2) 在建工程转入	9,481,183.01	31,633,171.63			41,114,354.64
3.本期减少金额			746,455.00		746,455.00
(1) 处置或报废			746,455.00		746,455.00
(2) 其他					
4.2018 年 6 月 30 日余额	757,803,429.81	1,031,537,265.49	17,444,150.43	320,049,708.43	2,126,834,554.16
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	146,488,918.35	408,102,308.23	14,293,564.18	161,745,676.59	730,630,467.35
2.本期增加金额	7,435,758.39	37,121,320.58	704,287.34	16,442,129.49	61,703,495.80
(1) 计提	7,435,758.39	37,121,320.58	704,287.34	16,442,129.49	61,703,495.80
3.本期减少金额			565,815.88		565,815.88
(1) 处置或报废			565,815.88		565,815.88
4.2018 年 6 月 30 日余额	153,924,676.74	445,223,628.81	14,432,035.64	178,187,806.08	791,768,147.27
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1.2018 年 6 月 30 日账面价值	603,878,753.07	586,313,636.68	3,012,114.79	141,861,902.35	1,335,066,406.89
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	601,833,328.45	591,801,785.63	3,301,459.73	156,132,506.69	1,353,069,080.50

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2016 年 12 月 31 日余额	599,855,741.59	961,897,174.36	18,501,956.47	297,480,166.77	1,877,735,039.19
2.本期增加金额	172,920,167.85	152,832,883.33	1,847,830.26	68,418,450.83	396,019,332.27
(1) 购置	1,789,046.27	23,440,658.87	1,847,830.26	998,712.99	28,076,248.39
(2) 在建工程转入	171,131,121.58	129,392,224.46		67,419,737.84	367,943,083.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	24,453,662.64	114,825,963.83	2,754,762.82	48,020,434.32	190,054,823.61
(1) 处置或报废	23,589,962.64	114,825,963.83	2,754,762.82	48,020,434.32	189,191,123.61
(2) 转投资性房地产	863,700.00				863,700.00
4.2017年12月31日余额	748,322,246.80	999,904,093.86	17,595,023.91	317,878,183.28	2,083,699,547.85
二、累计折旧					0.00
1.2016年12月31日余额	155,974,531.12	435,202,816.59	12,437,797.32	165,338,582.42	768,953,727.45
2.本期增加金额	10,286,841.24	58,913,638.24	3,902,967.34	31,263,304.60	104,366,751.42
(1) 计提	10,286,841.24	58,913,638.24	3,902,967.34	31,263,304.60	104,366,751.42
3.本期减少金额	19,772,454.01	86,014,146.60	2,047,200.48	34,856,210.43	142,690,011.52
(1) 处置或报废	19,772,454.01	86,014,146.60	2,047,200.48	34,856,210.43	142,690,011.52
(2) 其他					
4.2017年12月31日余额	146,488,918.35	408,102,308.23	14,293,564.18	161,745,676.59	730,630,467.35
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	601,833,328.45	591,801,785.63	3,301,459.73	156,132,506.69	1,353,069,080.50
2.2016年12月31日账面价值	443,881,210.47	526,694,357.77	6,064,159.15	132,141,584.35	1,108,781,311.74

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2015年12月31日余额	557,537,849.40	827,030,649.28	20,049,779.42	280,956,874.12	1,685,575,152.22
2.本期增加金额	54,305,933.99	156,471,902.45	52,694.79	27,102,049.07	237,932,580.30
(1) 购置		5,798,486.22	52,694.79	152,166.92	6,003,347.93
(2) 在建工程转入	54,305,933.99	150,673,416.23		26,949,882.15	231,929,232.37
(3) 其他					
3.本期减少金额	11,988,041.80	21,605,377.37	1,600,517.74	10,578,756.42	45,772,693.33
(1) 处置或报废	11,895,620.00	21,605,377.37	1,600,517.74	10,578,756.42	45,680,271.53
(2) 其他	92,421.80				92,421.80
4.2016年12月31日余额	599,855,741.59	961,897,174.36	18,501,956.47	297,480,166.77	1,877,735,039.19
二、累计折旧					
1.2015年12月31日余额	151,207,623.53	399,530,665.34	11,861,749.59	154,450,535.14	717,050,573.60
2.本期增加金额	10,097,778.28	52,598,849.27	1,763,561.59	18,933,087.15	83,393,276.29
(1) 计提	10,097,778.28	52,598,849.27	1,763,561.59	18,933,087.15	83,393,276.29
3.本期减少金额	5,330,870.69	16,926,698.02	1,187,513.86	8,045,039.87	31,490,122.44
(1) 处置或报废	5,330,870.69	16,926,698.02	1,187,513.86	8,045,039.87	31,490,122.44
4.2016年12月31日余额	155,974,531.12	435,202,816.59	12,437,797.32	165,338,582.42	768,953,727.45
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.2015 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	443,881,210.47	526,694,357.77	6,064,159.15	132,141,584.35	1,108,781,311.74
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	406,330,225.87	427,499,983.94	8,188,029.83	126,506,338.98	968,524,578.62

2、通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	108,460,998.91	57,243,407.64		51,217,591.27	
电子设备及其他	21,993,998.42	11,284,736.19		10,709,262.23	
合计	130,454,997.33	68,528,143.83		61,926,853.50	

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	108,460,998.91	53,707,084.55		54,753,914.36	
电子设备及其他	21,993,998.42	10,630,438.27		11,363,560.15	
合计	130,454,997.33	64,337,522.82		66,117,474.51	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	108,460,998.91	46,590,608.55		62,191,290.62	
电子设备及其他	21,993,998.42	9,476,483.52		12,517,514.90	
合计	130,454,997.33	56,067,092.07		74,708,805.52	

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2018 年 6 月 30 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	2016 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	650,577.44	661,164.53	775,424.46
运输工具	10,265.71	11,248.50	14,741.91
电子设备及其他	292,417.93	368,981.42	440,001.47
合计	953,261.08	1,041,394.45	1,230,167.84

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
等离子裂解 F23 技改项目 J0404-14	41,713,143.36		41,713,143.36

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
等离子裂解 F23 技改项目 J0404-14	41,713,143.36		41,713,143.36
聚偏氟乙烯树脂项目 J0203-15	13,648,102.71		13,648,102.71
聚合氯化铝项目 J0403-17	10,436,384.91		10,436,384.91
节能减排技术改造 J2201-14	8,582,872.91		8,582,872.91
棚户区改造 J1001-15	8,278,654.48		8,278,654.48
2#总渠应急池项目 J0404-17	2,942,935.97		2,942,935.97
F23 减排项目 J0101-15	2,171,844.99		2,171,844.99
2kt/a 等离子体裂解尾气系统改造 J0401-16	2,115,361.21		2,115,361.21
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂 J031-12	2,090,650.06		2,090,650.06
四氟单体管道输送项目 J0306-17	1,754,710.83		1,754,710.83
工程塑料厂处理项目 J1008-17	950,865.56		950,865.56
焚烧炉系统改造项目 J0405-17	447,392.46		447,392.46
氟混炼胶扩产改造 J1102-17	431,194.45		431,194.45
新增弹性板设备安装	426,351.53		426,351.53
气瓶检验站重建项目 J191-12	344,988.24		344,988.24
生产基地停车场二期工程 J2501-14	272,727.27		272,727.27
工塑厂膨化车间扩产项目 J0707-17	70,669.65		70,669.65
生产基地库房、第四单体等区域初期雨水收集池项目 J1102-18	6,595.15		6,595.15
其他项目	840,822.00		840,822.00
合计	97,526,267.74		97,526,267.74

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
等离子裂解 F23 技改项目 J0404-14	20,443,644.64		20,443,644.64
聚偏氟乙烯树脂项目 J0203-15	12,469,010.74		12,469,010.74
原料槽区二期工程 J0101-14	11,664,785.45		11,664,785.45
聚合氯化铝项目 J0403-17	6,914,090.31		6,914,090.31
节能减排技术改造 J2201-14	6,365,253.84		6,365,253.84
棚户区改造 J1001-15	3,205,362.85		3,205,362.85
公司大门及前广场改造 J252-12	2,226,955.29		2,226,955.29
F23 减排项目 J0101-15	2,171,844.99		2,171,844.99
磷酸氢钙代加工项目 J3801-17	1,444,385.74		1,444,385.74
在役装置安全整改 J1802-14	1,345,852.33		1,345,852.33
环保应急设施整改 J1801-14	1,231,350.45		1,231,350.45
2kt/a 等离子体裂解尾气系统改造 J0401-16	1,227,895.41		1,227,895.41
2#总渠应急池项目 J0404-17	417,653.81		417,653.81
焚烧炉系统改造项目 J0405-17	404,891.66		404,891.66
工程塑料厂处理项目 J1008-17	403,745.60		403,745.60
新增弹性板设备	370,105.18		370,105.18
生产基地固废堆场 J1002-13	353,781.56		353,781.56
四氟单体管道输送项目 J0306-17	306,485.30		306,485.30
气瓶检验站重建项目 J191-12	106,386.32		106,386.32
精制氟碳化合物 J0404-15	100,317.67		100,317.67

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他项目	5,032,502.41		5,033,502.41
合计	78,206,301.55		78,206,301.55

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程项目 J031-12	120,216,800.89		120,216,800.89
分散树脂技改 J031-13	27,862,057.70		27,862,057.70
氟化工科技园道路及绿化工程项目 J101-13	23,849,971.50		23,849,971.50
冷冻五班改造项目 J092-12	21,391,571.88		21,391,571.88
生产基地备用燃气锅炉改造 J091-13	14,116,474.42		14,116,474.42
非全氟辛酸表面活性剂开发 K0109-07	8,312,439.94		8,312,439.94
聚偏氟乙烯树脂项目 J0203-15	8,144,374.03		8,144,374.03
原料槽区二期工程项目 J0101-14	6,209,961.45		6,209,961.45
工业水供水系统改造 J0901-13	5,982,659.51		5,982,659.51
等离子裂解 F23 技改项目 J0404-14	4,221,017.61		4,221,017.61
节能减排技术改造 J2201-14	3,321,732.68		3,321,732.68
新偏氟改造项目 J022-13	3,255,212.85		3,255,212.85
CGF219 系列分散树脂改造项目 J0301-14	3,135,257.88		3,135,257.88
氟橡胶双系统改造项目 J021-13	2,794,421.60		2,794,421.60
F23 减排项目 J0101-15	2,144,035.67		2,144,035.67
提高悬浮树脂质量技术改造项目	1,959,860.34		1,959,860.34
大型浇注尼龙生产线改造项目	1,457,857.96		1,457,857.96
在役装置安全整改 J1802-14	1,287,017.40		1,287,017.40
环保应急设施整改 J1801-14	1,179,043.13		1,179,043.13
棚户区改造 J1001-15	1,130,192.29		1,130,192.29
2kt/a 等离子体裂解尾气系统改造 J0401-16	739,769.25		739,769.25
"三供一业"分离移交项目	495,111.10		495,111.10
国家级技术中心研发及办公大楼项目	426,000.00		426,000.00
院部食堂及专家楼改造项目	395,600.00		395,600.00
晨光广场建设项目	166,426.00		166,426.00
公司大门及前广场改造 J252-12	164,404.23		164,404.23
F22 安全环保整改项目	132,054.72		132,054.72
PPS 专项建设项目	77,095.49		77,095.49
精制氟碳化合物 J0404-15	58,845.57		58,845.57
昊华晨光杜邦公司基础设施整改项目	48,381.91		48,381.91
气瓶检验站重建项目 J191-12	16,235.78		16,235.78
生产基地固废堆场 J1002-13	12,371.72		12,371.72
氟化二厂后处理洁净厂房技改项目	269.21		269.21
其他项目	51,377,032.31		51,377,032.31
合计	316,081,558.02		316,081,558.02

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日余额	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
等离子裂解 F23 技改项目 J0404-14	50,180,000.00	20,443,644.64	21,269,498.72			41,713,143.36	90.00	1,593,346.85	1,620,507.48	4.44	自筹
聚偏氟乙烯树脂项目 J0203-15	109,340,000.00	12,469,010.74	1,179,091.97			13,648,102.71	12.00	707,898.91	244,060.45		贷款\自筹
聚合氯化铝项目 J0403-17	29,000,000.00	6,914,090.31	3,522,294.60			10,436,384.91	28.00	188,331.42	155,013.72		自筹
节能减排技术改造 J2201-14	245,850,000.00	6,365,253.84	2,217,619.07			8,582,872.91	30.00				自筹
棚户区改造 J1001-15	140,720,000.00	3,205,362.85	5,073,291.63			8,278,654.48	20.00				财政拨款
2#总集应急池项目 J0404-17	1,978,000.00	417,653.81	2,525,282.16			2,942,935.97	95.00				自筹
F23-减排项目 J0101-15		2,171,844.99				2,171,844.99	95.00				自筹
2k/a 等离子体裂解尾气系统改造 J0401-16	2,600,000.00	1,227,895.41	887,465.80			2,115,361.21	95.00	122,293.41	122,293.41		自筹
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂 J031-12	190,276,613.78		2,090,650.06			2,090,650.06	5.00	585,682.10	585,682.10		贷款\自筹
四氟单体管道输送项目 J0306-17	12,000,000.00	306,485.30	1,448,225.53			1,754,710.83	80.00				自筹
工程塑料厂处理项目 J1008-17	5,170,000.00	403,745.60	547,119.96			950,865.56	15.00				自筹
原料槽区二期工程 J0101-14	26,070,000.00	11,664,785.45	962,771.79	12,627,557.24			100.00	1,151,436.56			自筹
公司大门及前广场改造 J252-12	5,000,000.00	2,226,955.29	6,842,891.97	9,069,847.26			100.00	200,680.52		4.44	自筹
在役装置安全整改 J1802-14		1,345,852.33		1,345,852.33			100.00	57,128.67			自筹
环保应急设施整改 J1801-14		1,231,350.45		1,231,350.45			100.00	52,307.32			自筹

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日余额	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
生产基地固废堆场 J1002-13	1,582,000.00	353,781.56	632,121.73	985,903.29			100.00				自筹
磷酸氢钙代加工项目 J3801-17	850,000.00	1,444,385.74	791.11	1,445,176.85			100.00				自筹
合计	820,616,613.78	72,192,098.31	49,199,116.10	26,705,687.42		94,685,526.99		4,659,105.76	2,727,557.16		

续表 1

项目名称	预算数	2016年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日余额	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
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程 J031-12	331,490,000.00	120,216,800.89	44,652,235.63	164,869,036.52			100.00	22,841,994.61	6,031,459.91	4.44	贷款\自筹
分散树脂技改 J031-13	13,000,000.00	27,862,057.70	2,449,164.20	30,311,221.90			100.00	5,540,520.42	647,045.73	4.44	自筹
冷冻五班改造项目 J092-12	15,000,000.00	21,391,571.88	-1,139,372.66	20,252,199.22			100.00	4,690,471.78	490,144.21	4.44	自筹
氟化工科技园道路及绿化工程项目 J101-13	9,000,000.00	23,849,971.50	944,455.59	24,794,427.09			100.00	2,725,350.45	499,068.30		自筹
生产基地备燃气锅炉改造 J091-13	9,000,000.00	14,116,474.42	424,495.13	14,540,969.55			100.00	2,344,116.11	311,684.13	4.44	自筹
聚偏氟乙烯树脂项目 J0203-15	109,340,000.00	10,423,180.91	2,045,829.83			12,469,010.74	5.00	463,838.46	463,838.46	4.44	贷款\自筹
棚产区改造 J1001-15	140,720,000.00	1,130,192.29	2,075,170.56			3,205,362.85	10.00				财政拨款
工程塑料厂处理项目 J1008-17	5,170,000.00		403,745.60			403,745.60	10.00				自筹

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日余额	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
节能减排技术改造 J2201-14	245,850,000.00	4,251,157.98	2,114,095.86			6,365,253.84	20.00				贷款\自筹
其他	37,990,000.00	27,460,057.06	12,782,224.83	40,242,281.89			100.00				
合计	916,560,000.00	250,701,464.63	66,752,044.57	295,010,136.17		22,443,373.03		38,606,291.83	8,443,240.74		

续表 2

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016 年 12 月 31 日余额	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
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程项目 J031-12	331,490,000.00	90,533,120.69	29,683,680.20			120,216,800.89	50.00	16,810,534.70	6,091,219.44	4.44	银行贷款 7000 万元
2000 吨/年等离子裂解有机氟残液技术改造项目 J031-13	13,300,000.00	41,921,437.75	3,069,357.30	44,990,795.05			100.00				
分散树脂技改项目 J092-12	13,000,000.00	26,462,286.85	1,399,770.85			27,862,057.70	85.00	4,893,474.69	1,297,978.24	4.44	银行贷款
冷冻五班改造项目 J092-12	15,000,000.00	20,456,257.31	935,314.57			21,391,571.88	85.00	4,200,327.57	985,242.57	4.44	银行贷款
冷冻系统改造项目 J092-09	6,300,000.00	17,867,601.91	1,417,336.15	19,284,938.06			100.00		924,027.04	4.44	自筹
氟化工科技园道路及绿化工程项目 J101-13	9,000,000.00	17,601,334.14	6,248,637.36			23,849,971.50	90.00	2,226,282.15	776,092.31	4.44	银行贷款
F22 系统瓶颈改造项目 J011-12	28,000,000.00	14,612,731.96	3,507,439.79	18,120,171.75			100.00		784,641.89	4.44	自筹

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016 年 12 月 31 日余额	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
生产基地备用燃气锅炉改造 J091-13	9,000,000.00	12,864,462.54	1,252,011.88			14,116,474.42	90.00	2,032,431.98	605,558.06	4.44	银行贷款
其他	63,090,000.00	41,042,167.85	11,554,681.09	25,136,791.84		27,460,057.1					
合计	488,180,000.00	283,361,401.00	59,068,229.19	107,532,696.70		234,896,933.49	80.00	30,163,051.09	11,464,759.55		

(十五) 工程物资

类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
专用材料	375,670.03		2,162.06
专用设备	3,881,134.71	3,252,261.45	6,858,306.36
合计	4,256,804.74	3,252,261.45	6,860,468.42

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2017 年 12 月 31 日余额	202,373,971.17	73,536,817.08	18,571,366.31	3,850,459.14	16,613,320.23	314,945,933.93
2.本期增加金额	5,353,087.96	2,107,251.24	709,371.73		16,810.34	8,186,521.27
(1)购置	5,353,087.96				16,810.34	5,369,898.30
(2)内部研发		2,094,587.23	709,371.73			2,803,958.96
(3)其他		12,664.01				12,664.01
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2018 年 6 月 30 日余额	207,727,059.13	75,644,068.32	19,280,738.04	3,850,459.14	16,630,130.57	323,132,455.20
二、累计摊销						
1.2017 年 12 月 31 日余额	23,790,856.17	35,344,682.64	12,162,612.70	2,533,065.23	4,240,137.41	78,071,354.15
2.本期增加金额	2,061,082.02	3,779,963.65	939,181.95	188,199.13	691,703.82	7,660,130.57
(1)计提	2,061,082.02	3,779,963.65	939,181.95	188,199.13	691,703.82	7,660,130.57
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2018 年 6 月 30 日余额	25,851,938.19	39,124,646.29	13,101,794.65	2,721,264.36	4,931,841.23	85,731,484.72
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2018 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1.2018 年 6 月 30 日账面价值	181,875,120.94	36,519,422.03	6,178,943.39	1,129,194.78	11,698,289.34	237,400,970.48
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	178,583,115.00	38,192,134.44	6,408,753.61	1,317,393.91	12,373,182.82	236,874,579.78

续表 1

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2016 年 12 月 31 日余额	214,011,707.99	64,797,810.22	18,571,366.31	3,850,459.14	13,663,104.53	314,894,448.19

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	6,842,526.00	12,188,285.56			2,950,215.70	21,981,027.26
(1)购置	6,842,526.00				2,950,215.70	9,792,741.70
(2)内部研发		12,188,285.56				12,188,285.56
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	18,480,262.82	3,449,278.70				21,929,541.52
(1)处置	18,480,262.82	3,449,278.70				21,929,541.52
4.2017 年 12 月 31 日余额	202,373,971.17	73,536,817.08	18,571,366.31	3,850,459.14	16,613,320.23	314,945,933.93
二、累计摊销						
1.2016 年 12 月 31 日余额	21,951,257.03	30,604,107.13	10,331,540.24	2,156,666.97	3,028,576.76	68,072,148.13
2.本期增加金额	3,827,116.35	6,952,155.89	1,831,072.46	376,398.26	1,211,560.65	14,198,303.61
(1)计提	3,827,116.35	6,952,155.89	1,831,072.46	376,398.26	1,211,560.65	14,198,303.61
3.本期减少金额	1,987,517.21	2,211,580.38				4,199,097.59
(1)处置	1,987,517.21	2,211,580.38				4,199,097.59
4.2017 年 12 月 31 日余额	23,790,856.17	35,344,682.64	12,162,612.70	2,533,065.23	4,240,137.41	78,071,354.15
三、减值准备						
1.2016 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2017 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	178,583,115.00	38,192,134.44	6,408,753.61	1,317,393.91	12,373,182.82	236,874,579.78
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	192,060,450.96	34,193,703.09	8,239,826.07	1,693,792.17	10,634,527.77	246,822,300.06

续表 2

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2015 年 12 月 31 日余额	204,889,000.99	59,736,476.29	18,571,366.31	3,850,459.14	2,939,210.98	289,986,513.71
2.本期增加金额	9,122,707.00	5,061,333.93			10,723,893.55	24,907,934.48
(1)购置	9,122,707.00				10,723,893.55	19,846,600.55
(2)内部研发		5,061,333.93				5,061,333.93
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.2016 年 12 月 31 日余额	214,011,707.99	64,797,810.22	18,571,366.31	3,850,459.14	13,663,104.53	314,894,448.19
二、累计摊销						
1.2015 年 12 月 31 日余额	17,878,811.96	24,170,186.25	8,500,467.78	1,780,268.71	2,567,728.22	54,897,462.92
2.本期增加金额	4,072,445.08	6,433,920.87	1,831,072.46	376,398.26	460,848.54	13,174,685.21

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
(1) 计提	4,072,445.08	6,433,920.87	1,831,072.46	376,398.26	460,848.54	13,174,685.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 2016 年 12 月 31 日余额	21,951,257.03	30,604,107.13	10,331,540.24	2,156,666.97	3,028,576.76	68,072,148.13
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2016 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	192,060,450.96	34,193,703.09	8,239,826.07	1,693,792.17	10,634,527.77	246,822,300.06
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	187,010,189.03	35,566,290.04	10,070,898.53	2,070,190.43	371,482.76	235,089,050.79

2、2018 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
基地停车场	3,916,616.61	正在审批中
B 区旁（待建）	3,073,727.82	正在审批中
城市花园 C 区门面	6,677,994.40	正在审批中
合计	13,668,338.83	

(十七) 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 6 月 30 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
聚四氟乙烯悬浮树脂聚合新工艺开发 K0302-15	2,022,782.61	801,294.37				2,824,076.98
SFN-3H 的研制 K1106-16	898,569.29	-8,990.67		889,578.62		
油封用氟混炼胶的研制 K105-16	1,200,118.93	4,889.68		1,205,008.61		
聚四氟乙烯分散树脂聚合新工艺开发 K0303-15	4,528,471.69	4,301,939.99				8,830,411.68
白炭黑处理新工艺开发 KJ0601-16	708,824.56	547.17		709,371.73		
聚偏氟乙烯涂料的开发 K1106-17	13,357.19	-13,357.19				
废硅胶综合利用 K1116-17		707,334.69				707,334.69
其他	1,118,127.46	815,368.05				1,933,495.51

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 6 月 30 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	10,490,251.73	6,609,026.09		2,803,958.96		14,295,318.86

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高端悬浮树脂工程化技术开发 K1901-13	472,938.54	17,398.25		490,336.79		
全氟异丁烯处理新工艺 K1903-13	761,068.18	96,110.37		857,178.55		
二苯二羟精制技术开发 K0601-13	1,198,309.01	479,834.99		1,678,144.00		
超高压压缩比聚四氟乙烯分散树脂 K1101-14	253,238.12			253,238.12		
汽车专用特种氟橡胶关键技术研发 K1104-14	640,440.44			640,440.44		
全氟正丙基乙烯基醚工程化技术开发 K1101-13	783,668.68	2,212.50		785,881.18		
QQF 技术研究 K1105-14	1,507,468.86	-1,137.01		1,506,331.85		
环保用高性能氟树脂技术开发及应用研究 K1106-14	1,969,241.14	24,047.92		1,993,289.06		
大功率热等离子体发生装备研制 K0401-15	782,113.48	80,509.43		862,622.91		
聚四氟乙烯分散树脂凝聚新工艺技术开发 K0301-15	1,374,644.76			1,374,644.76		
无溶剂硅树脂工业化技术开发 K0601-12		71,970.83		71,970.83		
回收全氟丙烯质量提高 K1107-14	682,093.31			682,093.31		
从聚四氟乙烯分散树脂中回收全氟辛酸 K1901-14	932,113.75	60,000.00		992,113.75		
聚四氟乙烯悬浮树脂聚合新工艺开发 K0302-15		2,022,782.61				2,022,782.61
SFN-3H 的研制 K1106-16		898,569.29				898,569.29

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
油封用氟混炼胶的研制 K105-16		1,200,118.93				1,200,118.93
聚四氟乙烯分散树脂聚合新工艺开发 K0303-15		4,528,471.69				4,528,471.69
白炭黑处理新工艺开发 KJ0601-16		708,824.56				708,824.56
聚偏氟乙烯涂料的开发 K1106-17		13,357.19				13,357.19
其他	1,210,553.61	-92,426.15				1,118,127.46
合计	12,567,891.88	10,110,645.40		12,188,285.55		10,490,251.73

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高端悬浮树脂工程化技术开发 K1901-13	22,299.72	450,638.82				472,938.54
全氟异丁烯处理新工艺 K1903-13	192,005.37	569,062.81				761,068.18
二苯二羟精制技术开发 K0601-13	83,860.27	1,114,448.74				1,198,309.01
超高压压缩比聚四氟乙烯分散树脂 K1101-14	265,549.35	-12,311.23				253,238.12
汽车专用特种氟橡胶关键技术研发 K1104-14	214,128.93	426,311.51				640,440.44
全氟正丙基乙烯基醚工程化技术开发 K1101-13	142,483.64	641,185.04				783,668.68
QQF 技术研究 K1105-14	717,500.28	789,968.58				1,507,468.86
环保用高性能氟树脂技术开发及应用研究 K1106-14	3,971.04	1,965,270.10				1,969,241.14
大功率热等离子体发生装备研制 K0401-15	74,284.96	707,828.52				782,113.48
聚四氟乙烯分散树脂凝聚新工艺技术开发 K0301-15	15,568.82	1,359,075.94				1,374,644.76
无溶剂硅树脂工业化技术开发 K0601-12	5,061,333.93			5,061,333.93		
回收全氟丙烯质	88,559.87	593,533.44				682,093.31

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
量提高 K1107-14						
从聚四氟乙烯分散树脂中回收全氟辛酸 K1901-14	14,258.16	917,855.59				932,113.75
其他	403,343.32	807,210.29				1,210,553.61
合计	7,299,147.66	10,330,078.15		5,061,333.93		12,567,891.88

(十八) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 6 月 30 日
融资租赁费	445,833.33		25,000.00		420,833.33
合计	445,833.33		25,000.00		420,833.33

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
融资租赁费	495,833.33		50,000.00		445,833.33
合计	495,833.33		50,000.00		445,833.33

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
融资租赁费		500,000.00	4,166.67		495,833.33
合计		500,000.00	4,166.67		495,833.33

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,607,972.74	7,162,632.50
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合计	47,607,972.74	7,162,632.50

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,656,827.48	8,961,318.85
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合计	59,656,827.48	8,961,318.85

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日
----	------------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,184,250.22	7,531,258.39
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合计	50,184,250.22	7,531,258.39

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,603,971.87	240,595.78
可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制企业合并资产评估增值		
合计	1,603,971.87	240,595.78

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,713,607.50	257,041.14
可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制企业合并资产评估增值		
合计	1,713,607.50	257,041.14

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	654,161.48	98,124.22
可供出售金融资产公允价值变动	6,921,100.00	1,038,165.00
非同一控制企业合并资产评估增值		
合计	7,575,261.48	1,136,289.22

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	17,400,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	191,400,000.00	291,400,000.00	441,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
合计	248,800,000.00	346,400,000.00	456,000,000.00

2、短期抵押、质押借款明细

截止 2018 年 6 月 30 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
				账面价值		
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司	17,400,000.00	土地使用权、办公楼、厂房	29,678,198.36	浙江嘉翔氟塑料有限公司	同一法人
合计		17,400,000.00		29,678,198.36		

截止 2017 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
				账面价值		
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	土地使用权、办公楼、厂房	29,752,108.25	浙江嘉翔氟塑料有限公司	同一法人
合计		15,000,000.00		29,752,108.25		

截止 2016 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
				账面价值		
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	土地使用权、办公楼、厂房	30,612,283.62	浙江嘉翔氟塑料有限公司	同一法人
合计		15,000,000.00		30,612,283.62		

3、短期保证借款明细

截止 2018 年 6 月 30 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	50,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国银行股份有限公司富顺支行	36,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	10,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国工商银行股份有限公司富顺支行	7,400,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国化工财务有限公司	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	18,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国进出口银行四川省分行	10,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		191,400,000.00		

截止 2017 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	80,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国银行股份有限公司富顺支行	36,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国工商银行股份有限公司富顺支行	27,400,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国化工财务有限公司	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	18,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国进出口银行四川省分行	10,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		291,400,000.00		

截止 2016 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	127,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国银行股份有限公司富顺支行	76,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国工商银行股份有限公司富顺支行	40,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国化工财务有限公司	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	18,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	北京银行东升科技园支行	60,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		441,000,000.00		

4、短期信用借款明细

截止 2018 年 6 月 30 日信用借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	贷款单位与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国化工财务有限公司	40,000,000.00	关联方
合计		40,000,000.00	

截止 2017 年 12 月 31 日信用借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	贷款单位与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国化工财务有限公司	40,000,000.00	关联方

合计		40,000,000.00
----	--	---------------

(二十一) 应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票		1,000,000.00	10,300,000.00
合计		1,000,000.00	10,300,000.00

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	109,406,807.58	109,254,556.41	106,830,126.38
工程款	14,742,180.61	23,501,585.72	27,640,857.00
合计	124,148,988.19	132,756,142.13	134,470,983.38

2、按账龄列示

账龄结构	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	98,947,196.28	119,292,675.79	118,505,087.91
1-2年(含2年)	12,559,387.93	1,475,981.57	2,674,495.57
2-3年(含3年)	960,006.91	1,775,446.35	3,096,121.37
3-4年(含4年)	1,591,328.46	661,089.91	416,303.30
4-5年(含5年)	609,025.67	344,030.66	864,621.94
5年以上	9,482,042.94	9,206,917.85	8,914,353.29
合计	124,148,988.19	132,756,142.13	134,470,983.38

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	应付款账龄	款项性质
泸州鑫福化工有限公司	非关联方	10,115,431.04	8.15	1年以内	货款
自贡海天化工有限公司	非关联方	5,758,486.37	4.64	1年以内	货款
四川中星建设工程有限公司	非关联方	4,220,106.40	3.40	1年以内	工程款
富达建筑安装工程有限公司	非关联方	3,462,444.58	2.79	1年以内	工程款
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	非关联方	3,058,597.57	2.46	1年以内	货款
合计		26,615,065.96	21.44		

续表 1

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	应付款账龄	款项性质
泸州鑫福化工有限公司	非关联方	8,006,448.88	6.03	1年以内	货款
富达建筑安装工程有限公司	非关联方	5,186,099.18	3.91	1年以内	工程款
贵州瓮福蓝天氟化工股份有	非关联方	4,441,327.07	3.35	1年以内	货款

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	应付款账龄	款项性质
限公司					
自贡市大通建筑工程有限责任公司	非关联方	4,125,584.84	3.11	1年以内	工程款
浙江埃克盛化工有限公司	非关联方	3,684,557.71	2.78	1年以内	货款
合计		25,444,017.68	19.18		

续表 2

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	应付款账龄	款项性质
上海富诺林精细化工有限公司	非关联方	7,882,938.18	5.86	1年以内	货款
四川广通化工新材料有限公司	非关联方	5,612,670.16	4.17	1年以内	货款
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	非关联方	3,535,911.07	2.63	1年以内	货款
浙江埃克盛化工有限公司	非关联方	3,039,557.77	2.26	1年以内	货款
山东华安新材料有限公司	非关联方	2,830,130.68	2.10	1年以内	货款
合计		22,901,207.86	17.02		

4、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
临海市利民化工有限公司	737,574.00	历史遗留问题
FREUDENBERGHONGKONGLIMITED	410,459.93	历史遗留问题
成都葶蓄机电设备有限公司	320,977.22	历史遗留问题
四川电器有限责任公司	297,600.00	历史遗留问题
浙江蓝天环保氟材料有限公司	279,239.40	历史遗留问题
金陵石化公司化工二厂	245,492.00	历史遗留问题
四川鸿鹤精细化工有限责任公司	237,224.93	历史遗留问题
浙江蓝天环保科技股份有限公司上虞分公司	231,838.20	历史遗留问题
深圳通达化工总公司	205,526.90	历史遗留问题
南安市三晶硅品精制公司	182,880.00	历史遗留问题
合计	3,148,812.58	

续表 1

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
临海市利民化工有限公司	737,574.00	历史遗留问题
FREUDENBERGHONGKONGLIMITED	410,459.93	历史遗留问题
成都葶蓄机电设备有限公司	320,977.22	历史遗留问题
四川电器有限责任公司	297,600.00	历史遗留问题
浙江蓝天环保氟材料有限公司	279,239.40	历史遗留问题
金陵石化公司化工二厂	245,492.00	历史遗留问题
四川鸿鹤精细化工有限责任公司	237,224.93	历史遗留问题
浙江蓝天环保科技股份有限公司上虞分公司	231,838.20	历史遗留问题
深圳通达化工总公司	205,526.90	历史遗留问题
南安市三晶硅品精制公司	182,880.00	历史遗留问题

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合计	3,148,812.58	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
临海市利民化工有限公司	737,574.00	历史遗留问题
FREUDENBERGHONGKONGLIMITED	410,459.93	历史遗留问题
成都葶蕾机电设备有限公司	320,977.22	历史遗留问题
四川电器有限责任公司	297,600.00	历史遗留问题
浙江蓝天环保氟材料有限公司	279,239.40	历史遗留问题
金陵石化公司化工二厂	245,492.00	历史遗留问题
四川鸿鹤精细化工有限责任公司	237,224.93	历史遗留问题
浙江蓝天环保高科技股份有限公司上虞分公司	231,838.20	历史遗留问题
深圳通达化工总公司	205,526.90	历史遗留问题
南安市三晶硅品精制公司	182,880.00	历史遗留问题
合计	3,148,812.58	

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	13,070,405.27	19,354,816.92	18,188,624.68
工程款		11,752.58	
合计	13,070,405.27	19,366,569.50	18,188,624.68

2、按账龄列示

账龄结构	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	11,223,931.06	17,944,062.75	16,812,618.33
1-2年(含2年)	464,715.05	46,500.40	16,180.15
2-3年(含3年)	5,330.15	16,180.15	14,165.71
3-4年(含4年)	250.00	14,165.71	8,413.70
4-5年(含5年)	12,211.71	8,413.70	
5年以上	1,363,967.30	1,337,246.79	1,337,246.79
合计	13,070,405.27	19,366,569.50	18,188,624.68

3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	预收款账龄	款项性质
佳沃公司	非关联方	1,635,491.06	12.51	1年以内	货款
玉环县三泰工贸有限公司	非关联方	1,156,552.10	8.85	1年以内	货款
中国工程物理研究院物资部	非关联方	749,360.00	5.73	1年以内	货款
西安近代化学研究所	非关联方	663,440.00	5.08	1年以内	货款
伊斯克公司	非关联方	612,732.67	4.69	1年以内	货款
合计		4,817,575.83	36.86		

续表 1

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	预收款账龄	款项性质
莱州鲁庆密封材料有限公司	非关联方	2,222,404.00	11.48	1年以内	货款
常州市嘉远化工有限公司	非关联方	1,313,180.53	6.78	1年以内	货款
山东森荣新材料股份有限公司	非关联方	1,290,297.12	6.66	1年以内	货款
河南昊康氟塑科技发展有限公司	非关联方	965,496.80	4.99	1年以内	货款
天辰化工有限公司	非关联方	801,354.33	4.14	1年以内	货款
合计		6,592,732.78	34.05		

续表 2

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	预收款账龄	款项性质
扬中铁氟龙塑胶有限公司	非关联方	1,943,900.00	10.69	1年以内	货款
平那科公司	非关联方	1,667,734.31	9.17	1年以内	货款
玉环县三泰工贸有限公司	非关联方	1,513,746.49	8.32	1年以内	货款
山东森荣新材料股份有限公司 有化公司	非关联方	1,459,185.50	8.02	1年以内	货款
合计		7,624,212.53	41.92		

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	39,553,722.70	85,095,427.72	107,952,057.00	16,697,093.42
二、离职后福利-设定提存计划	39,224,740.56	11,108,729.99	15,600,441.07	34,733,029.48
三、辞退福利		316,609.00	316,609.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,778,463.26	96,520,766.71	123,869,107.07	51,430,122.90

续表 1

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	22,865,248.58	207,449,152.32	190,760,678.20	39,553,722.70
二、离职后福利-设定提存计划	39,360,378.37	20,772,099.35	20,907,737.16	39,224,740.56
三、辞退福利		871,488.31	871,488.31	
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,225,626.95	229,092,739.98	212,539,903.67	78,778,463.26

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	31,808,544.52	152,550,616.68	161,493,912.62	22,865,248.58
二、离职后福利-设定提存计划	27,132,651.21	21,129,630.24	8,901,903.08	39,360,378.37
三、辞退福利		786,598.22	786,598.22	
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,941,195.73	174,466,845.14	171,182,413.92	62,225,626.95

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,470,911.00	55,683,686.31	78,637,702.31	14,516,895.00
二、职工福利费		5,637,431.20	5,637,431.20	
三、社会保险费	936,130.20	7,931,088.96	8,124,690.83	742,528.33
其中：医疗保险费	725,460.59	6,639,781.23	6,840,634.82	524,607.00
工伤保险费	195,998.06	993,394.69	984,314.27	205,078.48
生育保险费	14,671.55	297,913.04	299,741.74	12,842.85
四、住房公积金	393,319.06	3,620,421.00	3,587,905.56	425,834.50
五、工会经费和职工教育经费	753,362.44	1,154,487.54	896,014.39	1,011,835.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		11,068,312.71	11,068,312.71	
合计	39,553,722.70	85,095,427.72	107,952,057.00	16,697,093.42

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,000,000.00	144,726,302.39	122,255,391.39	37,470,911.00
二、职工福利费		7,968,738.07	7,968,738.07	
三、社会保险费	4,795,982.27	15,071,870.17	18,931,722.24	936,130.20
其中：医疗保险费	2,918,969.33	12,593,004.63	14,786,513.37	725,460.59
工伤保险费	1,594,474.60	1,924,758.45	3,323,234.99	195,998.06
生育保险费	282,538.34	554,107.09	821,973.88	14,671.55
四、住房公积金	2,181,089.59	6,830,211.02	8,617,981.55	393,319.06
五、工会经费和职工教育经费	888,176.72	2,187,576.93	2,322,391.21	753,362.44
六、短期带薪缺勤		871,488.31	871,488.31	
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		29,792,965.43	29,792,965.43	
合计	22,865,248.58	207,449,152.32	190,760,678.20	39,553,722.70

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	---------------------	------	------	---------------------

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,800,000.00	110,411,074.22	124,211,074.22	15,000,000.00
二、职工福利费		5,857,765.54	5,857,765.54	
三、社会保险费	1,939,535.92	15,549,702.43	12,693,256.08	4,795,982.27
其中：医疗保险费	1,026,619.63	12,570,742.14	10,678,392.44	2,918,969.33
工伤保险费	686,571.56	2,359,198.40	1,451,295.36	1,594,474.60
生育保险费	226,344.73	619,761.89	563,568.28	282,538.34
四、住房公积金	458,757.00	6,941,932.59	5,219,600.00	2,181,089.59
五、工会经费和职工教育经费	610,251.60	2,107,252.65	1,829,327.53	888,176.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		11,682,889.25	11,682,889.25	
合计	31,808,544.52	152,550,616.68	161,493,912.62	22,865,248.58

3、设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	39,205,577.29	10,687,397.97	15,239,359.94	34,653,615.32
2、失业保险费	19,163.27	421,332.02	361,081.13	79,414.16
3、企业年金缴费				
4、补充医疗保险				
合计	39,224,740.56	11,108,729.99	15,600,441.07	34,733,029.48

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	39,353,086.60	19,687,977.16	19,835,486.47	39,205,577.29
2、失业保险费	7,291.77	660,932.19	649,060.69	19,163.27
3、企业年金缴费				
4、补充医疗保险		423,190.00	423,190.00	
合计	39,360,378.37	20,772,099.35	20,907,737.16	39,224,740.56

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	27,034,286.48	20,388,596.07	8,069,795.95	39,353,086.60
2、失业保险费	98,364.73	741,034.17	832,107.13	7,291.77
3、企业年金缴费				
4、补充医疗保险				
合计	27,132,651.21	21,129,630.24	8,901,903.08	39,360,378.37

(二十五) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	2,542,287.17	3,029,097.19	2,864,865.09
城市维护建设税	131,583.10	193,791.21	347,280.15
教育费附加	127,772.37	187,817.41	341,130.78
印花税	3,735.33	3,622.91	1,403.99
个人所得税	99,579.24	168,916.65	69,192.78
企业所得税	10,297,539.25	3,075,122.17	11,792,335.10

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
土地使用税		2,538.69	
应交残疾人就业保障金	254.79	555.38	
水利建设专项资金	1,808.08	2,033.67	1,716.22
合计	13,204,559.33	6,663,495.28	15,417,924.11

(二十六) 应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	241,107.29	487,126.80	
企业债券利息			
短期借款应付利息	212,545.83	384,056.67	
融资租赁利息	129,305.56		
合计	582,958.68	871,183.47	

(二十七) 应付股利

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	83,863,172.19	138,769,734.94	138,769,734.94
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计	83,863,172.19	138,769,734.94	138,769,734.94

其他说明：中国昊华集团股份有限公司【2014】280号《关于进行利润分配的通知》文件要求，中昊晨光化工研究院有限公司截止2013年12月31日未分配利润555,078,939.77元，按照25%的分配比例，应向昊华股份上缴利润138,769,734.94元。

中昊晨光根据上述通知，在应付股利-应付普通股股利会计科目反映138,769,734.94元，同时在利润分配-未分配利润科目扣减相同金额。

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
大集体改制	20,522,950.14	20,522,950.14	21,532,730.09
养老医疗代扣代缴	11,354,177.25	13,931,376.80	12,643,842.04
担保费	791,200.00	4,268,543.00	5,425,800.00
往来款等	69,419,146.70	61,468,546.77	74,899,850.89
合计	102,087,474.09	100,191,416.71	114,502,223.02

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
大集体改制	20,522,950.14	改制项目未结算完成
养老医疗代扣代缴	11,354,177.25	缓缴
广州竞驱贸易有限公司	8,576,905.00	往来款
合计	40,454,032.39	

续表 1

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
----	-------------	-----------

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
大集体改制	20,522,950.14	改制项目未结算完成
养老医疗代扣代缴	13,931,376.80	缓缴
合计	34,454,326.94	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
大集体改制	21,532,730.09	改制项目未结算完成
养老医疗代扣代缴	12,643,842.04	缓缴
合计	34,176,572.13	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	40,500,000.00	68,900,000.00	129,000,000.00
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款	2,000,000.00		
合计	42,500,000.00	68,900,000.00	129,000,000.00

1、一年内到期的长期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款			
抵押借款	16,000,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	21,000,000.00	50,000,000.00	116,000,000.00
信用借款	3,500,000.00	5,900,000.00	8,000,000.00
合计	40,500,000.00	68,900,000.00	129,000,000.00

2、一年内到期长期保证借款分类的说明：

截止 2018 年 6 月 30 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	1,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	20,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
合计		21,000,000.00		

截止 2017 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	39,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	1,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	10,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
合计		50,000,000.00		

截止 2016 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	20,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国进出口银行四川省分行	95,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	1,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		116,000,000.00		

3、一年内到期的长期抵押、质押借款分类的说明：

截止 2018 年 6 月 30 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物帐面价值	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	16,000,000.00	房产权、土地使用权	68,316,686.44	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
中昊晨光化工研究院有限公司	四川金石租赁有限责任公司	2,000,000.00	机器设备	61,926,853.50	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
合计		18,000,000.00		130,243,539.94		

截止 2017 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物帐面价值	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	13,000,000.00	房产权、土地使用权	71,348,194.43	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
合计		13,000,000.00		71,348,194.43		

截止 2016 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物帐面价值	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	5,000,000.00	房产权、土地使用权	84,185,020.50	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
合计		5,000,000.00		84,185,020.50		

4、信用借款明细：

截止 2018 年 6 月 30 日信用借款明细：

借款单位	贷款单位	借款金额	贷款单位与借款人的关联关系

借款单位	贷款单位	借款金额	贷款单位与借款人的 关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	自贡中成村镇银行股份有限公司富顺支行	100,000.00	非关联方
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善农商银行股份有限公司	3,400,000.00	非关联方
合计		3,500,000.00	

截止 2017 年 12 月 31 日信用借款明细:

借款单位	贷款单位	借款金额	贷款单位与借款人的 关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	自贡中成村镇银行股份有限公司富顺支行	100,000.00	非关联方
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善农商银行股份有限公司	5,800,000.00	非关联方
合计		5,900,000.00	

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款			
抵押借款	22,000,000.00	31,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	126,000,000.00	136,000,000.00	88,000,000.00
信用借款	7,850,000.00	7,900,000.00	5,800,000.00
合计	155,850,000.00	174,900,000.00	138,800,000.00

2、长期保证借款明细

截止 2018 年 6 月 30 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联 关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国进出口银行四川省分行	90,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	10,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	26,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		126,000,000.00		

截止 2017 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联 关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国进出口银行四川省分行	90,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	20,000,000.00	中国化工集团公司	关联方

中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	26,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		136,000,000.00		

截止 2016 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	保证人	担保人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国农业银行股份有限公司富顺县支行	39,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	30,000,000.00	中国化工集团公司	关联方
中昊晨光化工研究院有限公司	富顺县农村信用合作联社	19,000,000.00	中国昊华化工集团股份有限公司	关联方
合计		88,000,000.00		

3、长期抵押、质押借款明细

截止 2018 年 6 月 30 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	22,000,000.00	房产权、土地使用权	68,316,686.44	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
合计		22,000,000.00		68,316,686.44		

截止 2017 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	31,000,000.00	房产权、土地使用权	71,348,194.43	中昊晨光化工研究院有限公司	同一法人
合计		31,000,000.00		71,348,194.43		

截止 2016 年 12 月 31 日抵押、质押借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押、质押物	抵押、质押物	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人的关联关系
中昊晨光化工研究院有限公司	中国建设银行股份有限公司富顺支行	45,000,000.00	房产权、土地使用权	84,185,535.50	中昊晨光化工研究院有	同一法人

					限公司
合计		45,000,000.00		84,185,535.50	

(三十一) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁	98,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	98,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

本公司 2016 年 11 月用设备以售后回租的形式与四川金石租赁有限责任公司签订《(2016)金石回租字第 022 号》融资租赁合同。融资租赁本金 10,000.00 万元，租赁服务费 50.00 万元，租赁期限 10 年期，租赁年利率为 2016 年基准利率下浮 5% (即 4.655%)，租赁年利率在租赁期内固定不变，收到融资款二年后开始分期归还本金。由中国昊华化工集团股份有限公司提供 10,000.00 万元的保证担保。

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债			
二、辞退福利	8,666,734.82	9,077,765.75	9,891,801.86
三、其他长期福利			
合计	8,666,734.82	9,077,765.75	9,891,801.86

说明：上述事项为按照集团要求核算三类人员的开支。

(三十三) 专项应付款

1、专项应付款明细表

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
住房补贴	1,007,661.24			1,007,661.24	国科发财【2010】722 号拨付晨光院转制前符合住房改革条件的离退休职工住房补贴余额
棚改基础设施建设资金	54,346,244.90	2,459,305.00		56,805,549.90	财资【2015】68 号拨付困难中央企业棚户区改造配套设施建设补助资金
合计	55,353,906.14	2,459,305.00		57,813,211.14	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
住房补贴	1,007,661.24			1,007,661.24	国科发财【2010】722 号拨付晨光院转制前符合住房改革条件的离退休职工住房补贴余额
棚改基础设施建设资金	5,156,800.00	49,189,444.90		54,346,244.90	财资【2015】68 号拨付困难中央企业棚户区改造配套设施建设补助资金
合计	6,164,461.24	49,189,444.90		55,353,906.14	

续表 2

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
住房补贴	33,630,887.78		32,623,226.54	1,007,661.24	国科发财【2010】722号拨付晨光院改制前符合住房改革条件的离退休职工住房补贴余额
棚改基础设施建设资金		5,156,800.00		5,156,800.00	因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁,收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款
四川发展(控股)有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00		川发展财【2010】8号四川发展(控股)有限责任公司拨付晨光债权投资归还
合计	37,630,887.78	5,156,800.00	36,623,226.54	6,164,461.24	

(三十四) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	116,477,797.12	82,414,400.00	6,568,690.58	192,323,506.54	补助资金
合计	116,477,797.12	82,414,400.00	6,568,690.58	192,323,506.54	

续表 1

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	118,075,305.16	11,332,920.00	12,930,428.04	116,477,797.12	补助资金
合计	118,075,305.16	11,332,920.00	12,930,428.04	116,477,797.12	

续表 2

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	119,368,430.00	10,517,855.00	11,810,979.84	118,075,305.16	补助资金
合计	119,368,430.00	10,517,855.00	11,810,979.84	118,075,305.16	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
晨光院广场建设资金	7,980,000.00				7,980,000.00	与资产相关
基地建设项目拨款	108,497,797.12	60,000,000.00	4,480,190.58		164,017,606.54	与资产相关
应急救援抢险队专项运行费补助		500,000.00	500,000.00			与收益相关
科研项目拨款		588,500.00	588,500.00			与收益相关
安全生产专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
事业单位转制经		20,325,900.00			20,325,900.00	与收益

费						相关
合计	116,477,797.12	82,414,400.00	6,568,690.58		192,323,506.54	

续表 1

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
晨光院广场建设资金	3,190,000.00	4,790,000.00			7,980,000.00	与资产相关
基地建设项目拨款	114,885,305.16		3,387,508.04	3,000,000.00	108,497,797.12	与资产相关
科研项目拨款		4,249,820.00	4,249,820.00			与收益相关
汽车以旧换新补贴		67,000.00	67,000.00			与收益相关
开(竣)工和“名牌商标”奖励		100,000.00	100,000.00			与收益相关
安全生产专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
“开门红”激励政策奖励资金		106,300.00	106,300.00			与收益相关
嘉善创业服务中心		19,800.00	19,800.00			与收益相关
合计	118,075,305.16	11,332,920.00	9,930,428.04	3,000,000.00	116,477,797.12	

续表 2

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
晨光院广场建设资金	3,190,000.00				3,190,000.00	与资产相关
基地建设项目拨款	115,390,000.0	1,000,000.00	1,504,694.84		114,885,305.16	与资产相关
科研项目拨款	788,430.00	6,911,175.00	7,699,605.00			与收益相关
国家标准经费		40,000.00	40,000.00			与收益相关
在线监控补助费		18,000.00	18,000.00			与收益相关
其他		2,548,680.00	2,548,680.00			与收益相关
合计	119,368,430.00	10,517,855.00	11,810,979.84		118,075,305.16	

(三十五) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	2017 年 12 月	本次增减变动 (+、-)	2018 年 6 月
------	-------------	--------------	------------

	31 日	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	30 日
中国昊华化工集团 股份有限公司	942,183,714.45						942,183,714.45
合计	942,183,714.45						942,183,714.45

续表 1

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
中国昊华化工集团 股份有限公司	942,183,714.45						942,183,714.45
合计	942,183,714.45						942,183,714.45

续表 2

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
中国昊华化工集 团股份有限公 司	940,677,768.45				1,505,946.00		942,183,714.45
合计	940,677,768.45				1,505,946.00		942,183,714.45

(三十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	1,860,000.00	12,108,267.51		13,968,267.51
合计	1,860,000.00	12,108,267.51		13,968,267.51

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	1,860,000.00			1,860,000.00
合计	1,860,000.00			1,860,000.00

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	1,860,000.00			1,860,000.00
合计	1,860,000.00			1,860,000.00

(三十七) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额				2017 年 12 月 31 日
			减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动							
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	5,882,935.00		6,921,100.00	-1,038,165.00	-5,882,935.00		
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,882,935.00		6,921,100.00	-1,038,165.00	-5,882,935.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	5,882,935.00		6,921,100.00	-1,038,165.00	-5,882,935.00		

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额				2016 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动						
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						
其中：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		6,921,100.00		1,038,165.00	5,882,935.00	5,882,935.00
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益		6,921,100.00		1,038,165.00	5,882,935.00	5,882,935.00
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计		6,921,100.00		1,038,165.00	5,882,935.00	5,882,935.00

(三十八) 专项储备

1、专项储备明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
安全生产费		9,996,894.20	9,903,864.20	93,030.00
合计		9,996,894.20	9,903,864.20	93,030.00

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	99,047.62	7,015,924.91	7,114,972.53	
合计	99,047.62	7,015,924.91	7,114,972.53	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	886,017.01	6,859,156.30	7,646,125.69	99,047.62
合计	886,017.01	6,859,156.30	7,646,125.69	99,047.62

2、其他说明

我公司按财政部和国家安监总局《关于（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）文件计提和使用安全生产费用，因国家安全生产监管力度加大，为进一步保障员工生产作业安全和改善现场作业环境，公司近年安全生产投入加大，安全生产费用上升。

(三十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	52,519,658.70			52,519,658.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,519,658.70			52,519,658.70

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	44,278,648.13	8,241,010.57		52,519,658.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,278,648.13	8,241,010.57		52,519,658.70

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,596,207.96	1,682,440.17		44,278,648.13
任意盈余公积				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,596,207.96	1,682,440.17	-	44,278,648.13

2、其他说明

公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	599,155,933.37	524,319,709.19	508,495,255.00
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	599,155,933.37	524,319,709.19	508,495,255.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	121,630,375.56	83,077,234.75	17,506,894.36
减: 提取法定盈余公积		8,241,010.57	1,682,440.17
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	720,786,308.93	599,155,933.37	524,319,709.19

(四十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	619,922,224.51	398,828,494.83	1,139,548,403.81	810,951,084.43	1,075,402,667.74	928,091,184.32
其他业务	37,476,694.95	30,733,336.37	80,289,700.54	70,863,795.85	96,527,489.88	69,672,966.48
合计	657,398,919.46	429,561,831.20	1,219,838,104.35	881,814,880.28	1,171,930,157.62	997,764,150.80

2、主营业务按类别明细:

产品名称	2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
聚四氟乙烯树脂	456,564,987.22	260,889,525.67
氟橡胶	71,390,570.45	64,532,262.41
含氟精细化学品	44,575,718.06	31,755,867.30
有机硅	17,825,017.70	16,000,624.21
工程塑料	15,732,234.01	14,924,449.06
其他	13,833,697.07	10,725,766.18
合计	619,922,224.51	398,828,494.83

续表 1

产品名称	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
聚四氟乙烯树脂	818,477,531.52	539,858,463.40

氟橡胶	124,723,229.52	104,806,768.24
含氟精细化学品	123,851,388.45	100,491,017.61
有机硅	38,051,388.40	34,118,797.25
工程塑料	12,855,807.76	11,186,590.10
其他	21,589,058.16	20,489,447.83
合计	1,139,548,403.81	810,951,084.43

续表 2

产品名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
聚四氟乙烯树脂	674,223,442.24	569,390,872.10
氟橡胶	90,044,976.05	79,400,588.13
含氟精细化学品	107,965,476.05	91,419,565.69
有机硅	171,402,217.12	160,775,098.81
工程塑料	14,783,509.10	11,962,582.70
其他	16,983,047.18	15,142,476.90
合计	1,075,402,667.74	928,091,184.32

3、本公司营业收入前五名客户的情况

(1) 2018 年 1-6 月营业收入前五名明细情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海安远贸易有限公司	29,951,380.22	4.56
四川西艾氟科技有限公司	25,545,798.72	3.89
玉环市三泰工贸有限公司	18,780,005.36	2.86
上海奔鸿贸易有限公司	16,752,360.63	2.55
江苏新金由新材料有限公司	15,924,054.23	2.42
合计	126,718,094.84	19.28

(2) 2017 年度营业收入前五名明细情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海安远贸易有限公司	53,815,967.94	4.41
深圳市吉瑞化工有限公司	51,297,008.55	4.21
上海金由氟材料股份有限公司	41,610,594.02	3.41
四川西艾氟科技有限公司	39,768,147.32	3.26
玉环县三泰工贸有限公司	36,033,908.14	2.95
合计	222,525,625.97	18.24

(3) 2016 年度营业收入前五名明细情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海金由氟材料股份有限公司	42,109,709.40	3.59
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	38,779,005.19	3.31
上海安远贸易有限公司	33,802,886.78	2.88
南京英斯瑞德高分子材料有限公司	31,406,521.37	2.68
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	27,611,188.03	2.36
合计	173,709,310.77	14.82

(四十二) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,766,690.11	3,227,726.57	3,712,992.75
教育费附加	2,723,291.78	3,152,157.20	3,607,689.50
房产税	1,949,633.95	4,211,267.33	3,811,272.55
土地使用税	1,252,286.65	2,721,608.21	2,749,492.80
环境保护税	125,423.07		
车船税	17,020.68	25,582.95	29,059.70
印花税	104,713.72	814,943.42	632,255.35
水资源税	81,620.00		
水利建设基金	10,949.54	26,735.28	194.29
营业税	494,554.16		26,852.92
合计	9,526,183.66	14,180,020.96	14,569,809.86

(四十三) 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,179,982.57	12,579,320.30	9,375,597.78
运输费	6,830,870.82	23,298,329.36	20,034,553.73
销售服务费	3,626,591.56	7,724,582.86	4,130,777.02
业务经费	692,331.45	1,171,306.62	1,099,009.06
折旧费	345,310.00	1,081,437.71	1,169,777.64
装卸费	354,038.07	1,107,890.54	1,744,876.74
仓储保管费	318,360.35	716,628.57	1,317,407.36
修理费	118,441.57	141,045.48	2,544,452.49
保险费	55,962.94	368,056.13	472,068.05
样品及产品损耗	272.14	1,339,703.58	833,460.86
展览费	103,137.03	100,826.72	236,302.45
其他		9,064.90	882,738.60
合计	18,625,298.50	49,638,192.77	43,841,021.78

(四十四) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
自主研发支出费用	21,832,031.76	35,453,516.01	28,984,329.76
职工薪酬	22,880,954.26	66,110,062.80	42,956,859.32
无形资产摊销	7,660,130.58	14,188,707.00	12,603,531.64
折旧费	4,060,150.99	9,280,613.69	8,331,891.73
修理费	1,564,205.83	8,984,872.11	4,533,179.71
安全管理费用	1,865,384.86	2,930,457.16	2,151,491.00
咨询费	798,145.22	4,831,343.11	5,296,789.88
信息技术服务费	1,004,036.25	2,851,310.27	1,185,745.04
劳动保护费	308,550.31	1,131,295.71	743,720.41
业务招待费	234,555.54	362,766.76	363,121.51
差旅费	452,650.43	295,921.96	127,643.53
办公、水电、通讯	528,653.28	3,359,624.57	1,595,580.22
环保支出	80,536.71	308,184.26	
培训费	86,846.03	105,923.99	135,838.74

聘请中介机构费	118,653.80	412,507.05	432,922.67
财产保险费	1,236,996.02	1,224,620.94	1,284,364.54
广告宣传费	70,529.41	53,396.94	148,628.91
会议费	31,837.74	183,116.48	166,000.00
残疾人保障金	7,076.73	512,436.99	514,964.40
诉讼费	206.00	18,089.50	320,747.47
存货盘亏		7,647,571.02	1,171,022.13
合计	64,822,131.75	160,246,338.32	113,048,372.61

(四十五) 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	12,931,960.65	24,473,473.24	16,918,211.84
减:利息收入	3,729,925.92	9,388,485.14	3,377,389.26
汇兑损益	187,634.48	-109,318.91	59,623.84
手续费	78,482.71	401,058.24	174,514.78
筹资担保费用	650,934.91	1,673,544.35	2,235,000.00
合计	10,119,086.83	17,050,271.78	16,009,961.20

其他说明:

筹资担保费用为本公司的母公司中国昊华化工集团股份有限公司和最终控制方中国化工集团公司为本公司提供银行担保而收取的筹资担保手续费,收取比例为以年底长短期保证借款余额的千分之三。

(四十六) 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	2,196,165.88	2,922,710.54	-1,445,133.31
二、存货跌价损失		9,625,532.10	-
三、持有待售资产减值损失			
四、可供出售金融资产减值损失			
五、持有至到期投资减值损失			
六、长期股权投资减值损失			
七、投资性房地产减值损失			
八、固定资产减值损失			
九、工程物资减值损失			
十、在建工程减值损失			
十一、生产性生物资产减值损失			
十二、油气资产减值损失			
十三、无形资产减值损失			
十四、商誉减值损失			
十五、其他			
合计	2,196,165.88	12,548,242.64	-1,445,133.31

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-109,635.64	1,059,446.02	654,161.48
以公允价值计量且其变动计入当			

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
期损益的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产			
合计	-109,635.64	1,059,446.02	654,161.48

(四十八) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,208,504.00	1,367,089.61	-9,104,278.93
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	632.97	135,310.35	52,908.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,403.31	-2,142.52	-864,662.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,921,100.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	2,214,540.28	8,421,357.44	-9,916,032.89

(四十九) 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计			
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	16,844.67	-957,182.98	
其中：固定资产处置	16,844.67	-423,941.38	
在建工程处置			
生产性生物资产处置			
无形资产处置		-533,241.60	
非流动资产债务重组利得或损失小计			
非货币性资产交换利得或损失小计			
合计	16,844.67	-957,182.98	

(五十) 其他收益

1、2018 年 1-6 月其他收益明细

项目	金额	备注
基地建设项目拨款	4,480,190.58	与资产相关
安全生产专项资金	1,000,000.00	与收益相关
应急救援抢险队专项运行费补助	500,000.00	与收益相关
科研项目拨款	588,500.00	与收益相关
合计	6,568,690.58	

2、2017 年其他收益明细

项目	金额	备注
基地建设项目拨款	3,387,508.04	与资产相关
科研项目拨款	6,732,820.00	与收益相关
汽车以旧换新补贴	67,000.00	与收益相关
开(竣)工和“名牌商标”奖励	100,000.00	与收益相关
安全生产专项资金	2,000,000.00	与收益相关
“开门红”激励政策奖励资金	106,300.00	与收益相关
政府质量奖励资金	60,000.00	与收益相关
嘉善创业服务中心	19,800.00	与收益相关
合计	12,473,428.04	

(五十一) 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	35,621,100.00	35,621,100.00
罚没得利	15,900.00	15,900.00
个人所得税返还	56,564.20	56,564.20
资产盘盈利得	157,352.82	157,352.82
无法支付的款项	0.16	0.16
违约金赔偿金	48,680.01	48,680.01
其他	25.00	25.00
合计	35,899,622.19	35,899,622.19

续表 1

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	102,075,099.00	102,075,099.00
罚没得利	76,283.82	76,283.82
个人所得税返还	67,071.49	67,071.49
资产盘盈利得	17,445.57	17,445.57
无法支付的款项	2,905,088.29	2,905,088.29
违约金赔偿金	92,069.02	92,069.02
合计	105,233,057.19	105,233,057.19

续表 2

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	690,740.49	690,740.49
其中：固定资产处置利得	690,740.49	690,740.49
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	105,231,679.84	105,231,679.84

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没得利	27,848.00	27,848.00
个人所得税返还	18,946.33	18,946.33
资产盘盈利得	271,683.88	271,683.88
土地收购款	655,878.56	655,878.56
无法支付的款项	2,871,941.64	2,871,941.64
赔偿金	352,137.87	352,137.87
其他	51,920.00	51,920.00
合计	110,172,776.61	110,172,776.61

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
事业单位转制经费	35,621,100.00	与收益相关
合计	35,621,100.00	

续表 1

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
事业单位转制经费	74,597,400.00	与收益相关
碳排放补贴款	27,477,699.00	与收益相关
合计	102,075,099.00	

续表 2

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
基地建设项目拨款	1,504,694.84	与资产相关
事业单位转制经费	75,860,700.00	与收益相关
碳排放补贴款	17,560,000.00	与收益相关
科研项目拨款	7,699,605.00	与收益相关
其他	2,548,280.00	与收益相关
国家标准经费	40,000.00	与收益相关
在线监控补助费	18,000.00	与收益相关
中国太平洋保险公司上海分公司汽车保险费	400.00	与收益相关
合计	105,231,679.84	

(五十二) 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中: 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠	71,000.00	71,000.00
罚款支出		
离退休人员保障等费用	25,570,089.04	25,570,089.04
事故赔款支出	6,345.00	6,345.00
滞纳金	361,233.95	361,233.95
其他	154,755.00	154,755.00
合计	26,163,422.99	26,163,422.99

续表 1

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	45,566,184.40	45,566,184.40
其中：固定资产处置损失	44,328,486.08	44,328,486.08
无形资产处置损失	1,237,698.32	1,237,698.32
对外捐赠	207,000.00	207,000.00
罚款支出	679,290.59	679,290.59
离退休人员保障等费用	62,555,259.65	62,555,259.65
事故赔款支出	15,000.00	15,000.00
诉讼费用	200,000.00	200,000.00
其他	314,595.86	314,595.86
合计	109,537,330.50	109,537,330.50

续表 2

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,901,913.15	7,901,913.15
其中：固定资产处置损失	7,901,913.15	7,901,913.15
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	21,000.00	21,000.00
赔偿金违约金	250,000.00	250,000.00
地方水利建设基金	7,448.59	7,448.59
技校	191,688.86	191,688.86
建筑队剩余财产	336.57	336.57
罚款支出、滞纳金	768.60	768.60
离退休人员保障等费用	53,694,202.62	53,694,202.62
合计	62,067,358.39	62,067,358.39

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	19,491,946.85	18,631,030.19	8,511,804.04
递延所得税费用	-354,512.08	-1,271,143.54	336,829.83
合计	19,137,434.77	17,359,886.65	8,848,633.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	140,974,860.73	101,052,932.81	26,985,521.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,146,229.11	15,157,939.92	4,047,828.22
子公司适用不同税率的影响	57,596.52	122,583.44	140,149.64
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	531,976.97	4,110,338.94	4,957,972.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
本期末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			
研发费用加计扣除等的影响	-2,598,367.83	-2,030,975.65	-297,316.83
所得税费用	19,137,434.77	17,359,886.65	8,848,633.87

(五十四) 持续经营损益

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	121,837,425.96	121,630,375.56	83,693,046.16	83,077,234.75	18,136,887.62	17,506,894.36
终止经营损益						
合计	121,837,425.96	121,630,375.56	83,693,046.16	83,077,234.75	18,136,887.62	17,506,894.36

(五十五) 其他综合收益

详见本附注六、(三十七)

(五十六) 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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
事业单位转制经费	55,947,000.00	74,597,400.00	75,860,700.00
政府补助	2,088,500.00	31,435,920.00	8,930,625.45
棚改基础设施建设资金	2,459,305.00	49,189,444.90	5,156,800.00
退城入园扶持资金	60,000,000.00		
其他往来款	58,319,313.03	3,796,702.90	4,973,882.57
合计	178,814,118.03	159,019,467.80	94,922,008.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
离退休及内退人员补贴等支出	25,934,069.79	63,433,461.42	90,427,185.50
三供一业	194,348.00	5,091,168.00	
棚户区改造	16,608,551.90	2,878,761.00	
其他费用支出	19,842,553.89	35,361,832.30	22,191,902.35
合计	62,579,523.58	106,765,222.72	112,619,087.85

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
委托贷款	33,000,000.00	97,000,000.00	
理财产品		50,000,000.00	
委托贷款利息	2,276,033.34	5,588,559.28	708,333.33
合计	35,276,033.34	152,588,559.28	708,333.33

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
理财产品		50,000,000.00	
委托贷款		130,000,000.00	50,000,000.00
合计		180,000,000.00	50,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
融资租赁			100,000,000.00
合计			100,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
担保费	117,750.00	2,891,250.00	
合计	117,750.00	2,891,250.00	

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	121,837,425.96	83,693,046.16	18,136,887.62
加: 资产减值准备	2,196,165.88	12,548,242.64	-1,445,133.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,989,493.01	105,801,408.60	83,963,294.78
无形资产摊销	7,660,130.57	14,198,303.61	13,174,685.21
长期待摊费用摊销	25,000.00	50,000.00	4,166.67
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)	-16,844.67	46,523,367.38	7,211,172.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	109,635.64	-1,059,446.02	-654,161.48
财务费用(收益以“-”号填列)	11,339,210.52	19,724,802.88	18,381,610.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,214,540.28	-8,421,357.44	9,916,032.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,798,686.35	-1,430,060.46	238,705.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,445.36	158,916.92	98,124.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,628,067.24	1,958,395.88	84,853,515.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,209,534.60	120,599,402.91	-160,010,588.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,635,600.84	-62,082,058.33	-48,237,788.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	198,653,784.14	332,262,964.73	25,630,524.36
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
现金的期末余额	402,751,879.95	403,496,895.81	287,401,530.38
减：现金的期初余额	403,496,895.81	287,401,530.38	300,098,189.27
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	-745,015.86	116,095,365.43	-12,696,658.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	402,751,879.95	403,496,895.81	287,401,530.38
其中：库存现金	76,785.56	19,952.40	108,812.84
可随时用于支付的银行存款	400,493,470.36	401,491,134.42	285,634,493.65
可随时用于支付的其他货币资金	2,181,624.03	1,985,808.99	1,658,223.89
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	402,751,879.95	403,496,895.81	287,401,530.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	20,000.00	见本附注六、(一)
应收票据		
存货		
固定资产	129,109,884.64	贷款抵押、融资租赁
无形资产	30,811,853.66	贷款抵押
对外捐赠		
合计	159,941,738.30	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	320,000.00	见本附注六、(一)
应收票据		
存货		
固定资产	129,109,884.64	贷款抵押、融资租赁
无形资产	30,811,853.66	贷款抵押
对外捐赠		
合计	159,941,738.30	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,110,000.00	见本附注六、(一)
应收票据		
存货		

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	146,690,868.77	贷款抵押、融资租赁
无形资产	39,538,649.83	贷款抵押
对外捐赠		
合计	189,339,518.60	

(五十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2018 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2018 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	293,447.39	6.6166	1,941,624.00
其中：美元	293,447.39	6.6166	1,941,624.00
应收账款	1,378,375.78	6.6166	9,120,161.19
其中：美元	1,378,375.78	6.6166	9,120,161.19

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	43,313.10	6.5342	283,016.92
其中：美元	43,313.10	6.5342	283,016.92
应收账款	537,047.50	6.5342	3,509,175.80
其中：美元	537,047.50	6.5342	3,509,175.80

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	123,776.22		867,692.03
其中：美元	122,222.21	7.0064	856,337.19
欧元	1,554.01	7.3068	11,354.84
应收账款	1,606,190.09	6.9370	11,142,140.65
其中：美元	1,606,190.09	6.9370	11,142,140.65
欧元			

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

八、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

(1) 2018 年 6 月 30 日企业集团构成

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	
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善县	嘉善县魏塘街道振华路 88 号	生产	52.00		资金投入

(2) 2017 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善县	嘉善县魏塘街道振华路 88 号	生产	52.00		资金投入

(3) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
浙江嘉翔氟塑料有限公司	浙江嘉善县	嘉善县魏塘街道振华路 88 号	生产	52.00		资金投入

2、重要的非全资子公司

(1) 2018 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	48.00	207,050.40		13,739,347.37

(2) 2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	48.00	615,811.41		13,532,296.97

(3) 2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	48.00	629,993.26		12,916,485.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名	2018 年 6 月 30 日
------	-----------------

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江嘉翔氟塑料有限公司	10,734,320.02	46,115,313.11	56,849,633.13	25,577,729.90	2,648,262.90	28,225,992.80

续表 1

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江嘉翔氟塑料有限公司	6,573,425.70	46,798,855.15	53,372,280.85	21,779,385.19	3,400,610.32	25,179,995.51

续表 1

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江嘉翔氟塑料有限公司	6,637,632.47	48,033,114.15	54,670,746.62	17,056,096.56	10,705,305.16	27,761,401.72

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江嘉翔氟塑料有限公司	9,534,908.99	431,354.99	431,354.99	1,475,088.63

续表 1

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江嘉翔氟塑料有限公司	18,302,032.75	1,282,940.44	1,282,940.44	96,355.35

续表 2

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江嘉翔氟塑料有限公司	13,967,704.33	1,312,485.95	1,312,485.95	4,483,405.20

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

(1) 2018 年 6 月 30 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晨光科慕氟材料	上海奉贤化	上海奉贤	化工	50.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
(上海)有限公司	学工业区苍工路 1058 号	化学工业区苍工路 1058 号				

(2) 2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	上海奉贤化学工业区苍工路 1058 号	上海奉贤化学工业区苍工路 1058 号	化工	50.00		权益法

(2) 2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	上海奉贤化学工业区苍工路 1058 号	上海奉贤化学工业区苍工路 1058 号	化工	50.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2018 年 6 月 30 日余额/2018 年 1-6 月发生额
	晨光科慕氟材料(上海)有限公司
流动资产	151,422,693.67
其中：现金和现金等价物	9,413,827.43
非流动资产	267,164,572.61
资产合计	418,587,266.28
流动负债	184,902,846.12
非流动负债	
负债合计	184,902,846.12
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	233,684,420.16
按持股比例计算的净资产份额	116,842,210.08
调整事项	-52,292,043.43
--商誉	
--内部交易未实现利润	1,652,071.15
--其他	-53,944,114.58
对合营企业权益投资的账面价值	64,550,166.65
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	161,262,740.38
财务费用	3,187,687.08
所得税费用	
净利润	1,112,865.70

项目	2018 年 6 月 30 日余额/2018 年 1-6 月发生额
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,112,865.70
本年度收到的来自合营企业的股利	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日余额/2017 年度发生额
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司
流动资产	120,023,222.04
其中：现金和现金等价物	8,260,527.27
非流动资产	266,307,188.05
资产合计	386,330,410.09
流动负债	154,317,846.54
非流动负债	
负债合计	154,317,846.54
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	232,012,563.55
按持股比例计算的净资产份额	116,006,281.78
调整事项	-53,664,619.13
--商誉	
--内部交易未实现利润	3,304,142.29
--其他	-56,968,761.42
对合营企业权益投资的账面价值	62,341,662.65
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	343,144,900.39
财务费用	5,128,326.52
所得税费用	
净利润	-3,874,105.36
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,874,105.36
本年度收到的来自合营企业的股利	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日余额/2016 年度发生额
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司
流动资产	141,311,418.25
其中：现金和现金等价物	52,186,227.63
非流动资产	240,871,367.54
资产合计	382,182,785.79
流动负债	146,296,116.88
非流动负债	
负债合计	146,296,116.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	235,886,668.91

项目	2016 年 12 月 31 日余额/2016 年度发生额
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司
按持股比例计算的净资产份额	117,943,334.45
调整事项	-56,968,761.41
--商誉	
--内部交易未实现利润	3,304,142.29
--其他	-60,272,903.70
对合营企业权益投资的账面价值	60,974,573.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	163,430,585.18
财务费用	4,143,970.36
所得税费用	
净利润	-24,816,842.43
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-24,816,842.43
本年度收到的来自合营企业的股利	

本公司长期股权投资确认晨光科慕氟材料（上海）有限公司权益法下确认投资收益金额与晨光科慕氟材料（上海）有限公司期末净资产占比份额之间差异为以前年度本公司向合营企业出让商标许可费和出售固定资产收益产生的未实现内部交易形成。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 6 月 30 日余额 /2018 年 1-6 月发生额	2017 年 12 月 31 日 余 额/2017 年度发生额	2016 年 12 月 31 日余 额/2016 年度发生额
合营企业：			
自贡市精晨汽瓶检验检测 检测有限责任公司			
投资账面价值合计	124,940.00	124,940.00	124,940.00
下列各项按持股比例计 算的合计数			
--净利润	-8,827.64	-56,122.30	-14,983.23
--其他综合收益			
--综合收益总额	-8,827.64	-56,122.30	-14,983.23

其他说明：

净利润是按自贡市精晨汽瓶检验检测有限责任公司净利润乘以公司持股比例计算。务川晨鹤东升有限责任公司 2015 年以后已无法取得联系，网上查询该公司已吊销营业执照，公司已全额计提长期股权投资减值准备。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险：无

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2018 年 6 月 30 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	4,764,105.18			4,764,105.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,764,105.18			4,764,105.18
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,764,105.18			4,764,105.18
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 交易性金融资产	5,059,740.82			5,059,740.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,059,740.82			5,059,740.82
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,059,740.82			5,059,740.82
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	4,188,774.80			4,188,774.80
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,188,774.80			4,188,774.80
(3) 衍生金融资产				

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	9,171,100.00			9,171,100.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	9,171,100.00			9,171,100.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	13,359,874.80			13,359,874.80
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1、交易性金融资产

2016 年 12 月 31 日，该证券资产的市场价值 4,188,774.80 元，确认“公允价值变动损益-交易性金融资产”-654,161.48 元。

2017 年 12 月 31 日，该证券资产的市场价值 5,059,740.82 元，确认“公允价值变动损益-交易性金融资产”-1,059,446.02 元。

2018 年 6 月 30 日，该证券资产的市场价值 4,764,105.18 元，确认“公允价值变动损益-交易性金融资产”-109,635.64 元。

2、可供出售金融资产

2016 年 6 月 28 日，经中国化工集团公司批准（中国化工函【2016】169 号），同意公司通过产权交易所公开挂牌转让的方式转让持有的自贡市商业银行股份有限公司全部国有股权。2016 年 11 月 28 日在重庆联合产权交易所集团股份有限公司挂牌转让，挂牌价为 907.11 万元。2016 年 12

月 28 日，以 917.11 万元竞价成交，出让给四川竹根锅炉股份有限公司。2017 年 1 月 18 日收到股权转让款 917.11 万元，2017 年 9 月完成产权变更。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国昊华化工集团股份有限公司	北京	化工产品制造与销售	4,221,219,275.00	100.00	100.00

本企业最终控制方是中国化工集团有限公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国化工集团有限公司	实际控制人
昊华化工有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京中昊华泰能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
晨光化工研究院嘉兴市兴晨塑料厂	实际控制人控制的其他企业
德阳昊华清平磷矿有限公司	实际控制人控制的其他企业
昊华鸿鹤化工有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
华夏汉华化工装备有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西蓝星星火有机硅有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳化工股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	实际控制人控制的其他企业
西南化工研究设计院有限公司	实际控制人控制的其他企业
中昊黑元化工研究设计院有限公司	实际控制人控制的其他企业
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	实际控制人控制的其他企业
自贡鸿鹤化工股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
自贡鸿鹤化工厂	实际控制人控制的其他企业
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	合营企业
中国化工财务有限公司	实际控制人控制的其他企业
自贡鸿鹤制药有限责任公司	被投资方
务川晨鹤东升氟业有限责任公司	被投资方

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月金额
北京中昊华泰能源科技有限公司	采购工程物资	市场价	21,269,513.21
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品	市场价	415,726.50
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	采购商品	市场价	276,752.14
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	采购商品	市场价	312,470.08

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度金额
自贡鸿鹤化工股份有限公司	来料加工费	市场价	1,980,000.00
中昊黑元化工研究设计院有限公司	工程外包	市场价	6,791,942.88
华夏汉华化工装备有限公司	采购设备	市场价	2,498,290.60
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	采购商品	市场价	952,702.99
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品	市场价	311,794.87

续表 2

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度金额
无			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月金额
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	销售产品	市场价	22,342,785.25
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	销售产品	市场价	58,607.43
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	销售产品	市场价	104,486.30

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度金额
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	销售产品	市场价	35,446,049.95
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	销售产品	市场价	29,487.18
海洋化工研究院有限公司	销售产品	市场价	20,000.00

续表 2

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度金额
昊华化工有限责任公司	土地收储费	市场价	9,764,150.98

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度金额
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	销售产品	市场价	53,210,371.16
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	销售产品	市场价	40,854.70
海洋化工研究院有限公司	销售产品	市场价	63,675.21

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	房屋	657,186.95	1,287,575.02	1,226,453.98

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
昊华鸿鹤化工有限责任公司特种工程塑料分公司	房屋、机器设备		2,735,042.74	

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工集团有限公司	205,000,000.00	2018.01.01	2018.12.31	否
中国昊华化工集团股份有限公司	150,000,000.00	2016.11.28	2018.02.16	是
中国昊华化工集团股份有限公司	311,000,000.00	2017.04.07	2020.04.06	否
中国昊华化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2017.04.07	2018.04.06	是
中国昊华化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018.06.07	2019.06.07	否
中国昊华化工集团股份有限公司	130,000,000.00	2017.10.11	2019.10.11	否
中国昊华化工集团股份有限公司	18,000,000.00	2016.09.08	2018.09.07	否
中国昊华化工集团股份有限公司	28,000,000.00	2016.09.13	2019.09.13	否
中国昊华化工集团股份有限公司	150,000,000.00	2016.12.13	2017.12.13	是
中国昊华化工集团股份有限公司	100,000,000.00	2017.07.12	2019.07.20	否
中国昊华化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2017.01.19	2018.01.19	是
中国昊华化工集团股份有限公司	100,000,000.00	2016.12.13	2026.12.13	否
中国昊华化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018.03.06	2019.03.04	否

注：以上担保金额是最高额担保合同金额。

(3) 关联担保情况说明：

中国昊华化工集团股份有限公司和最终控制方中国化工集团公司为本公司提供银行担保而收取筹资担保手续费，报告期筹资担保费分别为 657,600.00 元，1,673,544.35 元，2,235,000.00 元。

5、关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中昊国际贸易有限公司	40,000,000.00	2017.12.28	2018.12.28	委托借款
拆出				
中国昊华化工集团股份有限公司	30,000,000.00	2016.12.07	2018.07.27	拆借
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2016.08.30	2017.08.30	委托贷款
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	35,000,000.00	2016.10.09	2017.10.09	委托贷款
中昊黑元化工研究设计院有限公司	8,000,000.00	2017.03.30	2018.03.30	委托贷款
中昊黑元化工研究设计院有限公司	25,000,000.00	2017.05.24	2018.05.24	委托贷款
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2017.08.30	2018.08.30	委托贷款
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	20,000,000.00	2017.09.15	2018.09.14	委托贷款
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2017.09.20	2018.09.20	委托贷款

(2) 关联方资金拆借的利息收入、利息支出情况

关联方	利息收入/ 支出	2018 年 1-6 月	2017 年	2016 年
拆入				
中昊国际贸易有限公司	利息支出	845,833.34	19,333.33	
拆出				
中国昊华化工集团股份有限公司	利息收入		1,274,980.62	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	利息收入		594,339.62	266,509.43
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	利息收入		1,486,635.22	401,729.56
中昊黑元化工研究设计院有限公司	利息收入	97,959.96	311,423.53	
中昊黑元化工研究设计院有限公司	利息收入	618,423.69	875,235.86	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	利息收入	429,245.28	294,009.43	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	利息收入	572,327.05	341,698.11	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	利息收入	429,245.28	244,481.13	

6、直接关联借款

(1) 直接关联借款明细

关联方	借款金额	起始日	到期日
中国化工财务有限公司	40,000,000.00	2015.12.16	2016.12.15
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2016.10.08	2017.10.08
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2016.12.07	2017.12.07
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2017.10.12	2018.10.12
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2017.12.11	2018.12.11

(2) 直接关联借款的利息支出情况

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年	2016 年
中国化工财务有限公司			1,653,000.00
中国化工财务有限公司		964,250.00	254,837.50
中国化工财务有限公司		1,272,375.00	50,750.00
中国化工财务有限公司	626,762.50	278,943.75	
中国化工财务有限公司	626,762.50	72,318.75	

7、关联方存款利息收入情况

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年	2016 年
中国化工财务有限公司	919,504.67	2,031,867.57	1,294,129.13

8、关联方资产转让、债务重组情况

无。

9、其他关联交易

2017 年 1-12 月支付中国昊华化工集团股份有限公司咨询费 3,245,283.02 元；2016 年支付中国昊华化工集团股份有限公司咨询费 3,481,132.09 元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国化工财务有限公司	273,436,402.90	
应收账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	6,719,996.13	335,999.81
应收账款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	442,063.46	442,063.46
应收账款	务川晨鹤东升氟业有限责任公司	98,192.80	98,192.80
应收账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	4,904.00	4,904.00
应收账款	蓝星石化科技股份有限公司成都晨光分公司	3,531.00	3,531.00
应收账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	675.00	675.00
预付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	2,096.55	
预付账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	783,694.99	
预付账款	中昊黑元化工研究院有限公司	7,365,000.00	
其他应收款	中国昊华化工集团股份有限公司	30,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	1,338,670.43	1,338,670.43
其他应收款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	669,504.45	33,475.22
其他应收款	北京中昊华泰能源科技有限公司	500,000.00	25,000.00
其他应收款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	1,806.50	1,806.50
其他流动资产	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	50,000,000.00	

续表 1

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国化工财务有限公司	323,408,715.66	
应收账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	333,517.18	16,675.86
应收账款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	442,063.46	442,063.46

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	务川晨鹤东升氟业有限责任公司	98,192.80	98,192.80
应收账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	4,904.00	4,904.00
应收账款	蓝星石化科技股份有限公司成都晨光分公司	3,531.00	3,531.00
应收账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	675.00	675.00
预付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	152,498.74	
预付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	486,287.47	
其他应收款	昊华化工有限责任公司	42,515,474.11	
其他应收款	中国昊华化工集团股份有限公司	30,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60
其他应收款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	1,338,670.43	1,338,670.43
其他应收款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	669,504.45	33,475.22
其他应收款	北京中昊华泰能源科技有限公司	500,000.00	25,000.00
其他应收款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	1,806.50	1,806.50
其他流动资产	中昊黑元化工研究设计院有限公司	33,000,000.00	
其他流动资产	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	50,000,000.00	

续表 2

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国化工财务有限公司	176,034,574.96	
应收账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	11,989,009.92	599,450.50
应收账款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	442,063.46	442,063.46
应收账款	务川晨鹤东升氟业有限责任公司	98,192.80	98,192.80
应收账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	4,904.00	4,904.00
应收账款	蓝星石化科技股份有限公司成都晨光分公司	3,531.00	3,531.00
应收账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	675.00	675.00
预付账款	华夏汉华化工装备有限公司	2,338,400.00	
预付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	11,331.26	
其他应收款	昊华化工有限责任公司	41,845,013.20	
其他应收款	中国昊华化工集团股份有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00
其他流动资产	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	50,000,000.00	
其他应收款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60
其他应收款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	2,473,142.48	123,657.12
其他应收款	北京中昊华泰能源科技有限公司	500,000.00	25,000.00
其他应收款	晨光化工研究院嘉兴市兴晨塑料厂	689,850.75	34,492.54
其他应收款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	1,806.50	1,806.50
其他应收款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	2,394,889.93	2,394,889.93
其他应收款	海洋化工研究院有限公司	23,400.00	1,170.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	中国化工财务有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
短期借款	中昊国际贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	5,495.69	5,495.69	5,459.69
应付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	112.53		112.53
应付账款	沈阳化工股份有限公司	118,933.73	118,933.73	118,933.73
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	171,301.26		
应付账款	务川晨鹤东升氟业有限责任公司	3,286.62	3,286.62	3,286.62
应付账款	西南化工研究设计院有限公司	103.6	103.6	103.6
应付账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司成都经营部	0.20	0.20	0.20
应付账款	自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	5.11	100,000.00	100,000.00
应付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司		549,450.00	
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	584,600.00		
预收账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	3.00	3.00	3.00
预收账款	自贡鸿化厂	2,381.87	2,381.87	2,381.87
应付股利	中国昊华化工集团股份有限公司	98,108,192.79	138,769,734.94	138,769,734.94
其他应付款	德阳昊华清平磷矿有限公司			3,267.87
其他应付款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	67,000.00	67,000.00	
其他应付款	务川晨鹤东升氟业有限责任公司	1,940,400.00	1,940,400.00	1,940,400.00
其他应付款	自贡鸿鹤化工工程有限责任公司			92,517.75
其他应付款	中国昊华化工集团股份有限公司	26,279,700.00	26,279,700.00	26,279,700.00

十二、股份支付

无。

十三、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2018年1-6月	
晨光院广场建设资金	7,980,000.00	递延收益		
基地建设项目拨款	164,017,606.54	递延收益	4,480,190.58	其他收益
合计	171,997,606.54		4,480,190.58	

续表 1

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2017年度	
晨光院广场建设资金	7,980,000.00	递延收益		

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2017 年度	
基地建设项目拨款	108,497,797.12	递延收益	6,387,508.04	其他收益
合计	116,477,797.12		6,387,508.04	

续表 2

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2016 年度	
晨光院广场建设资金	3,190,000.00	递延收益		
基地建设项目拨款	114,885,305.16	递延收益	1,504,694.84	营业外收入
合计	118,075,305.16		1,504,694.84	

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2018 年 1-6 月	
应急救援抢险队专项运行费补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
科研项目拨款	588,500.00		588,500.00	其他收益
安全生产专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
事业单位转制经费	20,325,900.00	递延收益		
事业单位转制经费	35,621,100.00		35,621,100.00	营业外收入
合计	58,035,500.00		37,709,600.00	

续表 1

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2017 年度	
科研项目拨款	6,732,820.00		6,732,820.00	其他收益
汽车以旧换新补贴	67,000.00		67,000.00	其他收益
开(竣)工和“名牌商标”奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
安全生产专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
“开门红”激励政策奖励资金	106,300.00		106,300.00	其他收益
嘉善创业服务中心	19,800.00		19,800.00	其他收益
政府质量奖励资金	60,000.00		60,000.00	其他收益
事业单位转制经费	74,597,400.00		74,597,400.00	营业外收入
碳排放补贴款	27,477,699.00		27,477,699.00	营业外收入
合计	111,161,019.00		111,161,019.00	

续表 2

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			2016 年度	
事业单位转制经费	75,860,700.00		75,860,700.00	营业外收入
碳排放补贴款	17,560,000.00		17,560,000.00	营业外收入
科研项目拨款	7,699,605.00		7,699,605.00	营业外收入
其他	2,548,280.00		2,548,280.00	营业外收入
国家标准经费	40,000.00		40,000.00	营业外收入
在线监控补助费	18,000.00		18,000.00	营业外收入
中国太平洋保险公司上海分 公司汽车保险费	400.00		400.00	营业外收入
合计	103,726,985.00		103,726,985.00	

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

1、“三供一业移交工作”以协议形式转给昊华化工有限责任公司

晨光院根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见的通知》（国办发[2016]45号）、《中国化工集团公司“三供一业”移交工

作方案》(中国化工发规[2016]162号),已向地方政府签订了“三供一业移交框架协议”于2019年底完成移交工作。

2017年12月15日,晨光院与昊华化工有限责任公司签订协议,根据经中国化工集团公司批准的2012年改制方案,被剥离资产相关的“三供一业”职能仍由昊华化工有限责任公司承担,晨光院因分离移交“三供一业”所收到的政府补助全部由昊华化工有限责任公司享有,晨光院因分离移交“三供一业”所支出的费用全部由昊华化工有限责任公司承担。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,548,363.94	94.45	10,045,291.68	8.85	103,503,072.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,668,928.03	5.55	6,668,928.03	100.00	
合计	120,217,291.97	100.00	16,714,219.71	13.90	103,503,072.26

续表 1

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	55,635,169.16	89.04	7,286,490.22	13.10	48,348,678.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,850,773.11	10.96	6,850,773.11	100.00	
合计	62,485,942.27	100.00	14,137,263.33	22.62	48,348,678.94

续表 2

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	89,701,837.11	97.14	9,365,716.07	10.44	80,336,121.04
单项金额不重大但单独计	2,638,821.11	2.86	2,638,821.11	100.00	

提坏账准备的应收账款					
合计	92,340,658.22	100.00	12,004,537.18	13.00	80,336,121.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	106,788,194.88	5,339,409.75	5.00
1—2 年 (含 2 年)	575,975.55	57,597.56	10.00
2—3 年 (含 3 年)	205,819.11	61,745.73	30.00
3—4 年 (含 4 年)	59,325.10	29,662.55	50.00
4—5 年 (含 5 年)	0.01	0.01	50.00
5 年以上	4,556,876.08	4,556,876.08	100.00
合计	112,186,190.73	10,045,291.68	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,478,843.28	2,523,942.16	5.00
1—2 年 (含 2 年)	391,389.17	39,138.92	10.00
2—3 年 (含 3 年)	59,325.10	17,797.53	30.00
3—4 年 (含 4 年)	0.01	0.01	50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	4,705,611.60	4,705,611.60	100.00
合计	55,635,169.16	7,286,490.22	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,879,539.47	4,193,976.97	5.00
1—2 年 (含 2 年)	254,963.20	25,496.32	10.00
2—3 年 (含 3 年)	388,328.49	116,498.55	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	298,523.45	149,261.73	50.00
5 年以上	4,880,482.50	4,880,482.50	100.00
合计	89,701,837.11	9,365,716.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江嘉翔氟塑料有限公司	1,362,173.21			控股子公司
合计	1,362,173.21			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	2,576,956.38	2,132,726.15	1,128,505.86
收回或转回坏账准备金额			

3、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 2017 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,284,923.28

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
泰州市通达氟制品厂	货款	175,542.66	终结执行	会计师事务所和律师事务所出具核销报告, 内部审批流程	否
无锡新亚塑料制品厂	货款	23,500.00	终结执行		否
山东嘉年华氟纶有限公司	货款	151,165.00	终结执行		否
洛阳洛玻玻璃纤维有限公司过滤材料分公司	货款	57,818.29	终结执行		否
甘肃省电信电缆厂	货款	69,719.38	注销		否
广东风华高新科技公司	货款	13,950.00	注销		否
重庆康达塑料制品公司	货款	12,555.61	注销		否
重庆天子城实业有限公司	货款	128,192.50	注销		否
汉中宁力机械有限责任公司	货款	21,750.00	注销		否
慈溪三星	货款	10,665.00	注销		否
东阳大丰氟复合材料厂	货款	53,250.00	注销		否
金华市兴业生料带厂	货款	25,390.00	注销		否
缙云和丰电力电子厂	货款	1,895.00	注销		否
宁波市鄞州横街必兴橡胶厂	货款	192.00	注销		否
重庆同泰粉体科技有限公司(三厂)	货款	3,000.00	注销		否
嘉兴市兴晨塑料厂	货款	536,337.84	破产		否
合计	--	1,284,923.28	--	--	

应收账款核销说明:

本公司核销应收账款已于 2017 年 12 月 22 日经四川漆大律师事务所出具《法律意见书》[川漆律意(2017)第 37 号]和 2017 年 12 月 24 日经四川新大洲联合会计师事务所出具《关于债务挂账核销的经济鉴证证明》[川新会鉴(2017)006 号]报告;并于 2017 年 12 月 25 日经本公司总经理办公会通过。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2018 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	12,233,869.71	1 年以内、单项计提	10.18	2,552,626.22
江苏金由新材料有限公司	货款	10,610,040.00	1 年以内	8.83	530,502.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
深圳市吉瑞化工有限公司	货款	6,950,000.00	1 年以内	5.78	347,500.00
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	货款	6,719,996.13	1 年以内	5.59	335,999.81
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	4,989,169.28	1 年以内、 单项计提	4.15	3,070,958.46
合计		41,503,075.12		34.53	6,837,586.49

(2) 2017 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	12,358,258.31	1 年以内、 单项计提	19.78	2,945,412.92
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	4,968,525.57	1 年以内	7.95	248,426.28
上海安远贸易有限公司	货款	4,308,650.00	1 年以内	6.90	215,432.50
陕西奉航橡胶密封件有限责任公司	货款	3,139,575.51	1 年以内	5.02	156,978.78
赣州金信诺电缆技术有限公司	货款	2,861,920.00	1 年以内	4.58	143,096.00
合计		27,636,929.39		44.23	3,709,346.48

(3) 2016 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	货款	17,962,983.14	1 年以内	19.45	898,149.16
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	货款	11,989,009.92	1 年以内	12.98	599,450.50
渤海造船厂集团有限公司	货款	5,523,270.00	1 年以内	5.98	276,163.50
上海金由氟材料有限公司	货款	3,843,033.35	1 年以内	4.16	192,151.67
深圳金信诺高新技术股份有限公司	货款	3,766,885.00	1 年以内	4.08	188,344.25
合计		43,085,181.41		46.65	2,154,259.08

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	72,226,849.80	93.65	4,511,649.90	6.25	67,715,199.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,901,210.37	6.35	4,901,210.37	100.00	
合计	77,128,060.17	100.00	9,412,860.27	12.20	67,715,199.90

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,245,020.60	10.61	14,245,020.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,015,127.90	85.64	4,834,872.55	4.20	110,180,255.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,045,196.62	3.75	5,045,196.62	100.00	
合计	134,305,345.12	100.00	24,125,089.77	17.96	110,180,255.35

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,245,020.60	10.48	14,245,020.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,019,357.58	83.87	4,573,072.44	4.01	109,446,285.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,684,416.55	5.65	7,684,416.55	100.00	
合计	135,948,794.73	100.00	26,502,509.59	19.49	109,446,285.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华鸿鹤化工有 限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	未正常生产经营
合计	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	

续表 1

其他应收款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华鸿鹤化工有 限责任公司	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	未正常生产经营
合计	14,245,020.60	14,245,020.60	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,824,045.90	691,202.30	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30,109,310.00	3,010,931.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	8,969.00	2,690.70	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	806,825.90	806,825.90	100.00
合计	44,749,150.80	4,511,649.90	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,951,668.57	447,583.43	5.00
1—2 年 (含 2 年)	30,066,169.00	3,006,616.90	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,000.00	300.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	1,380,372.22	1,380,372.22	100.00
合计	40,399,209.79	4,834,872.55	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,606,893.32	2,630,344.65	5.00
1—2 年 (含 2 年)	70,100.00	7,010.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,100.00	330.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	1,726.55	863.28	50.00
5 年以上	1,934,524.51	1,934,524.51	100.00
合计	54,614,344.38	4,573,072.44	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位	2018 年 6 月 30 日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
碳排放补贴款	27,477,699.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	27,477,699.00			

续表 1

单位	2017 年 12 月 31 日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
昊华化工有限责 任公司	47,138,219.11			改制中剥离资产及三供一业 支出暂未计提坏账
碳排放补贴款	27,477,699.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	74,615,918.11			

续表 2

单位	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昊华化工有限责 任公司	41,845,013.20			改制中剥离资产暂未计提坏账
碳排放补贴款	17,560,000.00			碳排放补贴款暂未计提坏账
合计	59,405,013.20			

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额			
收回或转回坏账准备金额	467,208.90	2,377,419.82	2,354,282.97

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

(1) 2017 年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,790,742.10

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都中海阳文化传播有限公司	往来款	1,009,814.00	终结执行	会计师事务所和律师事务所出具核销报告, 内部审批流程	否
易元斌 (个体工商户)	往来款	13,600.00	注销		否
北京化工三厂	往来款	47,375.98	注销		否
嘉兴市兴晨塑料厂	往来款	689,850.75	破产		否
泸州化工厂	货款	7,108.27	注销		否
中国化工供销西南公司	货款	1,973.10	注销		否
中国石化上海高桥石油化工公司	货款	19,000.00	注销		否
自贡市仁达物资有限公司	货款	520.00	注销		否
中山市坚成电子厂	货款	1,500.00	注销		否
合计	—	1,790,742.10	--	--	--

其他应收款核销说明: 本公司核销其他应收款已于 2017 年 12 月 22 日经四川漆大律师事务所出具《法律意见书》[川漆律意 (2017) 第 37 号] 和 2017 年 12 月 24 日经四川新大洲联合会计师事务所出具《关于债务挂账核销的经济鉴证证明》[川新会鉴 (2017) 006 号] 报告; 并于 2017 年 12 月 25 日经本公司总经理办公会通过。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款-改制剥离款		40,661,542.15	41,845,013.20
往来款-集团内关联方	30,500,000.00	30,500,000.00	30,000,000.00
其他往来款	19,150,361.17	35,666,103.97	46,543,781.53
政府补贴	27,477,699.00	27,477,699.00	17,560,000.00
合计	77,128,060.17	134,305,345.12	135,948,794.73

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	38.90	3,000,000.00
CDM 碳排放交易补贴款	政府补助	27,477,699.00	1 年以内	35.63	
陈炯	往来款	1,750,000.00	1 年以内	2.27	87,500.00
自贡市医疗保险事业局(医疗金)	往来款	1,385,767.88	1 年以内	1.80	69,288.39
张琴	往来款	954,810.29	1 年以内	1.24	47,740.51
合计		61,568,277.17		79.84	3,204,528.90

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昊华化工总公司	改制资产剥离款及三供一业支出	47,138,219.11	1 年以内、5 年以上	35.10	
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	22.34	3,000,000.00
碳排放补贴款	政府补助	27,477,699.00	1 年以内、1-2 年	20.46	
昊华鸿鹤化工有限责任公司	往来款	14,245,020.60	5 年以上	10.61	14,245,020.60
自贡鸿鹤化工股份有限公司	往来款	1,338,670.43	1-2 年、单项计提	1.00	1,338,670.43
合计		120,199,609.14		89.51	18,583,691.03

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昊华化工总公司	改制资产剥离款	41,845,013.20	1 年以内、5 年以上	30.78	
中国昊华化工集团股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	22.07	1,500,000.00
碳排放补贴款	补贴款	17,560,000.00	1 年以内	12.92	
昊华鸿鹤化工有限责任公司	往来款	14,245,020.60	5 年以上	10.48	14,245,020.60
成都中海阳文化传播有限公司	往来款	1,009,814.00	5 年以上	0.74	1,009,814.00
合计		104,659,847.80		76.99	16,754,834.60

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,520,000.00		13,520,000.00
对联营、合营企业投资	76,316,101.65	11,640,995.00	64,675,106.65
合计	89,836,101.65	11,640,995.00	78,195,106.65

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,520,000.00		13,520,000.00
对联营、合营企业投资	74,107,597.65	11,640,995.00	62,466,602.65
合计	87,627,597.65	11,640,995.00	75,986,602.65

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,520,000.00		13,520,000.00
对联营、合营企业投资	72,740,508.04	11,640,995.00	61,099,513.04
合计	86,260,508.04	11,640,995.00	74,619,513.04

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	13,520,000.00			13,520,000.00		
合计	13,520,000.00			13,520,000.00		

续表 1

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	13,520,000.00			13,520,000.00		
合计	13,520,000.00			13,520,000.00		

续表 2

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江嘉翔氟塑料有限公司	13,520,000.00			13,520,000.00		
合计	13,520,000.00			13,520,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动						2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料 (上海)有限公司	62,341,662.65			2,208,504.00				64,550,166.65	
自贡市精晨汽瓶 检验检测有限责 任公司	124,940.00							124,940.00	
小计	62,466,602.65			2,208,504.00				64,675,106.65	
二、联营企业									
务川晨鹤东升有 限责任公司	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
小计	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
合计	74,107,597.65			2,208,504.00				76,316,101.65	11,640,995.00

续表 1

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料 (上海)有限公司	60,974,573.04			1,367,089.61				62,341,662.65	
自贡市精晨汽瓶 检验检测有限责 任公司	124,940.00							124,940.00	
小计	61,099,513.04			1,367,089.61				62,466,602.65	

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
二、联营企业									
务川晨鹤东升有 限责任公司	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
小计	11,640,995.00							11,640,995.00	11,640,995.00
合计	72,740,508.04			1,367,089.61			74,107,597.65	11,640,995.00	11,640,995.00

续表 2

投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		
一、合营企业									
晨光科慕氟材料 (上海)有限公司	70,078,851.97			-9,104,278.93			60,974,573.04		
自贡市精农汽瓶 检验检测有限责 任公司	124,940.00						124,940.00		
小计	70,203,791.97			-9,104,278.93			61,099,513.04		
二、联营企业									
务川晨鹤东升有 限责任公司	11,640,995.00						11,640,995.00		11,640,995.00
小计	11,640,995.00						11,640,995.00		11,640,995.00
合计	81,844,786.97			-9,104,278.93			72,740,508.04		11,640,995.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	612,789,624.86	392,925,793.06	1,121,294,357.57	794,930,998.86	1,061,434,963.41	915,217,153.68
其他业务	37,433,832.56	30,694,107.34	80,241,714.03	70,844,371.20	96,527,489.88	69,672,966.48
合计	650,223,457.42	423,619,900.40	1,201,536,071.60	865,775,370.06	1,157,962,453.29	984,890,120.16

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	2,208,504.00	1,367,089.61	-9,104,278.93
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	632.97	135,310.35	52,908.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,403.31	-2,142.52	-864,662.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,921,100.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	2,214,540.28	8,421,357.44	-9,916,032.89

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	16,844.67	-46,523,367.38	-7,211,172.66
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）	35,621,100.00	102,075,099.00	93,420,700.00
对外委托贷款取得的损益	2,276,033.34	5,422,803.52	668,238.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-103,599.36	8,113,713.85	-157,592.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,884,900.80	-60,813,187.91	-49,915,088.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	11,925,477.85	8,275,061.08	36,805,084.89
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,870,104.62	1,193,863.99	5,425,898.71
少数股东权益影响额（税后）	9.00	30,881.30	-18.32
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	10,055,364.23	7,050,315.79	31,379,204.50

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.32		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71		

续表 1

2017 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.34		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88		

续表 2

2016 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92		



中昊晨光化工研究院有限公司
二〇一八年九月二十六日

编号: 104798601



营业执照

(2-2)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206层西

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21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。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

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。

2018

07 16
年 月 日



qyxy.chajc.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019958

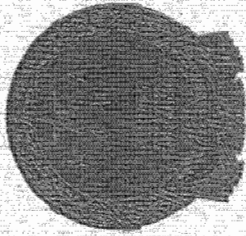
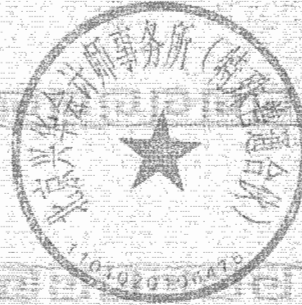
说明

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法定业务的凭证。
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》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华
 办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

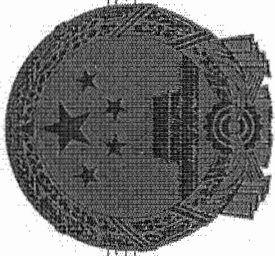
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



证书序号:000419

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
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：二〇一〇年七月五日

证书有效期至：二〇一〇年七月五日



仅供报告附件使用



仅供报告附件使用



姓名	余运宁
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1963年09月03日
Date of birth	
工作单位	北京兴泰会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	210702830903006
Identity card No.	

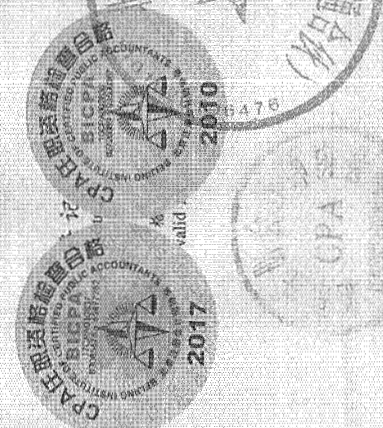


年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 余运宁
证书编号: 210700090007
本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



注意事项
1. 注册会计师应当遵守职业道德守则, 恪守独立、客观、公正原则。
2. 注册会计师应当依法执业, 规范出具审计报告, 承担审计法律责任。
3. 注册会计师应当持续参加后续教育, 保持专业胜任能力。
4. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
5. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
6. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
7. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
8. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
9. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
10. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。



2009年3月20日

注意事项
1. 注册会计师应当遵守职业道德守则, 恪守独立、客观、公正原则。
2. 注册会计师应当依法执业, 规范出具审计报告, 承担审计法律责任。
3. 注册会计师应当持续参加后续教育, 保持专业胜任能力。
4. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
5. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
6. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
7. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
8. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
9. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。
10. 注册会计师应当妥善保管执业证书, 不得涂改、出借、出租、出借、转让、抵押、质押、担保、遗失、损毁。



北京注册会计师协会
2007年度任职人员名册

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

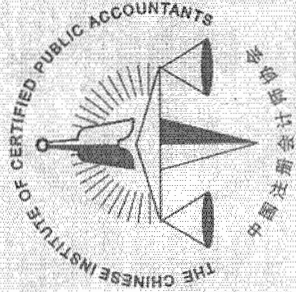
证书编号: 110000100025
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 23 日
Date of Issuance



仅供报告附件使用



姓名: 阙建国
Sex: 男
出生日期: 1996-03-13
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 511321198403135955

