



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code) : 100077

电话 (Tel) : 86(10)88095588

传真 (Fax) : 86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2016]13010035 号

河北建新化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北建新化工股份有限公司（以下简称“建新化工公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是建新化工公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允的反映了河北建新化工股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵娟

中国·北京

中国注册会计师：杨卿丽

二〇一六年三月三十一日

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	86,057,763.77	123,983,959.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	36,026,629.12	37,732,363.52
应收账款	六、3	59,701,660.57	54,669,754.08
预付款项	六、4	2,722,189.66	9,368,533.06
应收利息	六、5		449,461.74
应收股利			
其他应收款	六、6	8,776,556.88	434,193.28
存货	六、7	64,107,972.74	57,703,891.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	182,205,527.44	91,069,768.50
流动资产合计		439,598,300.18	375,411,925.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	480,111,123.53	498,300,994.25
在建工程	六、10	14,094,631.43	19,445,557.49
工程物资	六、11		8,823,118.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	8,841,587.28	9,213,976.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	2,299,945.83	2,566,104.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		505,347,288.07	538,349,751.09
资产总计		944,945,588.25	913,761,676.19

资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	32,927,503.95	35,502,365.64
预收款项	六、15	1,362,869.94	1,419,584.62
应付职工薪酬	六、16	4,303,239.04	2,297,648.25
应交税费	六、17	1,442,321.93	3,234,064.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	702,097.05	655,228.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	1,944,425.02	1,201,665.65
流动负债合计		42,682,456.93	44,310,557.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、20	5,405,000.00	5,570,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,405,000.00	5,570,000.00
负债合计		48,087,456.93	49,880,557.08
股东权益：			
股本	六、21	541,789,454.00	267,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	161,477,131.24	412,872,136.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	489,404.83	
盈余公积	六、24	25,988,772.72	23,673,700.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	167,113,368.53	159,735,281.99
股东权益合计		896,858,131.32	863,881,119.11
负债和股东权益总计		944,945,588.25	913,761,676.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、26	415,550,819.77	466,351,108.10
减：营业成本	六、26	333,986,523.38	353,085,011.55
营业税金及附加	六、27	3,374,527.92	2,793,668.82
销售费用	六、28	5,977,039.25	6,033,535.56
管理费用	六、29	52,121,093.27	61,756,506.04
财务费用	六、30	-5,724,590.48	-4,039,842.03
资产减值损失	六、31	3,727,010.28	1,313,338.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	5,468,317.46	2,361,184.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,557,533.61	47,770,074.61
加：营业外收入	六、33	2,201,811.44	1,080,831.99
其中：非流动资产处置利得			91,869.88
减：营业外支出	六、34	3,038,896.26	646,472.90
其中：非流动资产处置损失		1,992,536.01	475,092.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,720,448.79	48,204,433.70
减：所得税费用	六、35	3,569,726.23	7,625,272.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,150,722.56	40,579,161.63
五、其他综合收益的税后净额	六、36		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		23,150,722.56	40,579,161.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.043	0.076
（二）稀释每股收益		0.041	0.073

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		245,829,073.87	289,781,728.80
收到的税费返还		2,204,691.34	9,360,544.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,035,193.64	923,302.60
经营活动现金流入小计		250,068,958.85	300,065,575.95
购买商品、接受劳务支付的现金		110,105,364.75	106,683,835.21
支付给职工以及为职工支付的现金		43,663,043.58	47,374,325.55
支付的各项税费		19,770,903.59	23,016,195.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	14,662,394.67	17,921,980.75
经营活动现金流出小计		188,201,706.59	194,996,337.40
经营活动产生的现金流量净额	六、38	61,867,252.26	105,069,238.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,185,000.00	83,280,000.00
取得投资收益收到的现金		5,887,006.89	1,730,091.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,096.00	154,686.79
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	2,418,121.28	3,610,722.83
投资活动现金流入小计		119,571,224.17	88,775,501.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,525,409.72	74,242,694.54
投资支付的现金		205,940,000.00	168,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37		25,587.13
投资活动现金流出小计		222,465,409.72	242,548,281.67
投资活动产生的现金流量净额		-102,894,185.55	-153,772,780.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,181,044.25	
取得借款收到的现金			7,033,359.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	3,752,350.66	3,485,078.95
筹资活动现金流入小计		15,933,394.91	10,518,437.95
偿还债务支付的现金			6,935,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,455,386.69	10,759,535.33
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,285,962.78	144,046.65
筹资活动现金流出小计		14,741,349.47	17,838,601.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,192,045.44	-7,320,164.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		908,692.59	273,406.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-38,926,195.26	-55,750,299.22
加：期初现金及现金等价物余额		123,983,959.03	179,734,258.25
六、期末现金及现金等价物余额		85,057,763.77	123,983,959.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

项 目	本年数												上年数											
	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	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	267,600,000.00				412,872,136.66				23,673,700.46		159,735,281.99	863,881,119.11	133,800,000.00				539,663,811.13			226,712.15	19,615,784.30		133,918,036.52	827,224,344.10
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	267,600,000.00				412,872,136.66				23,673,700.46		159,735,281.99	863,881,119.11	133,800,000.00				539,663,811.13			226,712.15	19,615,784.30		133,918,036.52	827,224,344.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,189,454.00				-251,395,005.42			489,404.83	2,315,072.26		7,378,086.54	32,977,012.21	133,800,000.00				-126,791,674.47			-226,712.15	4,057,916.16		25,817,245.47	36,656,775.01
（一）综合收益总额											23,150,722.56	23,150,722.56											40,579,161.63	40,579,161.63
（二）股东投入和减少资本	5,038,233.00				17,756,215.58							22,794,448.58					7,008,325.53							7,008,325.53
1、股东投入的普通股	5,038,233.00				21,983,604.78							27,021,837.78												
2、其他权益工具持有者投入资本																								
3、股份支付计入股东权益的金额					-4,227,389.20							-4,227,389.20					7,008,325.53							7,008,325.53
4、其他																								
（三）利润分配									2,315,072.26		-15,772,636.02	-13,457,563.76								4,057,916.16		-14,761,916.16	-10,704,000.00	
1、提取盈余公积									2,315,072.26		-2,315,072.26									4,057,916.16		-4,057,916.16		
2、提取一般风险准备																								
3、对股东的分配											-13,457,563.76	-13,457,563.76											-10,704,000.00	-10,704,000.00
4、其他																								
（四）股东权益内部结转	269,151,221.00				-269,151,221.00								133,800,000.00				-133,800,000.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	269,151,221.00				-269,151,221.00								133,800,000.00				-133,800,000.00							
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									489,404.83			489,404.83								-226,712.15				-226,712.15
1、本期提取									1,520,283.26			1,520,283.26								1,155,470.65				1,155,470.65
2、本期使用									1,030,878.43			1,030,878.43								1,382,182.80				1,382,182.80
（六）其他																								
四、本期年末余额	541,789,454.00				161,477,131.24			489,404.83	25,988,772.72		167,113,368.53	896,858,131.32	267,600,000.00				412,872,136.66				23,673,700.46		159,735,281.99	863,881,119.11

法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

河北建新化工股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北建新化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭等 11 位自然人作为发起人, 由沧州天一化工有限公司(以下简称“天一化工”)以整体变更设立方式设立的股份有限公司。沧州天一化工有限公司由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬和朱秀全等 5 位自然人共同出资组建, 于 2003 年 6 月 27 日取得河北省黄骅市工商行政管理局核发的 1309832000522 号《企业法人营业执照》, 注册资本及实收资本均为人民币 5,000.00 万元。

2007 年 11 月 2 日, 天一化工股东朱守琛分别向股东黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬及其他 6 位自然人朱泽瑞、徐光武、崔克云、陈德金、陈学为、李振槐转让 1,900 万元的股权, 股权转让后公司的注册资本和实收资本不变, 仍为 5,000.00 万元。股东中, 黄吉芬、朱泽瑞、黄吉琴、徐光武、崔克云、朱秀全分别是朱守琛先生的妻子、女儿、妻妹、外甥、内弟妹和侄子。公司已于 2007 年 11 月 10 日就上述股权转让事宜在沧州市工商行政管理局办理了变更登记。

根据天一化工股东会决议和公司发起人协议, 公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日经审计的天一化工净资产 68,919,077.29 元折合股份总额 50,000,000 股。各发起人股东均以其持有的天一化工股权比例相应折成股份有限公司的股份, 公司整体变更后各股东的出资额及出资比例不变。2007 年 12 月 28 日, 天一化工更名为河北建新化工股份有限公司, 取得了 130900000002296 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人: 朱守琛; 住所: 沧州市临港化工园区。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 988 号文《关于核准河北建新化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(股票代码 300107, 股票简称建新股份), 公司向社会公开发行人民币普通股 1,690 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 38.00 元, 增加股本 16,900,000.00 元。增资后, 本公司注册资本增至 66,900,000.00 元。上述募集资金到位情况已经中兴华富华会计师事务所有限公司验证, 并出具中兴华验字(2010)第 08 号《验资报告》。

经 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过, 以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 66,900,000.00 元为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 变更后的注册资本为人民币 133,800,000.00 元。上述资本变更已经中兴华富华会计师事务所有限责任公司验证, 并出具中兴华验字(2011)第 2123001 号《验资报告》, 并于 2011 年 6 月 9 日办理完毕工商变更登记手续。

经 2014 年 4 月 21 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过, 以公司 2013 年 12

月 31 日总股本 133,800,000.00 为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后的注册资本为人民币 267,600,000.00 元，并于 2014 年 6 月 13 日办理完毕工商变更登记手续。

公司以截至 2015 年 5 月 5 日总股本 269,729,035 股为基数，向全体股东实施权益分派，每 10 股派 0.498929 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.978578 股，股本变更为 538,880,256 元，并于 2015 年 7 月 8 日完成工商变更登记。

截止 2015 年 12 月 31 日，因公司股权激励期权行权，公司的总股本由 538,880,256 股变更为 541,789,454 股，该次股本变化尚未完成工商变更登记。

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 3 月 31 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司属于精细化工行业，主要生产销售间氨基苯酚、氯乙烷（安全生产许可证有效期至 2017 年 11 月 3 日）；生产销售间氨基苯磺酸、间羟基-N,N-二乙基苯胺、苯胺—2.5—双磺酸单钠盐、3,3'-二氨基二苯砜、4,4'-二氯二苯砜、有机中间体（危险化学品除外）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事苯系中间体的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;② 该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；③其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将占期末应收款项余额5%以上金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

根据历史经验及国际、国内结算惯例、合同规定等情况，按信用风险特征分别国内应收款项和国外应收款项划分不同的账龄组合，账龄较长的风险较大，其中：国外应收款项账龄7-12个月、1年以上；国内应收款项2-3年、3年以上的收回风险较大。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
国内	账龄分析法
国外	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款（内销）计 提比例（%）	应收账款（外销）计 提比例（%）	其他应收款计提比例 （%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5		5
其中：1～6 个月	5	不计提	5
6～12 个月	5	50	5
1-2 年	30	100	30
2-3 年	50	100	50
3 年以上	100	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外

的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

15、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

16、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,确认商品销售收入的实现。

商品国内销售在货物交付时确认收入;商品出口销售在货物已报关、装船后确认收入。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产

的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关,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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果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,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、安全生产费用

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号、财建[2005]168号和财企[2012]16号的有关规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- （1）营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10.00 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 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。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对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。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：（1）公司出口产品增值税实行免、抵、退政策，本公司产品出口退税率为 9%、13%。

（2）公司本部与分公司按属地原则独立缴纳企业所得税，适用的企业所得税税率一致。

（3）公司的分公司地处沧县小朱庄村，不缴纳房产税。

（4）公司的分公司所在地为农村，适用的城市维护建设税税率为 1%。

2、税收优惠及批文

2015 年 11 月 26 日，公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201513000307，有效期三年，发证日期为 2015 年 11 月 26 日。根据《企业所得税法》的规定，公司适用的企业所得税优惠税率为 15%，优惠期限自 2015 年度至 2017 年度。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,118.71	62,359.73
银行存款	85,002,127.57	122,076,469.97
其他货币资金	1,000,517.49	1,845,129.33
合 计	86,057,763.77	123,983,959.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为存放在证券账户的流动资金与信用证保证金存款，其中本公司向银行申请开具不可撤销的信用证所存入的保证金存款为 100.00 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,026,629.12	37,732,363.52
商业承兑汇票		
合 计	36,026,629.12	37,732,363.52

(2) 年末已质押的应收票据情况

无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,614,946.95	
商业承兑汇票		
合 计	60,614,946.95	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,425,903.55	100.00	3,724,242.98	5.87	59,701,660.57
其中：内销	32,099,927.06	50.61	3,598,104.18	11.21	28,501,822.88
外销	31,325,976.49	49.39	126,138.80	0.40	31,199,837.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	63,425,903.55	100.00	3,724,242.98	5.87	59,701,660.57

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,996,768.94	100.00	3,327,014.86	5.74	54,669,754.08
其中：内销	33,740,057.25	58.18	3,327,014.86	9.86	30,413,042.39
外销	24,256,711.69	41.82			24,256,711.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	57,996,768.94	100.00	3,327,014.86	5.74	54,669,754.08

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,433,856.43	1,581,532.79	2.62
其中：6 个月以内外销	31,073,698.89		
7—12 个月外销	252,277.60	126,138.80	50.00
1 至 2 年	178,169.92	53,450.98	30.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,449,235.99	724,618.00	50.00
3 年以上	1,364,641.21	1,364,641.21	100.00
合 计	63,425,903.55	3,724,242.98	5.87

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 460,070.62 元；本年收回临沂春来染料厂坏账准备金额 10,000.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款为 74,842.50 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
BASF SE	非关联方	8,918,310.24	12.18	
OJI PAPEIS ESPECIAIS LTDA	非关联方	7,727,384.00	14.06	
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	非关联方	4,479,650.00	7.06	223,982.50
寿光晨鸣美术纸有限责任公司	非关联方	3,421,100.00	5.39	171,055.00
ARCHROMA IBERICA S.L.	非关联方	2,780,113.09	4.38	
合 计		27,326,557.33	43.07	395,037.50

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,717,189.66	99.82	2,161,345.28	23.07
1 至 2 年			5,000,000.00	53.37
2 至 3 年			2,118,121.28	22.61
3 年以上	5,000.00	0.18	89,066.50	0.95
合 计	2,722,189.66	100.00	9,368,533.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
沧州渤海新区供电分公司中捷供电分局	非关联方	1,160,000.42	2015 年	电费	42.61
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	935,978.71	2015 年	燃气费	34.38
青岛诚锐货运代理有限公司	非关联方	188,602.17	2015 年	港杂费	6.93
天津市纽森科技有限公司	非关联方	63,900.00	2015 年	工程款	2.35
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	非关联方	50,000.00	2015 年	材料款	1.84
合计		2,398,481.30			88.11

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,398,481.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.11%。

5、应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		449,461.74
合 计		449,461.74

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,723,549.77	100.00	2,946,992.89	25.14	8,776,556.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,723,549.77	100.00	2,946,992.89	25.14	8,776,556.88

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,246.49	100.00	23,053.21	5.04	434,193.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	457,246.49	100.00	23,053.21	5.04	434,193.28

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,515,674.39	325,783.72	5%
1 至 2 年	123,808.88	37,142.66	30%
2 至 3 年	5,000,000.00	2,500,000.00	50%
3 年以上	84,066.50	84,066.50	100.00
合 计	11,723,549.77	2,946,992.89	

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,923,939.68 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权激励股款	5,694,848.37	
环保保证金	5,000,000.00	
其他	1,028,701.40	457,246.49
合 计	11,723,549.77	457,246.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励股款	5,694,848.37	1 年以内	48.58	284,742.42
沧县财政局	环保保证金	5,000,000.00	2 年至 3 年	42.65	2,500,000.00
职工	代垫款	268,441.77	1 年以内	2.29	13,422.09
张磊	工伤借款	170,000.00	1 年以内	1.45	8,500.00
		83,808.88	1-2 年	0.71	25,142.66
天津冠达实业有限公司	材料款	84,066.50	3 年以上	0.72	84,066.50
合 计	—	11,301,165.52	—	96.40	2,915,873.67

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,922,948.07		12,922,948.07
在产品	4,703,963.86		4,703,963.86
库存商品	26,612,171.47		26,612,171.47
周转材料	19,868,889.34		19,868,889.34
合 计	64,107,972.74		64,107,972.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,351,511.04	212,318.37	12,139,192.67
在产品	5,783,736.51	47,779.94	5,735,956.57
库存商品	27,835,164.29	443,070.80	27,392,093.49
周转材料	12,436,649.16		12,436,649.16

合 计	58,407,061.00	703,169.11	57,703,891.89
-----	---------------	------------	---------------

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	212,318.37	95,746.31		308,064.68		
在产品	47,779.94	188,714.42		236,494.36		
库存商品	443,070.80	58,539.25		501,610.05		
周转材料						
合 计	703,169.11	342,999.98		1,046,169.09		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		原材料所生产出来的库存商品已经销售
在产品	可变现净值低于账面价值		在产品所生产出来的库存商品已经销售
库存商品	可变现净值低于账面价值		库存商品已经销售
周转材料			

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额无。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
国债逆回购	43,755,000.00	35,022,527.78
理财产品	136,244,044.96	50,634,152.55
留抵进项税额	233,310.62	3,580,391.55
预付医疗生育保险	1,973,171.86	1,832,696.62
合 计	182,205,527.44	91,069,768.50

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、年初余额	235,365,353.70	416,991,920.69	16,586,512.96	2,552,126.43	671,495,913.78
2、本年增加金额	13,171,631.57	20,948,220.07	1,202,645.79	67,085.85	35,389,583.28
（1）购置		1,956,290.82	1,202,645.79	64,111.49	3,223,048.10
（2）在建工程转入	13,171,631.57	18,991,929.25		2,974.36	32,166,535.18
（3）其他					
3、本年减少金额		9,802,045.08	1,293,919.00		11,095,964.08
（1）处置或报废		8,816,888.13	1,293,919.00		10,110,807.13
（2）转入周转材料		789,760.43			789,760.43
（3）转入在建工程		195,396.52			195,396.52
4、年末余额	248,536,985.27	428,138,095.68	16,495,239.75	2,619,212.28	695,789,532.98
二、累计折旧					
1、年初余额	28,853,840.99	133,320,091.07	9,689,554.90	1,331,432.57	173,194,919.53
2、本年增加金额	11,511,204.36	36,154,403.61	2,709,528.04	358,686.03	50,733,822.04
（1）计提	11,511,204.36	36,154,403.61	2,709,528.04	358,686.03	50,733,822.04
3、本年减少金额		7,041,197.07	1,209,135.05		8,250,332.12
（1）处置或报废		6,839,823.25	1,209,135.05		8,048,958.30
（2）转入周转材料		138,361.59			138,361.59
（3）在建工程					
4、年末余额	40,365,045.35	162,433,297.61	11,189,947.89	1,690,118.60	215,678,409.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
.....					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入周转材料					
（3）在建工程					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	208,171,939.92	265,704,798.07	5,305,291.86	929,093.68	480,111,123.53

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、年初账面价值	206,511,512.71	283,671,829.62	6,896,958.06	1,220,693.86	498,300,994.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新闻羟烷化厂房	2,529,321.03	该项目未竣工决算
新闻羟合成厂房	4,588,040.03	该项目未竣工决算
合计	7,117,361.06	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地面硬化-6号仓库及新闻羟周边				1,400,000.00		1,400,000.00
厂区绿化工程				750,000.00		750,000.00
新建 12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置				11,229,701.63		11,229,701.63
2#生化氧化改造				645,262.86		645,262.86
固体仓库	7,069,994.64		7,069,994.64	4,524,366.61		4,524,366.61
重修老间羟北线碱熔锅台	590,131.42		590,131.42			
四四矾-精制增产	508,974.19		508,974.19			
间氨基车间-加氢辅助设备	3,446,879.25		3,446,879.25			
在线监测系统	1,698,113.17		1,698,113.17	896,226.39		896,226.39
其他	780,538.76		780,538.76			
合 计	14,094,631.43		14,094,631.43	19,445,557.49		19,445,557.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
项目改造-间羟	34,000,000.00		1,530,864.30	1,375,744.20	155,120.10	

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
苯酚车间改造	1,200,000.00		1,656,815.05	1,014,485.44	642,329.61	
四四砒技改 1800T 氯苯砒磺化设备升 级	1,500,000.00		1,590,287.11	1,345,456.55	244,830.56	
三氧化硫两转两吸 改造	1,500,000.00		2,257,633.32	1,356,929.43	900,703.89	
新建 12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	25,000,000.00	11,229,701.63	1,766,657.18	12,876,130.36	120,228.45	
2#生化氧化改造	2,270,000.00	645,262.86	2,027,426.44	2,564,826.94	107,862.36	
固体仓库	7,000,000.00	4,524,366.61	2,545,628.03			7,069,994.64
重修老间羟北线碱 熔锅台	1,000,000.00		590,131.42			590,131.42
四四砒精制增产	1,100,000.00		508,974.19			508,974.19
间氨基车间加氢辅 助设备	5,800,000.00		3,446,879.25			3,446,879.25
在线监测系统	2,127,500.00	896,226.39	801,886.78			1,698,113.17
合计	82,497,500.00	17,295,557.49	18,723,183.07	20,533,572.92	2,171,074.97	13,314,092.67

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
项目改造-间羟	91.28	100.00				自有资金
苯酚车间改造	138.07	100.00				自有资金
四四砒技改-1800T 氯苯砒磺化设备升级	106.02	100.00				自有资金
三氧化硫两转两吸改造	90.46	100.00				自有资金
新建 12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	51.99	100.00				募集资金
2#生化氧化改造	117.74	100.00				自有资金
固体仓库	101.00	95.00				自有资金
在建-重修老间羟北线碱熔锅台	59.01	50.00				自有资金
四四砒-精制增产	46.27	80.00				自有资金
间氨基车间-加氢辅助设备	59.43	70.00				自有资金
在线监测系统	79.82	97.00				自有资金

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本公司的在建工程无减值迹象，未计提资产减值准备。

11、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用设备		8,823,118.14
为生产准备的工具及器具		
合 计		8,823,118.14

12、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	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	9,640,322.88	1,100,000.00	1,493,971.20	584,966.65	12,819,260.73
二、累计摊销					
1、年初余额	1,690,658.56	229,166.67	240,904.34	191,487.95	2,352,217.52
2、本年增加金额	192,806.41	110,000.00		69,582.66	372,389.07
(1) 计提	192,806.41	110,000.00		69,582.66	372,389.07
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,883,464.97	339,166.67	240,904.34	261,070.61	2,724,606.59
三、减值准备					
1、年初余额			1,253,066.86		1,253,066.86
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额			1,253,066.86		1,253,066.86

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,756,857.91	760,833.33		323,896.04	8,841,587.28
2、年初账面价值	7,949,664.32	870,833.33		393,478.70	9,213,976.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(3) 其他说明：

无。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,671,235.87	1,000,685.38	3,350,068.07	502,510.21
存货跌价准备			703,169.11	105,475.37
股权成本	3,256,736.33	488,510.45	7,484,125.53	1,122,619.28
递延收益	5,405,000.00	810,750.00	5,570,000.00	835,500.00
合 计	15,332,972.20	2,299,945.83	17,107,362.71	2,566,104.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细
无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
无。

(4) 未确认递延所得税资产明细
无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	24,852,882.80	22,314,389.60
设备款	2,919,746.76	1,652,193.10
工程款	2,981,840.11	8,274,935.83
运输费	1,594,809.76	1,169,901.02

项 目	年末余额	年初余额
服务费	118,950.03	732,802.26
其他	459,274.49	1,358,143.83
合 计	32,927,503.95	35,502,365.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北叶氏玻璃有限公司	295,347.44	赊欠
南皮县启明保温节能材料厂	151,801.92	赊欠
连云港中复连众复合材料集团有限公司	139,322.56	质保金
上海昱乔新能源科技有限公司	130,680.00	赊欠
河北万圣环保科技集团有限公司	100,000.00	赊欠
秦皇岛开发区新力机械工程有限公司	100,000.00	质保金
合 计	917,151.92	

15、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,345,608.98	1,069,516.02
1 至 2 年	962.32	347,303.60
2 至 3 年	13,533.64	
3 年以上	2,765.00	2,765.00
合 计	1,362,869.94	1,419,584.62

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,130,422.25	42,490,346.82	40,382,267.34	4,238,501.73
二、离职后福利-设定提存计划	167,226.00	3,269,652.94	3,372,141.63	64,737.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,297,648.25	45,759,999.76	43,754,408.97	4,303,239.04

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,296,797.25	36,180,577.23	34,045,497.75	3,431,876.73

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	833,625.00	2,513,043.78	2,540,043.78	806,625.00
3、社会保险费		2,445,862.76	2,445,862.76	
其中：医疗保险费		1,827,904.59	1,827,904.59	
工伤保险费		477,799.74	477,799.74	
生育保险费		140,158.43	140,158.43	
4、住房公积金		960,455.53	960,455.53	
5、工会经费和职工教育经费		168,863.52	168,863.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		221,544.00	221,544.00	
合 计	2,130,422.25	42,490,346.82	40,382,267.34	4,238,501.73

注：1、工资、奖金、津贴和补贴年末余额为 2015 年 12 月计提的工资和奖金，工资已在 2016 年 1 月发放。

2、职工福利费年初余额、年末余额分别为应付给职工的上年及本年 11 月 15 日至 12 月 31 日的取暖费补贴，年末余额已在 2016 年 2 月发放。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	167,226.00	3,054,276.63	3,156,765.32	64,737.31
2、失业保险费		215,376.31	215,376.31	
3、企业年金缴费				
合 计	167,226.00	3,269,652.94	3,372,141.63	64,737.31

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	624,482.25	
营业税	133,255.40	35,378.14
企业所得税	448,519.70	2,234,414.97
个人所得税	16,801.63	13,680.92
城市维护建设税	127,903.39	554,292.18

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	91,359.56	396,298.68
合 计	1,442,321.93	3,234,064.89

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
返还的工会经费	287,282.16	306,295.16
管理层奖金	200,000.00	200,000.00
其它	214,814.89	148,932.87
合 计	702,097.05	655,228.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
返还的工会经费	287,282.16	暂未使用
管理层奖金	200,000.00	渤海新区政府奖励给管理层的奖金
合 计	487,282.16	

19、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未经税务局确认的出口进项税额转出	1,944,425.02	1,201,665.65
合 计	1,944,425.02	1,201,665.65

20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,570,000.00	300,000.00	465,000.00	5,405,000.00	收到政府补助
合 计	5,570,000.00	300,000.00	465,000.00	5,405,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中央预算内投资国家引导资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺粗品精致技术改造项目	280,000.00		40,000.00		240,000.00	与资产相关

加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目(循环经济发展专项资金)	3,990,000.00		420,000.00		3,570,000.00	与资产相关
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置(科学技术研究与发展计划项目及经费)		300,000.00	5,000.00		295,000.00	与资产相关
合 计	5,570,000.00	300,000.00	465,000.00		5,405,000.00	

21、股本

金额单位：人民币万股

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,760.00	503.83		26,915.12		27,418.95	54,178.95

注：1、截止 2015 年 5 月 5 日，第一期累计行权 2,129,035 股，总股本为 269,729,035 股；经 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 269,729,035 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.978578 股，转增后股本为 538,880,256 股；

2、2015 年 5 月 15 日公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格及数量的议案》，同意根据公司 2014 年度利润分配方案调整已到行权期尚未行权及未到行权期的剩余股票期权行权价格和数量，调整后的行权价格为 2.48 元/股，行权数量调整为 11,968,297 份；

3、2015 年 5 月 5 日至 2015 年 11 月 30 日，第一期行权股数为 613,033 股，截止 2015 年 11 月 30 日，第一期可行权份额已全部行权，行权后股本为 539,493,289 股；

4、2015 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，第二期可行权份额为 4,845,233 份，截止到 2015 年 12 月 31 日，第二期已行权 2,296,165 股，总股本为 541,789,454 股。

5、朱守琛先生于 2014 年 9 月 29 日将其持有的本公司 15,600,000 股(均为高管锁定股)质押给海通证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，初始交易日为 2014 年 9 月 29 日，购回交易日为不晚于 2015 年 9 月 29 日。已由海通证券股份有限公司于 2014 年 9 月 29 日在深圳证券交易所系统办理了申报手续。2015 年 5 月 19 日，朱守琛先生与海通证券股份有限公司办理了上述股权解除质押登记手续。

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	405,388,011.13	21,983,604.78	269,151,221.00	158,220,394.91

其他资本公积	7,484,125.53	4,923,817.28	9,151,206.48	3,256,736.33
合 计	412,872,136.66	26,907,422.06	278,302,427.48	161,477,131.24

注：1、资本溢价本年增加为 2015 年公司股权激励计划达到可行权条件，激励对象行权增加的股本溢价；本年减少主要为公司 2014 年度股东大会决议通过以资本公积转增股本，详见本附注六、21 “股本” 注 1。

2、其他资本公积本年增加为本年计提的第二期股权激励成本，本年减少为股权激励对象行权结转相应的股权激励成本。

23、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,520,283.26	1,030,878.43	489,404.83
合 计		1,520,283.26	1,030,878.43	489,404.83

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,673,700.46	2,315,072.26		25,988,772.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	23,673,700.46	2,315,072.26		25,988,772.72

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	159,735,281.99	133,918,036.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	159,735,281.99	133,918,036.52
加：本年归属于股东的净利润	23,150,722.56	40,579,161.63
减：提取法定盈余公积	2,315,072.26	4,057,916.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,457,563.76	10,704,000.00
转作股本的普通股股利		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	167,113,368.53	159,735,281.99

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,090,768.02	333,939,076.19	464,678,617.09	352,539,610.23
其他业务	460,051.75	47,447.19	1,672,491.01	545,401.32
合 计	415,550,819.77	333,986,523.38	466,351,108.10	353,085,011.55

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
间羟基	132,371,723.69	99,008,571.19	177,596,540.92	113,722,208.91
二五酸	70,892,492.45	54,929,488.48	93,510,303.82	60,468,776.61
间氨基	30,334,950.92	21,771,300.63	45,601,708.50	33,927,522.87
间氨基苯酚	65,270,270.70	57,330,241.16	48,620,478.75	48,199,571.08
3,3-二硝基二苯砒	6,052,716.02	647,211.02	5,168,773.67	1,052,008.61
ODB2	42,421,046.51	40,882,811.20	35,902,404.61	37,556,415.13
4, 4-二氯基二苯砒	24,679,557.93	20,690,446.88	11,731,893.38	12,924,260.33
其他	43,068,009.80	38,679,005.63	46,546,513.44	44,688,846.69
合计	415,090,768.02	333,939,076.19	464,678,617.09	352,539,610.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	269,221,896.06	214,724,463.19	297,215,118.61	228,686,653.99
国外销售	145,868,871.96	119,214,613.00	167,463,498.48	123,852,956.24
小计	415,090,768.02	333,939,076.19	464,678,617.09	352,539,610.23
减：内部抵销数				
合计	415,090,768.02	333,939,076.19	464,678,617.09	352,539,610.23

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
BASF SE	26,165,272.45	6.30
上海岱芝化工贸易商行	22,869,358.97	5.50
德州虹桥染料化工有限公司	19,036,147.00	4.58
OJI PAPEIS ESPECIAIS LTDA	18,623,305.49	4.48
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	10,431,324.78	2.51
合计	97,125,408.69	23.37

接上表

客户名称	上年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
德州虹桥染料化工有限公司	35,293,341.88	7.57
BASF SE	35,178,068.73	7.54
上海新谨贸易商行	32,939,367.52	7.06
ARCHROMA IBERICA S.L	17,108,838.03	3.67
沧州信诚伟业化工有限公司	13,937,222.11	2.99
合计	134,456,838.27	28.83

27、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	273,700.45	108,109.38
城市维护建设税	1,809,035.18	1,566,273.51
教育费附加	1,291,792.29	1,119,285.93
合 计	3,374,527.92	2,793,668.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
港杂费	1,493,566.05	1,396,244.00
差旅费	374,836.70	465,422.10
佣金	127,984.39	59,720.19
运费	3,084,252.44	3,234,483.53
托盘费	20,311.32	119,824.68
招待费	306,921.73	324,232.24
办公费	188,646.80	139,602.38

项目	本年发生额	上年发生额
其他	380,519.82	294,006.44
合计	5,977,039.25	6,033,535.56

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,988,639.95	7,812,570.36
研究开发费	10,874,414.68	8,174,105.01
差旅费	530,041.52	420,641.19
业务招待费	375,520.17	263,159.60
办公费	776,439.65	605,655.36
汽车费	370,123.66	514,489.80
广告宣传费	350,754.72	22,550.00
资产保险费	385,033.21	386,270.42
折旧费	6,240,203.17	5,752,843.89
无形资产摊销	262,389.03	240,177.19
排污费	819,303.37	2,209,497.62
租金	216,720.00	216,720.00
上缴税费	2,364,854.74	2,248,692.13
中介机构费用	1,335,719.81	4,512,341.34
大修及日常修理	9,264,959.26	13,963,666.72
车间停车费用	4,852,644.51	6,062,857.14
期权成本	4,923,817.28	7,008,325.53
其他	189,514.54	1,341,942.74
合计	52,121,093.27	61,756,506.04

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		55,535.33
减：利息收入	3,365,925.99	3,769,521.64
承兑汇票贴息		107,477.96
汇兑损失	640,484.18	217,504.80
减：汇兑收益	3,196,197.05	819,391.66

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	54,627.50	44,428.50
结汇扣费	142,420.88	124,124.68
其他		
合计	-5,724,590.48	-4,039,842.03

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,384,010.30	610,169.25
存货跌价损失	342,999.98	703,169.11
合 计	3,727,010.28	1,313,338.36

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购收益	155,938.72	423,212.12
理财收益	5,312,378.74	1,937,972.69
合 计	5,468,317.46	2,361,184.81

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		91,869.88	
其中：固定资产处置利得		91,869.88	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,165,000.00	550,000.00	2,165,000.00
其他收入	36,811.44	438,962.11	36,811.44
合 计	2,201,811.44	1,080,831.99	2,201,811.44

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
大气污染防治调剂资金	1,600,000.00		与收益相关
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置(科学技术研究与发展计划项目及经费)	5,000.00		与资产相关
环境保护专项资金		300,000.00	与收益相关
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺	40,000.00	40,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
粗品精致技术改造项目			
循环经济发展专项资金	420,000.00	210,000.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰项目财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
合 计	2,165,000.00	550,000.00	

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,992,536.01	475,092.11	1,992,536.01
其中：固定资产处置损失	1,992,536.01	475,092.11	1,992,536.01
对外捐赠支出	191,000.00	130,000.00	191,000.00
存货损失	795,360.25		795,360.25
其他	60,000.00	41,380.79	60,000.00
合 计	3,038,896.26	646,472.90	3,038,896.26

注：存货损失本年发生金额 795,360.25 元，是因为 2015 年 8 月 12 日瑞海公司危险品仓库自燃，引发天津港爆炸，使公司存放在天津港的商品间羟基形成损失。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,303,567.20	9,245,398.82
递延所得税费用	266,159.03	-1,620,126.75
合 计	3,569,726.23	7,625,272.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	26,720,448.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,008,067.32
子公司适用不同税率的影响	
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	327,123.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-765,464.68
所得税费用	3,569,726.23

36、其他综合收益

无。

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	56,983.01	378,761.28
收到的政府补贴	1,700,000.00	300,000.00
其他	278,210.63	244,541.32
合 计	2,035,193.64	923,302.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	54,627.50	44,428.50
付现费用	14,472,069.03	17,576,902.83
其他往来	135,698.14	300,649.42
合 计	14,662,394.67	17,921,980.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补贴	300,000.00	3,600,000.00
收到退还农民工保证金	2,118,121.28	
其他		10,722.83
合 计	2,418,121.28	3,610,722.83

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资手续费支出		25,587.13
合 计		25,587.13

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
募集资金存款利息收入	3,752,350.66	3,485,078.95
合 计	3,752,350.66	3,485,078.95

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	285,962.78	144,046.65
支付的保证金存款	1,000,000.00	
合 计	1,285,962.78	144,046.65

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,150,722.56	40,579,161.63
加：资产减值准备	3,727,010.28	1,313,338.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,733,822.04	46,880,668.36
无形资产摊销	372,389.07	350,177.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,992,536.01	383,222.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,217,635.57	-3,805,812.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,468,317.46	-2,361,184.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	266,159.03	-1,620,126.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,362,935.53	-1,845,775.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,141,359.98	-1,932,529.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,866,639.70	20,458,639.04
股权激励成本	4,923,817.28	7,008,325.53

补充资料	本年金额	上年金额
其他	24,404.83	-338,865.50
经营活动产生的现金流量净额	61,867,252.26	105,069,238.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	85,057,763.77	123,983,959.03
减：现金的期初余额	123,983,959.03	179,734,258.25
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	-38,926,195.26	-55,750,299.22

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	85,057,763.77	123,983,959.03
其中：库存现金	55,118.71	62,359.73
可随时用于支付的银行存款	85,002,127.57	122,076,469.97
可随时用于支付的其他货币资金	517.49	1,845,129.33
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、年末现金及现金等价物余额	85,057,763.77	123,983,959.03

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	信用证保证金
合 计	1,000,000.00	

40、外币货币性项目

详见附注七、与金融工具相关的风险。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的国外出口收入以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民 币余额
货币资金	691,460.47	6.4936	4,490,067.70	400,762.45	6.119	2,452,265.43
其中：美元	691,460.47	6.4936	4,490,067.70	400,762.45	6.119	2,452,265.43
应收账款	4,824,130.91	6.4936	31,325,976.49	3,958,722.72	6.119	24,223,424.33
其中：美元	4,824,130.91	6.4936	31,325,976.49	3,958,722.72	6.119	24,223,424.33
应付账款	15,929.87	6.4936	103,442.20	24,075.76	6.119	147,319.58

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民 币余额
其中：美元	15,929.87	6.4936	103,442.20	24,075.76	6.119	147,319.58

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、信用风险

为降低信用风险，公司对客户信用进行动态管理，每年至少对其复查一次，对出现大的变动及时进行调整。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人朱守琛先生。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州建新顺成大厦	同一实际控制人

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
沧州建新顺成大厦	房屋租赁	216,720.00	216,720.00

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,889,508.67	1,756,731.24

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

4、关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		108,360.00
合 计		108,360.00

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	17,870,631.22 元
公司本年失效的各项权益工具总额	120,002.24 元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止 2015 年 12 月 31 日，本公司发行在外股票期权行权价格为 2.48 元/股，合同剩余期限 11 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司授予 811.96 万份，其中第一期 243.588 万份已全部行权结束，本年资本公积转增股本后，期权份额和行权价格也相应调整，第二期行权价格 2.48 元，可行权份额 484.5233 万份，截止 12 月 31 日已行权 229.6165 万份，未行权 254.9068 万份
本年估计与上年估计有重大差异的原因	因 1 人离职，激励对象由 64 人调整为 63 人
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,407,942.81 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,923,817.28 元

3、股份支付的修改、终止情况

公司于 2013 年 2 月 27 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）》及摘要，并根据中国证监会的反馈意见，对《股票期权激励计划（草案）》进行了修订，形成了《股票期权激励计划（草案）修订稿》。

2013 年 10 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）修订稿》，《股票期权激励计划（草案）修订稿》及相关事项获得于 2013 年 11 月 22 日召开的 2013 年第一次临时股东大会及 2013 年 12 月 6 日召开的 2013 年第二次临时股东大会批准。

2013 年 12 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十三次临时会议，审议通过了《河北建新化工股份有限公司首次股票期权激励计划授予相关事项的议案》，已确定 2013 年 12 月 6 日为首次股票期权激励计划授予日。

2014 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于对公司进行调整的议案》，同意根据公司 2013 年度利润分配方案调整股票期权行权价格，首次授予期权调整后的行权价格为 5.005 元/股；因原激励对象李景成、孙永坤、刘占忠三人辞职，取消其三人激励对象资格及涉及的 17.18 万股期权。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2014 年 12 月 12 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》、《关于股票期权激励计划之股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，公司董事会认为激励计划第一个行权期的行权条件已满足，激励计划首次授予的 65 名激励对象在公司的第一个行权期内可行权总数量为 244.488 万份股票期权，并选择自主行权模式。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京金诚同达律师事务所出具了相关法律意见书。

2014 年 12 月 23 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，根据《河北建新化工股份有限公司激励计划（草案修订稿）》的规定，同意将原股权激励对象陈文章已获授但尚未行权部分将予以注销，共注销期权总额为 30,000 股（其中包括已达到行权条件但尚未行权部分 9,000 股，尚未进入行权期的部分 21,000 股），对上述陈文章所获授但尚未行权部分注销后，公司首次可行权期权数量由 244.488 万股，调整为 243.588 万股，股权激励计划授予期权总额由 814.96 万股，调整为 811.96 万股。独立董事对此事项出具了同意意见，北京金诚同达律师事务所出具了相关法律意见书。

2015 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格及数量的议案》，同意根据公司 2014 年度利润分配方案调整已到行权期尚未行权及未到行权期的剩余股票期权行权价格和数量，调整后的行权价格为

2.48 元/股，行权数量调整为 11,968,297 份。

2015 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》，根据《河北建新化工股份有限公司激励计划（草案修订稿）》的规定，同意将原股权激励对象姚玲持有的未行权期权 48,388 股予以注销，调整后，公司股票期权激励计划所涉及未行权期权总数调整为 11,306,876 股，激励对象人数调整为 63 人；审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》、《关于股票期权激励计划之股票期权第二个行权期选择自主行权模式的议案》，公司董事会认为激励计划第二个行权期的行权条件已满足，激励计划首次授予并符合本次行权条件的 63 名激励对象在公司的第二个行权期内可行权总数量为 484.52 万份股票期权，并选择自主行权模式，从 2015 年 12 月 6 日至 2015 年 12 月 31 日激励对象共计行权 2,296,165.00 份。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）2014 年 2 月 12 日公司根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》的相关规定，承诺不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

（2）公司控股股东、实际控制人朱守琛先生及部分董监高人员及其配偶将根据市场情况，在法律、法规允许的范围内，以合适的时机及价格自 2015 年 7 月 9 日之日起六个月内通过深圳证券交易所交易系统允许的方式增持公司股份，拟增持股份的金额合计不低于 2500 万元人民币，并从即日起六个月内不通过二级市场减持本公司股票。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2016 年 3 月 31 日公司第三届董事会第二十次会议决议通过 2015 年度利润分配预案：以截止 2016 年 1 月 31 日公司总股本 542,826,046 股为基数，同时向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税）。上述议案将提请本公司 2015 年度股东大会审议通过。

2、股票期权行权情况

2015年11月30日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》、《关于股票期权激励计划之股票期权第二个行权期选择自主行权模式的议案》，公司董事会认为激励计划第二个行权期的行权条件已满足，激励计划首次授予并符合本次行权条件的63名激励对象在公司的第二

个行权期内可行权总数量为484.52万份股票期权，截至2016年3月31日，已行权数量为416.2881万份。

十二、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,992,536.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,165,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,009,548.81	
小 计	-837,084.82	
所得税影响额	-125,562.72	
合 计	-711,522.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.043	0.041
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.72	0.044	0.043