



无锡百川化工股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡百川化工股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 157,357,757.30 | 200,036,326.68 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 82,781,831.05  | 164,783,460.43 |
| 应收账款                   | 135,371,232.12 | 154,650,936.69 |
| 预付款项                   | 70,512,844.62  | 61,852,720.44  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 2,779,373.71   | 1,828,000.00   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 277,611,461.59 | 263,386,639.15 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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                 | 6,116,661.35     | 14,856,285.49    |
| 流动资产合计                 | 732,531,161.74   | 861,394,368.88   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 24,917,368.38    | 1,000,000.00     |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 887,669,911.52   | 901,318,846.40   |
| 在建工程                   | 27,927,855.05    | 18,655,863.47    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 86,663,573.57    | 87,680,957.04    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 13,319,003.67    | 13,520,332.91    |
| 其他非流动资产                | 19,083,731.93    | 8,277,494.13     |
| 非流动资产合计                | 1,059,581,444.12 | 1,030,453,493.95 |
| 资产总计                   | 1,792,112,605.86 | 1,891,847,862.83 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 556,600,000.00   | 579,383,380.69   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 220,963,285.64   | 284,492,366.48   |

|             |                |                  |
|-------------|----------------|------------------|
| 应付账款        | 130,224,005.32 | 80,875,032.12    |
| 预收款项        | 15,839,944.49  | 41,691,866.91    |
| 卖出回购金融资产款   |                |                  |
| 应付手续费及佣金    |                |                  |
| 应付职工薪酬      | 645,406.60     | 4,630,143.59     |
| 应交税费        | 3,436,417.42   | 2,324,549.49     |
| 应付利息        |                |                  |
| 应付股利        |                |                  |
| 其他应付款       | 1,467,216.08   | 576,797.63       |
| 应付分保账款      |                |                  |
| 保险合同准备金     |                |                  |
| 代理买卖证券款     |                |                  |
| 代理承销证券款     |                |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 32,000,000.00  | 40,000,000.00    |
| 其他流动负债      |                |                  |
| 流动负债合计      | 961,176,275.55 | 1,033,974,136.91 |
| 非流动负债：      |                |                  |
| 长期借款        | 35,000,000.00  | 45,000,000.00    |
| 应付债券        |                |                  |
| 其中：优先股      |                |                  |
| 永续债         |                |                  |
| 长期应付款       |                |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                |                  |
| 专项应付款       |                |                  |
| 预计负债        |                |                  |
| 递延收益        |                |                  |
| 递延所得税负债     | 180,006.95     | 477,715.28       |
| 其他非流动负债     |                |                  |
| 非流动负债合计     | 35,180,006.95  | 45,477,715.28    |
| 负债合计        | 996,356,282.50 | 1,079,451,852.19 |
| 所有者权益：      |                |                  |
| 股本          | 474,120,000.00 | 474,120,000.00   |
| 其他权益工具      |                |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 40,248,096.06    | 40,248,096.06    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 34,140.79        | 25,615.73        |
| 专项储备          | 94,089.91        |                  |
| 盈余公积          | 28,853,610.42    | 28,853,610.42    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 252,406,386.18   | 269,148,688.43   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 795,756,323.36   | 812,396,010.64   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 795,756,323.36   | 812,396,010.64   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,792,112,605.86 | 1,891,847,862.83 |

法定代表人：郑铁江

主管会计工作负责人：曹彩娥

会计机构负责人：王颖

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 35,129,440.38  | 39,548,675.62  |
| 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                   | 19,359,468.60  | 31,982,546.64  |
| 应收账款                   | 36,084,146.61  | 45,572,791.57  |
| 预付款项                   | 10,553,984.02  | 16,862,685.45  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 67,450.00      |                |
| 存货                     | 42,784,963.55  | 34,968,126.21  |
| 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                 |                |                |
| 流动资产合计                 | 143,979,453.16 | 168,934,825.49 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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                 | 637,317,368.38 | 613,400,000.00 |
| 投资性房地产                 |                |                |
| 固定资产                   | 52,133,295.96  | 53,995,997.56  |
| 在建工程                   |                |                |
| 工程物资                   |                |                |
| 固定资产清理                 |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |
| 油气资产                   |                |                |
| 无形资产                   | 10,457,528.12  | 10,599,485.54  |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 |                |                |
| 递延所得税资产                | 6,612,686.90   | 7,691,952.63   |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 706,520,879.36 | 685,687,435.73 |
| 资产总计                   | 850,500,332.52 | 854,622,261.22 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 70,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 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                   | 91,329,388.70  | 90,629,072.86  |
| 应付账款                   | 84,884,470.39  | 10,915,455.69  |
| 预收款项                   | 4,408,766.95   | 18,870,504.04  |
| 应付职工薪酬                 |                | 1,150,000.00   |
| 应交税费                   | 1,235,863.77   | 1,085,798.51   |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 1,129,330.83   | 230,704.83     |
| 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      |                |                |
| 流动负债合计      | 252,987,820.64 | 212,881,535.93 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     |                |                |
| 负债合计        | 252,987,820.64 | 212,881,535.93 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 474,120,000.00 | 474,120,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 40,248,096.06  | 40,248,096.06  |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        | 14,315.22      |                |
| 盈余公积        | 28,853,610.42  | 28,853,610.42  |
| 未分配利润       | 54,276,490.18  | 98,519,018.81  |
| 所有者权益合计     | 597,512,511.88 | 641,740,725.29 |
| 负债和所有者权益总计  | 850,500,332.52 | 854,622,261.22 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                       |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 927,113,967.01 | 1,203,776,572.66 |
| 其中：营业收入               | 927,113,967.01 | 1,203,776,572.66 |
| 利息收入                  |                |                  |
| 已赚保费                  |                |                  |
| 手续费及佣金收入              |                |                  |
| 二、营业总成本               | 895,058,168.91 | 1,168,519,835.74 |
| 其中：营业成本               | 806,708,816.54 | 1,092,177,707.87 |
| 利息支出                  |                |                  |
| 手续费及佣金支出              |                |                  |
| 退保金                   |                |                  |
| 赔付支出净额                |                |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                  |
| 保单红利支出                |                |                  |
| 分保费用                  |                |                  |
| 营业税金及附加               | 3,064,702.62   | 1,298,105.32     |
| 销售费用                  | 38,911,379.79  | 29,992,864.41    |
| 管理费用                  | 33,037,146.31  | 28,072,972.33    |
| 财务费用                  | 14,312,588.87  | 21,747,329.97    |
| 资产减值损失                | -976,465.22    | -4,769,144.16    |
| 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）       | -82,631.62     |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 31,973,166.48  | 35,256,736.92    |
| 加：营业外收入               | 4,425,465.87   | 3,924,196.33     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 367,884.24     | 14,570.58        |
| 减：营业外支出               | 251,800.03     | 590,069.97       |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 36,146,832.32  | 38,590,863.28    |
| 减：所得税费用               | 5,477,134.57   | 11,021,055.71    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 30,669,697.75  | 27,569,807.57    |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 30,669,697.75  | 27,569,807.57    |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 少数股东损益                             |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 8,525.06      | -626.34       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 8,525.06      | -626.34       |
| （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                | 8,525.06      | -626.34       |
| 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                       | 8,525.06      | -626.34       |
| 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                           | 30,678,222.81 | 27,569,181.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 30,678,222.81 | 27,569,181.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |               |               |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.06          | 0.06          |
| （二）稀释每股收益                          | 0.06          | 0.06          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑铁江

主管会计工作负责人：曹彩娥

会计机构负责人：王颖

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 416,379,963.07 | 503,856,067.66 |
| 减：营业成本                            | 389,754,181.60 | 481,290,942.50 |
| 营业税金及附加                           | 1,492,867.64   | 1,178,277.87   |
| 销售费用                              | 7,776,991.51   | 9,027,664.54   |
| 管理费用                              | 12,416,482.16  | 10,862,092.52  |
| 财务费用                              | 1,824,556.70   | 3,785,997.53   |
| 资产减值损失                            | -473,022.80    | -2,617,901.44  |
| 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）                   | -82,631.62     |                |
| 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）                 | 3,505,274.64   | 328,994.14     |
| 加：营业外收入                           | 846,092.68     | 1,484,954.78   |
| 其中：非流动资产处置利得                      | 367,884.24     | 14,570.58      |
| 减：营业外支出                           | 102,630.22     | 426,785.97     |
| 其中：非流动资产处置损失                      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）               | 4,248,737.10   | 1,387,162.95   |
| 减：所得税费用                           | 1,079,265.73   | 1,001,266.10   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）                 | 3,169,471.37   | 385,896.85     |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位                      |                |                |

|                         |              |            |
|-------------------------|--------------|------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |              |            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |              |            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |              |            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |              |            |
| 5.外币财务报表折算差额            |              |            |
| 6.其他                    |              |            |
| 六、综合收益总额                | 3,169,471.37 | 385,896.85 |
| 七、每股收益：                 |              |            |
| （一）基本每股收益               |              |            |
| （二）稀释每股收益               |              |            |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 1,094,846,806.86 | 1,416,180,908.07 |
| 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                      | 15,754,849.28    | 28,782,348.05    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 2,616,528.29     | 7,420,788.35     |
| 经营活动现金流入小计                   | 1,113,218,184.43 | 1,452,384,044.47 |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 885,047,031.36 | 1,202,170,563.39 |
| 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           | 37,965,519.27  | 30,763,300.96    |
| 支付的各项税费                   | 14,929,667.15  | 19,437,982.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 43,234,650.19  | 33,115,580.64    |
| 经营活动现金流出小计                | 981,176,867.97 | 1,285,487,427.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 132,041,316.46 | 166,896,616.62   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 482,250.48     | 14,570.58        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 482,250.48     | 14,570.58        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 42,669,061.51  | 17,287,611.84    |
| 投资支付的现金                   | 24,000,000.00  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 66,669,061.51  | 17,287,611.84    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -66,186,811.03 | -17,273,041.26   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 361,600,000.00 | 542,587,769.53   |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 27,409,537.76  |
| 筹资活动现金流入小计          | 361,600,000.00  | 569,997,307.29 |
| 偿还债务支付的现金           | 402,479,801.45  | 574,861,951.90 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 62,141,564.89   | 82,607,111.93  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 464,621,366.34  | 657,469,063.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -103,021,366.34 | -87,471,756.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 1,308,531.80    | -260,766.96    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -35,858,329.11  | 61,891,051.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 157,197,957.32  | 118,917,161.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 121,339,628.21  | 180,808,213.61 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 482,171,601.19 | 639,471,551.10 |
| 收到的税费返还         | 1,986,709.95   | 1,321,971.97   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,627,047.63   | 2,663,722.76   |
| 经营活动现金流入小计      | 485,785,358.77 | 643,457,245.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 362,102,126.97 | 462,514,804.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,416,036.00   | 8,983,330.46   |
| 支付的各项税费         | 3,924,941.47   | 8,375,391.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 9,515,814.96   | 10,083,499.28  |
| 经营活动现金流出小计      | 384,958,919.40 | 489,957,025.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 100,826,439.37 | 153,500,220.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 482,250.48     | 14,570.58       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 482,250.48     | 14,570.58       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,772,103.39   | 842,376.01      |
| 投资支付的现金                   | 24,000,000.00  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 26,772,103.39  | 842,376.01      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -26,289,852.91 | -827,805.43     |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 100,000,000.00 | 90,990,961.18   |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 17,802,537.76   |
| 筹资活动现金流入小计                | 100,000,000.00 | 108,793,498.94  |
| 偿还债务支付的现金                 | 120,000,000.00 | 175,825,613.84  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 49,328,930.02  | 63,670,775.06   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 169,328,930.02 | 239,496,388.90  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -69,328,930.02 | -130,702,889.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 75,348.59      | -43,717.72      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 5,283,005.03   | 21,925,807.44   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 19,665,306.26  | 23,228,565.28   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 24,948,311.29  | 45,154,372.72   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|-----------|-----------|---------------|--------|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                | 少数股东权益 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备      | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |           |           |               |        |                |        |
| 一、上年期末余额              | 474,120,000.00 |        |     |    | 40,248,096.06 |       | 25,615.73 | 0.00      | 28,853,610.42 |        | 269,148,688.43 |        |
| 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              | 474,120,000.00 |        |     |    | 40,248,096.06 |       | 25,615.73 | 0.00      | 28,853,610.42 |        | 269,148,688.43 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       | 8,525.06  | 94,089.91 |               |        | -16,742,302.25 |        |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       | 8,525.06  |           |               |        | 30,669,697.75  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
| 4．其他                  |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        |                |        |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |           |           |               |        | -47,412,000.00 |        |
| 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  |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  | -47,412,000.00 |  | -47,412,000.00 |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |               |  |           | 94,089.91    |               |  |                |  | 94,089.91      |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |           | 4,302,243.54 |               |  |                |  | 4,302,243.54   |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |           | 4,208,153.63 |               |  |                |  | 4,208,153.63   |
| （六）其他            |                |  |  |  |               |  |           |              |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额         | 474,120,000.00 |  |  |  | 40,248,096.06 |  | 34,140.79 | 94,089.91    | 28,853,610.42 |  | 252,406,386.18 |  | 795,756,323.36 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期             |        |     |    |                |       |           |      |               |        |                |        |                |
|-----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |           |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|           | 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          |        |                |
|           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |           |      |               |        |                |        |                |
| 一、上年期末余额  | 237,060,000.00 |        |     |    | 277,308,096.06 |       | -3,763.87 |      | 28,853,610.42 |        | 268,287,188.65 |        | 811,505,131.26 |
| 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              | 237,060,000.00 |  |  |  | 277,308,096.06  |  | -3,763.87 |           | 28,853,610.42 |  | 268,287,188.65 |  | 811,505,131.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  | -626.34   | 53,400.91 |               |  | -31,695,192.43 |  | -31,642,417.86 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                 |  | -626.34   |           |               |  | 27,569,807.57  |  | 27,569,181.23  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  | -59,265,000.00 |  | -59,265,000.00 |
| 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       |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  | -59,265,000.00 |  | -59,265,000.00 |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  |           |           |               |  |                |  |                |
| 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 |                |  |  |  |               |           | 53,400.91    |               |  |                |  | 53,400.91      |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |               |           | 4,077,608.80 |               |  |                |  | 4,077,608.80   |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |               |           | 4,024,207.89 |               |  |                |  | 4,024,207.89   |
| (六) 其他   |                |  |  |  |               |           |              |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 474,120,000.00 |  |  |  | 40,248,096.06 | -4,390.21 | 53,400.91    | 28,853,610.42 |  | 236,591,996.22 |  | 779,862,713.40 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|-----------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备      | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |           |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 474,120,000.00 |        |     |    | 40,248,096.06 |       |        | 0.00      | 28,853,610.42 | 98,519,018.81  | 641,740,725.29 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 474,120,000.00 |        |     |    | 40,248,096.06 |       |        | 0.00      | 28,853,610.42 | 98,519,018.81  | 641,740,725.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        | 14,315.22 |               | -44,242,528.63 | -44,228,213.41 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |           |               | 3,169,471.37   | 3,169,471.37   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |
| 3．股份支付计入              |                |        |     |    |               |       |        |           |               |                |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |              |               |                |                |              |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 所有者权益的金额         |                |  |  |  |               |  |              |               |                |                |              |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |              |               |                |                |              |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |               |  |              |               | -47,412,000.00 | -47,412,000.00 |              |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |               |  |              |               |                |                |              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |               |  |              |               | -47,412,000.00 | -47,412,000.00 |              |
| 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         |                |  |  |  |               |  | 14,315.22    |               |                |                | 14,315.22    |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  | 1,908,000.00 |               |                |                | 1,908,000.00 |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  | 1,893,684.78 |               |                |                | 1,893,684.78 |
| (六) 其他           |                |  |  |  |               |  |              |               |                |                |              |
| 四、本期期末余额         | 474,120,000.00 |  |  |  | 40,248,096.06 |  | 14,315.22    | 28,853,610.42 | 54,276,490.18  | 597,512,511.88 |              |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额 | 237,060,000.00 |        |     |    | 277,308,096.06 |       |        |      | 28,853,610.42 | 158,004,792.97 | 701,226,499.45 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                       |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 237,060,000.00 |  |  |  | 277,308,096.06  |  |  |              | 28,853,610.42 | 158,004,792.97 | 701,226,499.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  |  | 23,629.55    |               | -58,879,103.15 | -58,855,473.60 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                 |  |  |              |               | 385,896.85     | 385,896.85     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                 |  |  |              |               | -59,265,000.00 | -59,265,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                 |  |  |              |               | -59,265,000.00 | -59,265,000.00 |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  |  |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 237,060,000.00 |  |  |  | -237,060,000.00 |  |  |              |               |                |                |
| 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               |                |  |  |  |                 |  |  | 23,629.55    |               |                | 23,629.55      |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                 |  |  | 2,050,000.00 |               |                | 2,050,000.00   |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                 |  |  | 2,026,370.45 |               |                | 2,026,370.45   |

|          |                |  |  |  |               |  |  |           |               |               |                |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|-----------|---------------|---------------|----------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |               |  |  |           |               |               |                |
| 四、本期期末余额 | 474,120,000.00 |  |  |  | 40,248,096.06 |  |  | 23,629.55 | 28,853.610.42 | 99,125,689.82 | 642,371,025.85 |

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司的历史沿革

无锡百川化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江阴市百川化学工业有限公司，经无锡市江阴工商行政管理局核准于2002年7月1日成立，企业法人营业执照注册号3202812110138，注册资本人民币1,000万元，其中郑铁江出资750万元，郑江出资100万元，惠宁出资100万元，王亚娟出资50万元，上述资本已经江阴天华会计师事务所有限公司澄天验字（2002）第782号验资报告确认。

2004年9月根据股东会决议，郑铁江增资1,125万元，郑江和惠宁分别增资150万元，王亚娟增资75万元，增资后本公司注册资本人民币2,500万元，上述增资已经江阴天华会计师事务所有限公司澄天验字（2004）第531号验资报告确认。

2005年5月根据股东会决议，郑铁江增资1,500万元，增资后本公司注册资本人民币4,000万元，上述增资已经江阴天华会计师事务所有限公司澄天验字（2005）第188号验资报告确认。

2006年9月郑铁江将其持有的本公司975万元股权分别转让给郑江等8位自然人。

2006年12月根据股东会决议，江阴市百川化学工业有限公司以2006年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至2006年9月30日经审计的净资产5,966.37万元按1:0.9721的比例折为股本5,800万股，每股面值1元。上述变更已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2006]B194号验资报告确认，并在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为3202002114614。

2007年7月根据股东大会决议，增加注册资本780万元，由中国-比利时直接股权投资基金及自然人郭勇出资，增资后注册资本变更为人民币6,580万元。上述变更已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]B080号验资报告确认，并重新在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为320200000082212。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]77号文核准，本公司于2010年7月通过深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股2,200万股，每股面值1元，股票名称为“百川股份”，股票代码“002455”。发行后本公司注册资本变更为人民币8,780万元，上述变更已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2010]B077号验资报告确认。

根据2010年度股东大会决议本公司于2011年实施2010年度利润分配方案，以2010年末股本8,780万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股股份，转增后股本总额变更为13,170万股，每股面值1元。上述变更已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2011]B051号验资报告确认。

根据2013年度股东大会决议本公司于2014年实施2013年度利润分配方案，以2013年末股本13,170万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股股份，转增后股本总额变更为23,706万股，每股面值1元。上述变更已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2014]B063号验资报告确认。

根据2014年度股东大会决议本公司于2015年实施2014年度利润分配方案，以2014年末股本23,706万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股股份，转增后股本总额变更为47,412万股，每股面值1元。上述变更已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2015]B098号验资报告确认。

#### 2. 公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市云亭街道建设路55号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设财务部、人事部、营运部、生产部及行政部等部门。

#### 3. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，经营范围：许可经营项目：危险化学品生产（乙酸正丁酯、聚酯树脂绝缘漆、聚

酰亚胺漆包线漆、酚醛绝缘漆、聚酯漆稀释剂、聚氨酯漆稀释剂、缩醛漆稀释剂)；危险化学品的销售(按许可证所列项目经营)。

一般经营项目：三羟甲基丙烷、双三羟甲基丙烷、甲酸钠、偏苯三酸三辛酯、偏苯三酸酐的生产；化工原料(不含危险化学品)的销售；化工产品及其生产技术的研发、开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(以上经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营)。

#### 4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本公司财务报告由本公司董事会批准于2016年8月16日报出。

#### 5. 合并财务报表范围

本公司2016年半年度合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称            | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 注册资本(万元)  | 经营范围       |
|------------------|---------|----------|-----------|------------|
| 百川化工(如皋)有限公司     | 100     | 100      | RMB60,000 | 化工产品的生产、销售 |
| 百川化工销售如皋有限公司     | 100     | 100      | RMB17,000 | 化工产品的销售    |
| 如皋百川置业有限公司       | 100     | 100      | RMB1,000  | 房地产开发、经营   |
| 百川化学(香港)国际贸易有限公司 | 100     | 100      | USD13     | 化学品贸易      |

本期合并财务报表范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、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。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

## 3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1) 同一控制下的企业合并：

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2) 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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。

企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理：

(1)本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在资产负债表日进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2)本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)本公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2)本公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3)本公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4)本公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)本公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1)合并范围的认定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有能控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

### 2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3) 合并程序

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1) 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

#### 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，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 1) 金融资产的确认

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。

### 2) 金融资产和金融负债的终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### 3) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债分以下类别进行计量：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，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

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，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) 可供出售金额资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金额资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动确认为其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (5) 其他金融负债

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。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

### 4) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确认其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：

以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

6) 金融资产转移的确认：本公司在下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(1) 公司以不附追索权方式出售金融资产；

(2) 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

(3) 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权；

7) 金融资产转移的计量：

(1) 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

(2) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额前十名或期末单项金额占应收款项总额 5%的应收款项         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称     | 坏账准备计提方法 |
|----------|----------|
| 无信用风险组合  | 其他方法     |
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 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%    |           |
| 1—2 年        | 10.00%   |           |
| 2—3 年        | 30.00%   |           |
| 3—4 年        | 50.00%   |           |
| 4—5 年        | 80.00%   |           |
| 5 年以上        | 100.00%  |           |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

**（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |                                                |
|-------------|------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。          |

**12、存货**

1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价及摊销：

A、原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转材料成本；

B、在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；

C、产成品按实际成本计价，按加权平均法结转营业成本；

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法；

4) 存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，以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。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

**13、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见2016年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“五、

重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

#### 1)长期股权投资初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见2016年半年度报告全文“第九节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

发生的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，计入长期股权投资的投资成本。

无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### 2)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

##### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，对于投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的投资成本。

取得长期股权投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按

照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### 4)长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期投资减值测试方法和减值准备计提方法详见2016年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“19.长期资产减值”。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认固定资产。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率   | 年折旧率  |
|---------|------|------|-------|-------|
| 房屋建筑物   | 其他   | 20   | 5.00% | 4.75% |
| 专用及通用设备 | 其他   | 10   | 5.00% | 9.5%  |
| 运输设备    | 其他   | 5    | 5.00% | 19%   |
| 电子设备    | 其他   | 5    | 5.00% | 19%   |
| 其他设备    | 其他   | 5    | 5.00% | 19%   |

固定资产采用直线法计提折旧

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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。

## 16、在建工程

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，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。自行建造的包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用，出包工程建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第17号—借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见2016年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“19.长期资产减值”。

## 17、借款费用

1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、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。

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

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。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所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

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，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。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

## 2) 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3) 本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

3) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见2016年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“19.长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 19、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （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。

本公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利之外所有的职工薪酬。

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1)服务成本。
  - (2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - (3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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

## 23、收入

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司国外销售以出口商品报关出口，取得提单并向银行办妥交单手续后确认收入实现。国内销售由公司负责运输的，以商品发运至客户，经客户签收后确认收入实现；由客户自提的，以商品出库，经客户签收确认收入实现。

2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 24、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

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。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；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

## 26、 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- 1) 企业合并;
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 28、 安全生产费的提取和使用

据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用,在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:(1)营业收入不超过1,000万元的,按照4%提取;(2)营业收入超过1,000万元至1亿元的部分,按照2%提取;(3)营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;(4)营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号,按规定标准提取安全生产费用等时,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29、其他

### 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以往的历史经验，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结果可能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。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）非金融非流动资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）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。

#### （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。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率            |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%           |
| 消费税     | 按应税消费品的销售额为计税依据                                         | 4%            |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额                                                 | 5%；7%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%；16.5%；25% |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额                                                 | 5%            |
| 房产税     | 自用房产以房产原值及房产用地的土地价值合计金额的 70%为计税依据；出租房产以房产出租收入为计税依据      | 1.2%；12%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 无锡百川化工股份有限公司           | 25%   |
| 百川化工(如皋)有限公司           | 15%   |
| 百川化工销售如皋有限公司           | 25%   |
| 如皋百川置业有限公司             | 25%   |
| 百川化学(香港)国际贸易有限公司       | 16.5% |
| 无锡恒大百川投资管理有限公司         | 25%   |
| 无锡时代百川一期产业投资基金企业（有限合伙） | -     |

## 2、税收优惠

子公司百川如皋2013年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准为高新技术企业，有效期三年，2016年高新技术企业资格复审中。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2012年第24号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。出口货物增值税退税率根据财政部、国家税务总局相关规定执行。

## 3、其他

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2012年第24号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。出口货物增值税退税率根据财政部、国家税务总局相关规定执行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 91,983.46      | 260,286.36     |
| 银行存款   | 121,247,644.75 | 156,937,670.96 |
| 其他货币资金 | 36,018,129.09  | 42,838,369.36  |
| 合计     | 157,357,757.30 | 200,036,326.68 |

其他说明

期末其他货币资金为票据保证金及其他保证金。除上述事项外货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位： 元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 82,781,831.05 | 164,783,460.43 |
| 合计     | 82,781,831.05 | 164,783,460.43 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 58,035,512.34 |
| 合计     | 58,035,512.34 |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 163,549,202.72 |           |
| 合计     | 163,549,202.72 |           |

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 142,579,600.76 | 100.00% | 7,208,368.64 | 5.06% | 135,371,232.12 | 162,844,485.03 | 100.00% | 8,193,548.34 | 5.03% | 154,650,936.69 |
| 合计                   | 142,579,600.76 | 100.00% | 7,208,368.64 | 5.06% | 135,371,232.12 | 162,844,485.03 | 100.00% | 8,193,548.34 | 5.03% | 154,650,936.69 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法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：

| 组合名称     | 期末余额           |              |       |
|----------|----------------|--------------|-------|
|          | 应收账款           | 坏账准备         | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -              | -            | -     |
| 正常信用风险组合 | 142,579,600.76 | 7,208,368.64 | 5.06  |
| 合计       | 142,579,600.76 | 7,208,368.64 | 5.06  |

| 组合名称     | 期初余额           |              |       |
|----------|----------------|--------------|-------|
|          | 应收账款           | 坏账准备         | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -              | -            | -     |
| 正常信用风险组合 | 162,844,485.03 | 8,193,548.34 | 5.03  |
| 合计       | 162,844,485.03 | 8,193,548.34 | 5.03  |

上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额           |        |           |              |                |
|------|----------------|--------|-----------|--------------|----------------|
|      | 应收账款           | 比例(%)  | 坏账计提比例(%) | 坏账准备         | 应收账款净额         |
| 一年以内 | 142,016,466.63 | 99.61  | 5.00      | 7,100,823.32 | 134,915,643.31 |
| 一至二年 | 317,876.18     | 0.22   | 10.00     | 31,787.62    | 286,088.56     |
| 二至三年 | 234,356.35     | 0.16   | 30.00     | 70,306.90    | 164,049.45     |
| 三至四年 | 10,901.60      | 0.01   | 50.00     | 5,450.80     | 5,450.80       |
| 合计   | 142,579,600.76 | 100.00 |           | 7,208,368.64 | 135,371,232.12 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 994,011.21 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

与坏账准备减少额 985,179.70 元差异为外币报表折算影响。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

报告期内无核销应收账款情况。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 单位1  | 产品销售  | 8,477,326.08  | 一年以内 | 5.95               | 423,866.30   |
| 单位2  | 产品销售  | 6,479,860.38  | 一年以内 | 4.54               | 323,993.02   |
| 单位3  | 产品销售  | 6,466,777.80  | 一年以内 | 4.54               | 323,338.89   |
| 单位4  | 产品销售  | 6,429,706.01  | 一年以内 | 4.51               | 321,485.30   |
| 单位5  | 产品销售  | 5,755,574.30  | 一年以内 | 4.04               | 287,778.72   |
| 合计   |       | 33,609,244.57 |      | 23.58              | 1,680,462.23 |

## 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 69,028,610.47 | 97.90% | 61,098,716.49 | 98.78% |
| 1 至 2 年 | 1,155,066.53  | 1.64%  | 509,147.64    | 0.82%  |
| 2 至 3 年 | 263,733.59    | 0.37%  | 168,438.31    | 0.27%  |
| 3 年以上   | 65,434.03     | 0.09%  | 76,418.00     | 0.13%  |
| 合计      | 70,512,844.62 | --     | 61,852,720.44 | --     |

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：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-------|---------------|------|--------------------|
| 单位1  | 货款    | 15,280,000.00 | 一年以内 | 21.67              |
| 单位2  | 货款    | 7,525,277.46  | 一年以内 | 10.67              |

|     |    |               |      |       |
|-----|----|---------------|------|-------|
| 单位3 | 货款 | 7,095,327.76  | 一年以内 | 10.06 |
| 单位4 | 货款 | 5,552,965.45  | 一年以内 | 7.88  |
| 单位5 | 货款 | 3,588,256.46  | 一年以内 | 5.09  |
| 合计  |    | 39,041,827.13 |      | 55.37 |

其他说明：

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |           |       |              | 期初余额         |         |      |      |              |
|-----------------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备      |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,796,919.70 | 100.00% | 17,545.99 | 0.63% | 2,779,373.71 | 1,828,000.00 | 100.00% |      |      | 1,828,000.00 |
| 合计                    | 2,796,919.70 | 100.00% | 17,545.99 | 0.63% | 2,779,373.71 | 1,828,000.00 | 100.00% |      |      | 1,828,000.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称     | 期末余额         |           |       |
|----------|--------------|-----------|-------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备      | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | 2,446,000.00 | -         | -     |
| 正常信用风险组合 | 350,919.70   | 17,545.99 | 5.00  |
| 合计       | 2,796,919.70 | 17,545.99 | 0.63  |

| 组合名称     | 期初余额         |      |       |
|----------|--------------|------|-------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备 | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | 1,828,000.00 | -    | -     |
| 正常信用风险组合 | -            | -    | -     |

|    |              |   |   |
|----|--------------|---|---|
| 合计 | 1,828,000.00 | - | - |
|----|--------------|---|---|

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,545.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

报告期内本项目无核销其他应收款情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金     | 350,919.70   |              |
| 应收政府补贴款 | 2,446,000.00 | 1,828,000.00 |
| 合计      | 2,796,919.70 | 1,828,000.00 |

## (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：元

| 单位名称    | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------|-------|--------------|------|------------------|-----------|
| 应收政府补贴款 | 政府补助  | 2,446,000.00 | 一年以内 | 87.45%           |           |
| 员工 1    | 备用金   | 160,000.00   | 一年以内 | 5.72%            | 8,000.00  |
| 员工 2    | 备用金   | 60,000.00    | 一年以内 | 2.15%            | 3,000.00  |
| 员工 3    | 备用金   | 40,000.00    | 一年以内 | 1.43%            | 2,000.00  |
| 员工 4    | 备用金   | 20,000.00    | 一年以内 | 0.72%            | 1,000.00  |
| 合计      | --    | 2,726,000.00 | --   | 97.47%           | 14,000.00 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 113,836,385.25 |      | 113,836,385.25 | 98,203,837.09  |      | 98,203,837.09  |
| 库存商品 | 163,775,076.34 |      | 163,775,076.34 | 165,182,802.06 |      | 165,182,802.06 |
| 合计   | 277,611,461.59 |      | 277,611,461.59 | 263,386,639.15 |      | 263,386,639.15 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
|    |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |

存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：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。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 待摊保险费    | 353,337.07   | 628,536.41    |
| 待摊票据融资利息 | 720,027.78   | 1,910,861.11  |
| 预交企业所得税  |              | 214,620.05    |
| 待抵扣增值税   | 5,043,296.50 | 12,102,267.92 |
| 合计       | 6,116,661.35 | 14,856,285.49 |

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额         | 本期增减变动        |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|--------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|        |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |              |
| 一、合营企业 |              |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| 二、联营企业 |              |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| 恒大百川   | 1,000,000.00 |               |      | -32,884.44          |              |            |                     |            |    | 967,115.56    |              |
| 时代百川   |              | 24,000,000.00 |      | -49,747.18          |              |            |                     |            |    | 23,950,252.82 |              |
| 小计     | 1,000,000.00 | 24,000,000.00 |      | -82,631.62          |              |            |                     |            |    | 24,917,368.38 |              |
| 合计     | 1,000,000.00 | 24,000,000.00 |      | -82,631.62          |              |            |                     |            |    | 24,917,368.38 |              |

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物          | 专用设备           | 通用设备          | 运输设备          | 电子及其他设备       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 317,266,714.05 | 882,107,053.21 | 14,874,332.61 | 20,833,047.58 | 13,213,346.75 | 1,248,294,494.20 |
| 2.本期增加金额  | 9,810,774.57   | 27,118,275.93  |               | 347,556.02    | 786,707.79    | 38,063,314.31    |
| （1）购置     |                | 17,165,155.50  |               | 347,556.02    | 786,707.79    | 18,299,419.31    |
| （2）在建工程转入 | 9,810,774.57   | 9,953,120.43   |               |               |               | 19,763,895.00    |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |               |                  |
|           |                |                |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |               | 2,287,324.73  |               | 2,287,324.73     |

|               |                |                |               |               |               |                  |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或<br>报废 |                |                |               | 2,287,324.73  |               | 2,287,324.73     |
|               |                |                |               |               |               |                  |
| 4.期末余额        | 327,077,488.62 | 909,225,329.14 | 14,874,332.61 | 18,893,278.87 | 14,000,054.54 | 1,284,070,483.78 |
| 二、累计折旧        |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额        | 61,937,039.86  | 247,220,813.34 | 12,684,396.52 | 15,631,535.36 | 9,501,862.72  | 346,975,647.80   |
| 2.本期增加金<br>额  | 7,751,852.45   | 41,157,249.46  | 308,198.41    | 1,487,352.12  | 893,230.51    | 51,597,882.95    |
| (1) 计提        | 7,751,852.45   | 41,157,249.46  | 308,198.41    | 1,487,352.12  | 893,230.51    | 51,597,882.95    |
|               |                |                |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金<br>额  |                |                |               | 2,172,958.49  |               | 2,172,958.49     |
| (1) 处置或<br>报废 |                |                |               | 2,172,958.49  |               | 2,172,958.49     |
|               |                |                |               |               |               |                  |
| 4.期末余额        | 69,688,892.31  | 288,378,062.80 | 12,992,594.93 | 14,945,928.99 | 10,395,093.23 | 396,400,572.26   |
| 三、减值准备        |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额        |                |                |               |               |               |                  |
| 2.本期增加金<br>额  |                |                |               |               |               |                  |
| (1) 计提        |                |                |               |               |               |                  |
|               |                |                |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金<br>额  |                |                |               |               |               |                  |
| (1) 处置或<br>报废 |                |                |               |               |               |                  |
|               |                |                |               |               |               |                  |
| 4.期末余额        |                |                |               |               |               |                  |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期末账面价<br>值  | 257,388,596.31 | 620,847,266.34 | 1,881,737.68  | 3,947,349.88  | 3,604,961.31  | 887,669,911.52   |
| 2.期初账面价<br>值  | 255,329,674.19 | 634,886,239.87 | 2,189,936.09  | 5,201,512.22  | 3,711,484.03  | 901,318,846.40   |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------|---------------|------------|
| 百川如皋醋酸酯、醇醚、三羟二期及偏酐二期车间 | 45,749,884.29 | 正在办理中      |

其他说明

无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、持有待售的固定资产情况。

期末固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 配套公用工程 | 7,742,611.29  |      | 7,742,611.29  | 2,700,314.95  |      | 2,700,314.95  |
| 如皋醇醚车间 | 1,897,874.40  |      | 1,897,874.40  | 1,609,405.96  |      | 1,609,405.96  |
| 如皋办公楼  | 18,287,369.36 |      | 18,287,369.36 | 14,346,142.56 |      | 14,346,142.56 |
| 合计     | 27,927,855.05 |      | 27,927,855.05 | 18,655,863.47 |      | 18,655,863.47 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称   | 预算数 | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|-----|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|--------------|--------------|----------|------|
| 配套公用工程 |     | 2,700,314.95  | 24,806,191.34 | 19,763,895.00 |          | 7,742,611.29  |             |      |              |              |          | 其他   |
| 如皋办公楼  |     | 14,346,142.56 | 3,941,226.80  |               |          | 18,287,369.36 |             |      |              |              |          | 其他   |
| 如皋醇醚车间 |     | 1,609,405.96  | 288,468.44    |               |          | 1,897,874.40  |             |      | 9,523,837.84 |              |          | 其他   |
| 合计     |     | 18,655,863.47 | 29,035,886.58 | 19,763,895.00 |          | 27,927,855.05 | --          | --   | 9,523,837.84 |              |          | --   |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 母公司土地使用权      | 子公司土地使用权 1    | 子公司土地使用权 2    | 产品市场特许权    | 软件        | 合计             |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |            |           |                |
| 1.期初余额     | 14,174,870.00 | 51,548,814.70 | 34,765,518.90 | 681,780.45 | 42,735.04 | 101,213,719.09 |
| 2.本期增加金额   |               |               |               |            |           |                |
| (1) 购置     |               |               |               |            |           |                |
| (2) 内部研发   |               |               |               |            |           |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |               |            |           |                |
|            |               |               |               |            |           |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |               |            |           |                |
| (1) 处置     |               |               |               |            |           |                |
|            |               |               |               |            |           |                |
| 4.期末余额     | 14,174,870.00 | 51,548,814.70 | 34,765,518.90 | 681,780.45 | 42,735.04 | 101,213,719.09 |
| 二、累计摊销     |               |               |               |            |           |                |
| 1.期初余额     | 3,575,384.46  | 6,337,082.64  | 2,938,514.50  | 681,780.45 |           | 13,532,762.05  |
| 2.本期增加金额   | 141,957.42    | 520,311.42    | 352,621.74    |            | 2,492.89  | 1,017,383.47   |
| (1) 计提     | 141,957.42    | 520,311.42    | 352,621.74    |            | 2,492.89  | 1,017,383.47   |
|            |               |               |               |            |           |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |               |            |           |                |
| (1) 处置     |               |               |               |            |           |                |
|            |               |               |               |            |           |                |
| 4.期末余额     | 3,717,341.88  | 6,857,394.06  | 3,291,136.24  | 681,780.45 | 2,492.89  | 14,550,145.52  |
| 三、减值准备     |               |               |               |            |           |                |

|              |               |               |               |  |           |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--|-----------|---------------|
| 1.期初余额       |               |               |               |  |           |               |
| 2.本期增加<br>金额 |               |               |               |  |           |               |
| (1) 计提       |               |               |               |  |           |               |
|              |               |               |               |  |           |               |
| 3.本期减少<br>金额 |               |               |               |  |           |               |
| (1) 处置       |               |               |               |  |           |               |
|              |               |               |               |  |           |               |
| 4.期末余额       |               |               |               |  |           |               |
| 四、账面价值       |               |               |               |  |           |               |
| 1.期末账面<br>价值 | 10,457,528.12 | 44,691,420.64 | 31,474,382.66 |  | 40,242.15 | 86,663,573.57 |
| 2.期初账面<br>价值 | 10,599,485.54 | 45,211,732.06 | 31,827,004.40 |  | 42,735.04 | 87,680,957.04 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

母公司土地使用权：根据公司与江阴云亭镇投资有限公司订立的土地转让协议及补充协议，支付土地转让款及相关税费，土地使用权原始入账金额为1,417.487万元。

子公司土地使用权1：子公司百川化工(如皋)有限公司根据国有土地使用权转让合同，支付土地转让款及相关税费，土地使用权原始入账金额为5,154.88万元。

子公司土地使用权2：子公司如皋百川置业有限公司根据国有土地使用权转让合同，支付土地转让款及契税等相关税费，土地使用权原始入账金额为3,476.55万元。

期末无形资产中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提无形资产减值准备。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损     | 46,491,789.52 | 11,622,947.38 | 46,424,114.16 | 11,606,028.55 |
| 应收账款坏账准备  | 7,208,368.64  | 1,472,130.63  | 8,193,548.34  | 1,763,988.21  |
| 其他应收款坏账准备 | 17,545.99     | 2,994.54      |               |               |
| 内部存货未实现利润 | 895,956.79    | 220,931.12    | 604,493.40    | 150,316.15    |
| 合计        | 54,613,660.94 | 13,319,003.67 | 55,222,155.90 | 13,520,332.91 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       |            | 期初余额         |            |
|------------|------------|------------|--------------|------------|
|            | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 待摊票据融资贴现利息 | 720,027.78 | 180,006.95 | 1,910,861.11 | 477,715.28 |
| 合计         | 720,027.78 | 180,006.95 | 1,910,861.11 | 477,715.28 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 13,319,003.67         |                      | 13,520,332.91         |
| 递延所得税负债 |                      | 180,006.95            |                      | 477,715.28            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 3,714,655.22 | 3,320,758.59 |
| 合计    | 3,714,655.22 | 3,320,758.59 |

## (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

单位：元

| 年份      | 期末金额       | 期初金额       | 备注      |
|---------|------------|------------|---------|
| 2016 年度 | 146,165.48 | 146,165.48 | 如皋置业亏损额 |
| 2017 年度 | 811,256.83 | 811,256.83 | 如皋置业亏损额 |
| 2018 年度 | 787,669.47 | 787,669.47 | 如皋置业亏损额 |
| 2019 年度 | 787,794.55 | 787,794.55 | 如皋置业亏损额 |

|         |              |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
| 2020 年度 | 787,872.26   | 787,872.26   | 如皋置业亏损额 |
| 2021 年度 | 393,896.63   |              | 如皋置业亏损额 |
| 合计      | 3,714,655.22 | 3,320,758.59 | --      |

其他说明：

#### 14、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 工程预付款 | 19,083,731.93 | 8,277,494.13 |
| 合计    | 19,083,731.93 | 8,277,494.13 |

其他说明：

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 470,000,000.00 | 514,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00  |                |
| 贸易融资 | 21,600,000.00  | 10,383,380.69  |
| 票据融资 | 35,000,000.00  | 55,000,000.00  |
| 合计   | 556,600,000.00 | 579,383,380.69 |

短期借款分类的说明：

1. 保证借款中由本公司实际控制人郑铁江夫妇担保4,000万元，其他为母公司为子公司担保。
2. 贸易融资系公司以与客户签订的贸易合同向银行融资。

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

期末无逾期未偿还的短期借款。

**16、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**17、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 220,963,285.64 | 284,492,366.48 |
| 合计     | 220,963,285.64 | 284,492,366.48 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 一年以内 | 123,994,565.09 | 76,446,061.22 |
| 一至二年 | 4,373,681.05   | 2,360,993.96  |
| 二至三年 | 735,341.64     | 1,126,184.93  |
| 三至四年 | 658,564.29     | 584,393.25    |
| 四至五年 | 167,395.31     | 308,205.29    |
| 五年以上 | 294,457.94     | 49,193.47     |
| 合计   | 130,224,005.32 | 80,875,032.12 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

账龄超过一年的应付账款金额为622.94万元，主要为尚未结算的尾款等。

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 14,467,297.22 | 40,241,498.32 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 一至二年 | 904,430.49    | 972,896.13    |
| 二至三年 | 226,949.05    | 296,142.00    |
| 三年以上 | 241,267.73    | 181,330.46    |
| 合计   | 15,839,944.49 | 41,691,866.91 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目             | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------|-----------|
| 无账龄超过一年的重要预收款项 |      |           |

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 4,630,143.59 | 30,414,986.00 | 34,399,722.99 | 645,406.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,509,062.28  | 3,509,062.28  |            |
| 三、辞退福利         |              | 56,734.00     | 56,734.00     |            |
| 合计             | 4,630,143.59 | 33,980,782.28 | 37,965,519.27 | 645,406.60 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,630,143.59 | 24,765,801.08 | 28,750,538.07 | 645,406.60 |
| 2、职工福利费       |              | 2,564,480.57  | 2,564,480.57  |            |
| 3、社会保险费       |              | 1,836,699.06  | 1,836,699.06  |            |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,260,234.56  | 1,260,234.56  |            |
| 工伤保险费         |              | 494,991.23    | 494,991.23    |            |
| 生育保险费         |              | 81,473.27     | 81,473.27     |            |
| 4、住房公积金       |              | 1,138,468.00  | 1,138,468.00  |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 109,537.29    | 109,537.29    |            |
| 合计            | 4,630,143.59 | 30,414,986.00 | 34,399,722.99 | 645,406.60 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,312,517.67 | 3,312,517.67 |      |
| 2、失业保险费  |      | 196,544.61   | 196,544.61   |      |
| 合计       |      | 3,509,062.28 | 3,509,062.28 |      |

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 588,350.49   | 482,321.63   |
| 消费税     | 132,705.44   | 104,399.32   |
| 企业所得税   | 1,171,677.92 |              |
| 个人所得税   | 114,384.20   | 96,527.10    |
| 城市维护建设税 | 225,113.61   | 331,618.75   |
| 房产税     | 504,567.30   | 498,813.50   |
| 土地使用税   | 488,925.96   | 488,925.96   |
| 教育费附加   | 210,692.50   | 318,479.22   |
| 地方规费    |              | 3,464.01     |
| 合计      | 3,436,417.42 | 2,324,549.49 |

其他说明：

## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额       |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 1,467,216.08 | 82,000.00  |
| 其他  |              | 494,797.63 |
| 合计  | 1,467,216.08 | 576,797.63 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

期末账龄无超过一年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 32,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计         | 32,000,000.00 | 40,000,000.00 |

其他说明：

子公司百川如皋向工商银行借款21,000万元，由母公司提供担保。截止2016年6月末已归还14,300万元，尚余借款6,700万元，其中3,200万元需在2016年归还，列入一年内到期非流动负债。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计   | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

子公司百川如皋向工商银行借款21,000万元，由母公司提供担保。截止2016年6月末已归还14,300万元，尚余借款6,700万元，其中3,200万元需在2016年归还，列入一年内到期非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

## 25、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 474,120,000.00 |             |    |       |    |    | 474,120,000.00 |

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

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

|            |               |  |  |               |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 40,248,096.06 |  |  | 40,248,096.06 |
| 合计         | 40,248,096.06 |  |  | 40,248,096.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额      | 本期发生额             |                            |             |              |                   | 期末余额      |
|--------------------|-----------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|-----------|
|                    |           | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |           |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 25,615.73 | 8,525.06          |                            |             | 8,525.06     |                   | 34,140.79 |
| 外币财务报表折算差额         | 25,615.73 | 8,525.06          |                            |             | 8,525.06     |                   | 34,140.79 |
| 其他综合收益合计           | 25,615.73 | 8,525.06          |                            |             | 8,525.06     |                   | 34,140.79 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 28、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|-------|------|--------------|--------------|-----------|
| 安全生产费 |      | 4,302,243.54 | 4,208,153.63 | 94,089.91 |
| 合计    |      | 4,302,243.54 | 4,208,153.63 | 94,089.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,853,610.42 |      |      | 28,853,610.42 |
| 合计     | 28,853,610.42 |      |      | 28,853,610.42 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

| 项目          | 本期             | 上期             |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 269,148,688.43 | 268,287,188.65 |
| 调整后期初未分配利润  | 269,148,688.43 | 268,287,188.65 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,669,697.75  | 60,126,499.78  |
| 应付普通股股利           | 47,412,000.00  | 59,265,000.00  |
| 期末未分配利润           | 252,406,386.18 | 269,148,688.43 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 919,275,990.74 | 799,096,972.42 | 1,181,992,696.89 | 1,076,846,954.63 |
| 其他业务 | 7,837,976.27   | 7,611,844.12   | 21,783,875.77    | 15,330,753.24    |
| 合计   | 927,113,967.01 | 806,708,816.54 | 1,203,776,572.66 | 1,092,177,707.87 |

### 32、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 844,293.74   | 629,788.69   |
| 城市维护建设税 | 1,164,252.27 | 379,865.73   |
| 教育费附加   | 1,056,156.61 | 288,450.90   |
| 合计      | 3,064,702.62 | 1,298,105.32 |

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 运输费用 | 26,538,536.81 | 17,794,252.00 |
| 仓储费用 | 3,273,319.36  | 3,710,386.19  |
| 工资薪酬 | 5,319,501.87  | 3,463,444.10  |
| 办公费用 | 839,492.20    | 842,707.93    |
| 其他   | 2,940,529.55  | 4,182,074.19  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,911,379.79 | 29,992,864.41 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬   | 9,789,627.43  | 9,089,296.33  |
| 研究开发费  | 9,361,074.05  | 6,187,425.02  |
| 无形资产摊销 | 1,017,383.47  | 1,014,890.58  |
| 办公费用   | 543,231.62    | 351,984.63    |
| 税金     | 2,441,010.62  | 2,459,254.31  |
| 停工损失   | 4,329,310.09  | 4,086,254.15  |
| 其他     | 5,555,509.03  | 4,883,867.31  |
| 合计     | 33,037,146.31 | 28,072,972.33 |

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 14,729,564.89 | 20,015,868.45 |
| 减：利息收入 | 668,120.66    | 2,103,104.50  |
| 票据贴现利息 | 1,190,833.33  | 5,040,860.70  |
| 汇兑损益   | -1,823,740.43 | -2,280,900.41 |
| 手续费    | 884,051.74    | 1,074,605.73  |
| 合计     | 14,312,588.87 | 21,747,329.97 |

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -976,465.22 | -4,769,144.16 |
| 合计     | -976,465.22 | -4,769,144.16 |

其他说明：

坏账损失为应收款项坏账损失。

## 37、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -82,631.62 |       |
| 合计             | -82,631.62 |       |

其他说明：

## 38、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 367,884.24   | 14,570.58    |                   |
| 政府补助        | 1,151,000.00 | 3,640,400.00 | 1,151,000.00      |
| 处置长期资产净收益   | 367,884.24   | 14,570.58    | 367,884.24        |
| 赔款收入        | 2,737,626.31 | 221,901.05   | 2,737,626.31      |
| 其他          | 168,955.32   | 47,324.70    | 168,955.32        |
| 合计          | 4,425,465.87 | 3,924,196.33 | 4,425,465.87      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                   | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|-------------|
| 如皋市商务局发展切块资金           |            | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 如皋市技改项目贴息              |            | 1,655,000.00 | 与收益相关       |
| 如皋市两化融合奖励              |            | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 如皋市企业排名升位奖             |            | 290,000.00   | 与收益相关       |
| 南通名牌奖励                 |            | 20,000.00    | 与收益相关       |
| 行业标准制定奖励               |            | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 如皋市科技创新奖励              |            | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 如皋市政府省高新技术企业奖励奖励       |            | 15,000.00    | 与收益相关       |
| 江阴 2014 年度中央大气污染防治专项资金 |            | 510,000.00   | 与收益相关       |
| 江阴云亭街道科技创新贡献奖          | 395,000.00 | 293,000.00   | 与收益相关       |
| 江阴产品国际认证、商标注册奖励        |            | 497,400.00   | 与收益相关       |

|                           |              |              |       |
|---------------------------|--------------|--------------|-------|
| 江阴财政博士后补助                 |              | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 如皋市财政局 2015 年全市稳定外贸增长奖励资金 | 756,000.00   |              | 与收益相关 |
| 合计                        | 1,151,000.00 | 3,640,400.00 | --    |

其他说明：

### 39、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 115,000.00 | 350,000.00 | 115,000.00    |
| 其他   | 136,800.03 | 240,069.97 | 136,800.03    |
| 合计   | 251,800.03 | 590,069.97 | 251,800.03    |

其他说明：

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,571,305.78 | 10,084,085.68 |
| 递延所得税费用 | -94,171.21   | 936,970.03    |
| 合计      | 5,477,134.57 | 11,021,055.71 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 36,146,832.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 9,036,708.08  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,682,383.16 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -22,700.85    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -4,003.80     |
| 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 | 126,605.54    |
| 其他                             | 22,908.76     |

|       |              |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 5,477,134.57 |
|-------|--------------|

其他说明

#### 41、其他综合收益

详见附注 2016 年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“27、其他综合收益”。

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息    | 668,120.66   | 2,101,956.97 |
| 政府补助      | 138,000.00   | 3,640,400.00 |
| 备用金、赔款及其他 | 1,810,407.63 | 1,678,431.38 |
| 合计        | 2,616,528.29 | 7,420,788.35 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 42,712,003.10 | 24,406,123.66 |
| 其他   | 522,647.09    | 8,709,456.98  |
| 合计   | 43,234,650.19 | 33,115,580.64 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------|-------|---------------|
| 贸易融资保证金 |       | 27,409,537.76 |
| 合计      |       | 27,409,537.76 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --              |
| 净利润                              | 30,669,697.75  | 27,569,807.57   |
| 加：资产减值准备                         | -976,465.22    | -4,769,144.16   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 51,597,882.95  | 44,618,512.60   |
| 无形资产摊销                           | 1,017,383.47   | 1,014,890.58    |
| 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） | -367,884.24    |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 14,709,076.96  | 20,150,057.09   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 82,631.62      |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 201,329.24     | 1,735,436.94    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -297,708.33    | -798,534.41     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -14,224,822.44 | -126,204,182.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 107,023,067.64 | 101,319,259.08  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -57,486,962.85 | 102,260,513.73  |
| 其他                               | 94,089.91      |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 132,041,316.46 | 166,896,616.62  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --              |
| 现金的期末余额                          | 121,339,628.21 | 180,808,213.61  |
| 减：现金的期初余额                        | 157,197,957.32 | 118,917,161.75  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -35,858,329.11 | 61,891,051.86   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 121,339,628.21 | 157,197,957.32 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 91,983.46      | 78,497.48      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 121,247,644.75 | 180,729,716.13 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 121,339,628.21 | 157,197,957.32 |

其他说明：

#### 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因        |
|------|---------------|-------------|
| 应收票据 | 58,035,512.34 | 开具银行承兑汇票质押  |
| 货币资金 | 35,094,557.62 | 银行承兑汇票保证金   |
| 货币资金 | 923,571.47    | 开具信用证及其他保证金 |
| 合计   | 94,053,641.43 | --          |

其他说明：

#### 46、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | --            | --     | 22,838,664.86 |
| 其中：美元 | 3,444,122.46  | 6.6312 | 22,838,664.86 |
| 应收账款  | --            | --     | 66,713,303.31 |
| 其中：美元 | 10,060,517.45 | 6.6312 | 66,713,303.31 |
| 应付账款  | 1,233,682.39  | 6.6312 | 8,180,794.66  |
| 其中：美元 | 1,233,682.39  | 6.6312 | 8,180,794.66  |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司的子公司百川香港主要经营地位于香港，以美元为记账本位币。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例    |         | 取得方式 |
|-------|-------|------|------------|---------|---------|------|
|       |       |      |            | 直接      | 间接      |      |
| 百川如皋  | 江苏如皋  | 江苏如皋 | 化工产品的生产、销售 | 100.00% |         | 设立   |
| 百川销售  | 江苏如皋  | 江苏如皋 | 化工产品的销售    |         | 100.00% | 设立   |
| 如皋置业  | 江苏如皋  | 江苏如皋 | 房地产开发、经营   | 100.00% |         | 设立   |
| 百川香港  | 中国香港  | 中国香港 | 化学品贸易      |         | 100.00% | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、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

| 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    |                     |
| 恒大百川        | 江苏江阴  | 江苏江阴 | 投资   | 20.00% |       | 权益法核算               |
| 时代百川        | 江苏江阴  | 江苏江阴 | 投资   | 24.00% | 0.24% | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |

|                 |               |              |
|-----------------|---------------|--------------|
| 投资账面价值合计        | 24,917,368.38 | 1,000,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --           |
| --净利润           | -82,631.62    | 0.00         |

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

### 2.市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

#### （3）价格风险

价格风险，是指市场价格发生变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司无价格风险。

### 3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 2016 年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“八、在其他主体中的权益”。

### 2、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 2016 年半年度报告全文“第九节 财务报告”之“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 百川如皋 | 30,000,000.00 | 2015 年 11 月 20 日 | 2016 年 07 月 05 日 | 否          |
| 百川如皋 | 50,000,000.00 | 2016 年 01 月 06 日 | 2017 年 01 月 04 日 | 否          |
| 百川如皋 | 30,000,000.00 | 2016 年 06 月 15 日 | 2017 年 06 月 13 日 | 否          |
| 百川如皋 | 30,000,000.00 | 2016 年 06 月 28 日 | 2017 年 06 月 20 日 | 否          |
| 百川如皋 | 40,000,000.00 | 2015 年 12 月 28 日 | 2016 年 10 月 27 日 | 否          |
| 百川如皋 | 20,000,000.00 | 2016 年 01 月 12 日 | 2017 年 01 月 11 日 | 否          |
| 百川如皋 | 30,000,000.00 | 2016 年 01 月 13 日 | 2017 年 01 月 12 日 | 否          |
| 百川如皋 | 4,000,000.00  | 2012 年 11 月 22 日 | 2016 年 09 月 02 日 | 否          |
| 百川如皋 | 8,000,000.00  | 2012 年 11 月 22 日 | 2016 年 10 月 17 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2016 年 07 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2016 年 10 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2017 年 01 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2017 年 04 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2017 年 07 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2017 年 10 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 5,000,000.00  | 2014 年 07 月 15 日 | 2018 年 01 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 10,000,000.00 | 2014 年 07 月 15 日 | 2018 年 04 月 16 日 | 否          |
| 百川如皋 | 10,000,000.00 | 2014 年 07 月 15 日 | 2018 年 07 月 16 日 | 否          |

|      |               |                  |                  |   |
|------|---------------|------------------|------------------|---|
| 百川如皋 | 15,000,000.00 | 2016 年 05 月 17 日 | 2017 年 05 月 04 日 | 否 |
| 百川如皋 | 15,000,000.00 | 2016 年 05 月 17 日 | 2017 年 05 月 10 日 | 否 |
| 百川如皋 | 15,000,000.00 | 2016 年 05 月 30 日 | 2017 年 05 月 17 日 | 否 |
| 百川如皋 | 15,000,000.00 | 2016 年 05 月 30 日 | 2017 年 05 月 26 日 | 否 |
| 百川如皋 | 10,000,000.00 | 2016 年 06 月 14 日 | 2017 年 06 月 06 日 | 否 |
| 百川如皋 | 10,000,000.00 | 2016 年 06 月 14 日 | 2017 年 06 月 17 日 | 否 |
| 百川如皋 | 50,000,000.00 | 2015 年 11 月 27 日 | 2016 年 11 月 19 日 | 否 |
| 百川如皋 | 20,000,000.00 | 2015 年 12 月 14 日 | 2016 年 12 月 14 日 | 否 |
| 百川如皋 | 50,000,000.00 | 2015 年 09 月 30 日 | 2016 年 09 月 15 日 | 否 |
| 百川如皋 | 4,840,000.00  | 2016 年 01 月 13 日 | 2016 年 07 月 13 日 | 否 |
| 百川如皋 | 8,576,000.00  | 2016 年 02 月 01 日 | 2016 年 07 月 27 日 | 否 |
| 百川如皋 | 11,200,000.00 | 2016 年 02 月 25 日 | 2016 年 08 月 22 日 | 否 |
| 百川如皋 | 9,472,000.00  | 2016 年 03 月 02 日 | 2016 年 08 月 26 日 | 否 |
| 百川如皋 | 20,000,000.00 | 2016 年 03 月 11 日 | 2016 年 09 月 07 日 | 否 |
| 百川如皋 | 35,000,000.00 | 2015 年 12 月 08 日 | 2016 年 12 月 08 日 | 否 |
| 百川如皋 | 20,000,000.00 | 2016 年 04 月 07 日 | 2016 年 10 月 07 日 | 否 |
| 百川如皋 | 16,000,000.00 | 2016 年 04 月 19 日 | 2016 年 10 月 15 日 | 否 |
| 百川如皋 | 16,000,000.00 | 2016 年 06 月 15 日 | 2016 年 12 月 14 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 郑铁江夫妇 | 5,222,032.76  | 2016 年 01 月 06 日 | 2016 年 07 月 06 日 | 否          |
| 郑铁江夫妇 | 5,390,136.00  | 2016 年 01 月 20 日 | 2016 年 07 月 18 日 | 否          |
| 郑铁江夫妇 | 10,900,000.00 | 2016 年 02 月 02 日 | 2016 年 07 月 29 日 | 否          |
| 郑铁江   | 14,760,000.00 | 2016 年 03 月 03 日 | 2016 年 09 月 01 日 | 否          |
| 郑铁江夫妇 | 20,000,000.00 | 2016 年 03 月 02 日 | 2017 年 02 月 28 日 | 否          |
| 郑铁江夫妇 | 20,000,000.00 | 2016 年 03 月 01 日 | 2017 年 03 月 01 日 | 否          |

关联担保情况说明

百川如皋作为被担保方

| 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 |
|-----|---------------|-----------|-----------|------------|
| 郑铁江 | 35,000,000.00 | 2015-12-8 | 2016-12-8 | 未履行完毕      |

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,293,922.20 | 1,116,644.40 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日，本公司无重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司无重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 38,049,977.81 | 100.00% | 1,965,831.20 | 5.17% | 36,084,146.61 | 48,015,195.57 | 100.00% | 2,442,404.00 | 5.09% | 45,572,791.57 |
| 合计                   | 38,049,977.81 | 100.00% | 1,965,831.20 | 5.17% | 36,084,146.61 | 48,015,195.57 | 100.00% | 2,442,404.00 | 5.09% | 45,572,791.57 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法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：

| 组合名称     | 期末余额          |              |       |
|----------|---------------|--------------|-------|
|          | 应收账款          | 坏账准备         | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -             | -            | -     |
| 正常信用风险组合 | 38,049,977.81 | 1,965,831.20 | 5.17  |
| 合计       | 38,049,977.81 | 1,965,831.20 | 5.17  |

| 组合名称     | 期初余额          |              |       |
|----------|---------------|--------------|-------|
|          | 应收账款          | 坏账准备         | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -             | -            | -     |
| 正常信用风险组合 | 48,015,195.57 | 2,442,404.00 | 5.09  |
| 合计       | 48,015,195.57 | 2,442,404.00 | 5.09  |

上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |        |           |              |               |
|------|---------------|--------|-----------|--------------|---------------|
|      | 应收账款          | 比例(%)  | 坏账计提比例(%) | 坏账准备         | 应收账款净额        |
| 一年以内 | 37,798,985.03 | 99.34  | 5.00      | 1,889,949.25 | 35,909,035.78 |
| 一至二年 | 7,981.00      | 0.02   | 10.00     | 798.10       | 7,182.90      |
| 二至三年 | 232,110.18    | 0.61   | 30.00     | 69,633.05    | 162,477.13    |
| 三至四年 | 10,901.60     | 0.03   | 50.00     | 5,450.80     | 5,450.80      |
| 合计   | 38,049,977.81 | 100.00 |           | 1,965,831.20 | 36,084,146.61 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 476,572.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 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 | 款项是否由关联交 |
|------|--------|------|------|---------|----------|
|------|--------|------|------|---------|----------|

|  |  |  |  |  |     |
|--|--|--|--|--|-----|
|  |  |  |  |  | 易产生 |
|--|--|--|--|--|-----|

应收账款核销说明：

报告期内无核销应收账款情况。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|---------------|------|--------------------|------------|
| 单位1  | 产品销售  | 6,466,777.80  | 一年以内 | 17.00              | 323,338.89 |
| 单位2  | 产品销售  | 2,759,911.03  | 一年以内 | 7.25               | 137,995.55 |
| 单位3  | 产品销售  | 2,652,068.43  | 一年以内 | 6.97               | 132,603.42 |
| 单位4  | 产品销售  | 1,888,773.21  | 一年以内 | 4.96               | 94,438.66  |
| 单位5  | 产品销售  | 1,818,417.15  | 一年以内 | 4.78               | 90,920.86  |
| 合计   |       | 15,585,947.62 |      | 40.96              | 779,297.38 |

## 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额      |         |          |       |           | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----------------------|-----------|---------|----------|-------|-----------|------|----|------|------|------|
|                       | 账面余额      |         | 坏账准备     |       | 账面价值      | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|                       | 金额        | 比例      | 金额       | 计提比例  |           | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 71,000.00 | 100.00% | 3,550.00 | 5.00% | 67,450.00 |      |    |      |      |      |
| 合计                    | 71,000.00 | 100.00% | 3,550.00 | 5.00% | 67,450.00 |      |    |      |      |      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称     | 期末余额      |          |       |
|----------|-----------|----------|-------|
|          | 其他应收款     | 坏账准备     | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -         | -        | -     |
| 正常信用风险组合 | 71,000.00 | 3,550.00 | 5.00  |
| 合计       | 71,000.00 | 3,550.00 | 5.00  |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,550.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

报告期内本项目无核销其他应收款情况。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额    | 期初账面余额 |
|------|-----------|--------|
| 备用金  | 71,000.00 |        |
| 合计   | 71,000.00 |        |

## （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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------|------|------------------|----------|
| 员工 1 | 备用金   | 40,000.00 | 一年以内 | 56.33%           | 2,000.00 |
| 员工 2 | 备用金   | 10,000.00 | 一年以内 | 14.08%           | 500.00   |

|      |     |           |      |        |          |
|------|-----|-----------|------|--------|----------|
| 员工 3 | 备用金 | 5,000.00  | 一年以内 | 7.04%  | 250.00   |
| 员工 4 | 备用金 | 5,000.00  | 一年以内 | 7.04%  | 250.00   |
| 员工 5 | 备用金 | 3,000.00  | 一年以内 | 4.23%  | 150.00   |
| 合计   | --  | 63,000.00 | --   | 88.73% | 3,150.00 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 612,400,000.00 |      | 612,400,000.00 | 612,400,000.00 |      | 612,400,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 24,917,368.38  |      | 24,917,368.38  | 1,000,000.00   |      | 1,000,000.00   |
| 合计         | 637,317,368.38 |      | 637,317,368.38 | 613,400,000.00 |      | 613,400,000.00 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 百川如皋  | 602,400,000.00 |      |      | 602,400,000.00 |          |          |
| 如皋置业  | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 合计    | 612,400,000.00 |      |      | 612,400,000.00 |          |          |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额         | 本期增减变动        |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|--------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|        |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |              |
| 一、合营企业 |              |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| 二、联营企业 |              |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| 恒大百川   | 1,000,000.00 |               |      | -32,884.44          |              |            |                     |            |    | 967,115.56    |              |
| 时代百川   |              | 24,000,000.00 |      | -49,747.18          |              |            |                     |            |    | 23,950,252.82 |              |
| 小计     | 1,000,000    | 24,000,00     |      | -82,631.6           |              |            |                     |            |    | 24,917,36     |              |

|    |           |           |  |           |  |  |  |  |  |           |  |
|----|-----------|-----------|--|-----------|--|--|--|--|--|-----------|--|
|    | .00       | 0.00      |  | 2         |  |  |  |  |  | 8.38      |  |
| 合计 | 1,000,000 | 24,000,00 |  | -82,631.6 |  |  |  |  |  | 24,917,36 |  |
|    | .00       | 0.00      |  | 2         |  |  |  |  |  | 8.38      |  |

### (3) 其他说明

百川如皋于2007年2月9日成立，注册资本60,000万元人民币，本公司出资60,240万元，占注册资本总额的100%。

如皋置业于2011年4月20日成立，注册资本1,000万元人民币，本公司出资1,000万元，占注册资本总额的100%。

恒大百川于2015年12月16日成立，注册资本500万元人民币，本公司出资100万元，占注册资本总额的20%。

时代百川于2016年1月28日成立，基金规模2.5亿元人民币，本公司出资6,000万元，占认缴额的24%。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 161,025,033.38 | 147,807,910.28 | 189,910,417.61 | 173,677,514.23 |
| 其他业务 | 255,354,929.69 | 241,946,271.32 | 313,945,650.05 | 307,613,428.27 |
| 合计   | 416,379,963.07 | 389,754,181.60 | 503,856,067.66 | 481,290,942.50 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -82,631.62 |       |
| 合计             | -82,631.62 |       |

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目        | 金额         | 说明 |
|-----------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 367,884.24 |    |

|                                               |              |    |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 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） | 1,151,000.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 2,654,781.60 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 702,779.07   |    |
| 合计                                            | 3,470,886.77 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.74%      | 0.06        | 0.06        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.32%      | 0.06        | 0.06        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用