

方大锦化化工科技股份有限公司

二〇一六年半年度财务报告

(未经审计)

2016-144

中国 · 葫芦岛
二〇一六年八月编制

合并资产负债表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	86,744,079.55	152,301,048.63	六、1
△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	120,582,290.29	184,337,691.66	六、2
应收账款	53,120,755.07	35,631,175.29	六、3
预付款项	31,678,535.72	34,182,879.88	六、4
△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	5,946,683.89	2,392,351.20	六、5
△买入返售金融资产			
存货	167,166,981.86	104,543,895.29	六、6
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	41,706,037.62		六、7
流动资产合计	506,945,364.00	513,389,041.95	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	六、8
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			六、9
投资性房地产			
固定资产	1,386,656,486.93	1,411,379,708.82	六、10
在建工程	98,279,103.34	117,891,741.59	六、11
工程物资	927,713.04	971,696.82	六、12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	479,444,159.98	486,861,564.89	六、13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,906,296.07	25,845,932.10	六、14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,013,213,759.36	2,062,950,644.22	
资产总计	2,520,159,123.36	2,576,339,686.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位: 方大碳化工科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	8,968,317.05	2,000,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	25,777,204.00	65,741,601.93	六、17
应付账款	171,302,467.57	152,578,706.23	六、18
预收款项	58,925,267.30	39,320,582.61	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,746,915.90	42,770,510.23	六、20
应交税费	7,685,127.57	41,377,247.24	六、21
应付利息		3,057.08	六、22
应付股利			
其他应付款	40,371,107.53	30,308,592.75	六、23
△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			
其他流动负债			
流动负债合计	317,776,406.92	374,100,298.07	
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	14,544,670.99	22,563,736.81	六、24
递延所得税负债	22,771,697.55	22,771,697.55	六、15
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,316,368.54	45,335,434.36	
负债合计	355,092,775.46	419,435,732.43	
所有者权益			
股本	680,000,000.00	680,000,000.00	六、25
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,248,109,361.63	1,248,889,361.63	六、26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,297.22		六、27
盈余公积	47,763,737.79	47,763,737.79	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	139,557,905.26	129,083,265.23	六、29
归属于母公司所有者权益合计	2,115,436,301.90	2,105,736,364.65	
少数股东权益	49,630,046.00	51,167,589.09	
所有者权益合计	2,165,066,347.90	2,156,903,953.74	
负债及所有者权益合计	2,520,159,123.36	2,576,339,686.17	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,102,716,602.23	1,259,168,641.46	
其中：营业收入	1,102,716,602.23	1,259,168,641.46	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,101,323,103.98	1,212,221,963.48	
其中：营业成本	975,559,310.19	1,064,305,006.08	六、30
△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	5,565,323.45	7,221,490.19	六、31
销售费用	9,726,998.80	17,990,133.35	六、32
管理费用	109,124,823.27	113,828,541.18	六、33
财务费用	729,805.90	11,605,602.15	六、34
资产减值损失	617,042.37	-2,728,809.47	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益		3,082,796.63	六、35
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）	1,393,498.25	50,029,474.61	
加：营业外收入	16,166,095.79	2,565,997.37	六、37
其中：非流动资产处置利得	2,471,628.18	1,349,208.65	
减：营业外支出	7,723,037.08	12,191,144.16	六、38
其中：非流动资产处置损失	126,589.90	127,993.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,836,556.96	40,404,327.82	
减：所得税费用	899,460.02	-413,616.85	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,937,096.94	40,817,944.67	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	10,474,640.03	40,270,918.99	
少数股东损益	-1,537,543.09	547,025.68	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	8,937,096.94	40,817,944.67	
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,474,640.03	40,270,918.99	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,537,543.09	547,025.68	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0154	0.0592	
（二）稀释每股收益	0.0153	0.0592	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：万太锦化工科技股份有限公司

2016年1-6月

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,022,336,100.91	1,209,071,770.76	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	12,757,418.47	26,854,519.98	六、40
经营活动现金流入小计	1,035,093,519.38	1,235,926,290.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	700,179,398.25	788,927,468.24	
△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	238,704,092.98	211,895,363.86	
支付的各项税费	118,706,029.63	93,587,394.86	
支付其他与经营活动有关的现金	16,299,030.07	15,414,609.47	六、40
经营活动现金流出小计	1,073,888,550.93	1,109,824,836.43	
经营活动产生的现金流量净额	-38,795,031.55	126,101,454.31	六、41
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	5,880,659.87	2,478,104.98	
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	5,880,659.87	2,478,104.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,541,254.60	1,120,770.34	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	24,541,254.60	1,120,770.34	
投资活动产生的现金流量净额	-18,660,594.73	1,357,334.64	
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	25,055,825.41	70,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	25,055,825.41	70,000,000.00	
偿还债务支付的现金	18,204,483.55	265,912,702.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	229,976.06	4,810,578.79	
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	18,434,459.61	270,723,281.72	
筹资活动产生的现金流量净额	6,621,365.80	-200,723,281.72	
四、汇率变动对现金的影响	-5,562.04	-2,204.29	
五、现金及现金等价物净增加额	-50,839,822.52	-73,266,697.06	六、41
加：期初现金及现金等价物的余额	116,054,605.52	150,013,280.75	六、41
六、期末现金及现金等价物余额	65,214,783.00	76,746,583.69	六、41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：方太锦化化工科技股份有限公司

2016年半年度

金额单位：元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	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、上年年末余额	650,000,000.00				1,248,589,361.63			-0.00	47,763,737.79			129,083,265.23	51,167,589.09	2,156,903,953.74
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、本年初余额	650,000,000.00				1,248,589,361.63			-0.00	47,763,737.79			129,083,265.23	51,167,589.09	2,156,903,953.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-780,000.00			5,297.22	-			10,474,640.03	-1,537,643.09	8,162,394.16
（一）综合收益总额												10,474,640.03	-1,537,643.09	8,937,096.94
（二）所有者投入和减少资本					-780,000.00									-780,000.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额					-780,000.00									-780,000.00
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用								5,297.22						5,297.22
1.本年提取								1,255,966.89						1,255,966.89
2.本年使用								-1,251,669.67						-1,251,669.67
（六）其他														
四、本年年末余额	650,000,000.00				1,248,109,361.63			5,297.22	47,763,737.79			139,557,905.26	49,630,046.00	2,165,086,347.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 方大锦化化工科技股份有限公司

2016年半年度

金额单位: 元

上期金额													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	680,000,000.00				1,245,929,361.63			33,218.66	36,960,277.28		18,400,023.27	51,482,049.41	2,032,804,930.25
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、本年初余额	680,000,000.00				1,245,929,361.63			33,218.66	36,960,277.28		18,400,023.27	51,482,049.41	2,032,804,930.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,960,000.00			-33,218.66	10,803,460.51		110,683,241.96	-314,460.32	124,099,023.49
（一）综合收益总额											121,486,702.47	-314,460.32	121,172,242.15
（二）所有者投入和减少资本					2,960,000.00								2,960,000.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					2,960,000.00								2,960,000.00
4.其他													
（三）利润分配									10,803,460.51		-10,803,460.51		
1.提取盈余公积									10,803,460.51		-10,803,460.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备各提取和使用								-33,218.66					-33,218.66
1.本年提取								5,601,496.42					5,601,496.42
2.本年使用								-5,634,715.08					-5,634,715.08
（六）其他													
四、本年年末余额	680,000,000.00				1,248,889,361.63			-0.00	47,763,737.79		129,083,265.23	51,167,589.09	2,156,963,953.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	74,952,602.43	133,358,810.53	
△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	118,405,358.63	163,287,565.77	
应收账款	30,718,198.66	14,768,411.83	十六、1
预付款项	28,908,568.36	29,189,878.31	
△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	5,148,625.99	2,150,384.00	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	140,318,535.05	79,979,319.63	
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	41,706,037.62		
流动资产合计	440,157,926.74	422,734,370.07	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	89,858,730.71	89,858,730.71	十六、3
投资性房地产			
固定资产	1,306,247,207.73	1,326,579,918.87	
在建工程	87,178,644.03	110,691,296.04	
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	457,211,329.80	464,296,648.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,983,881.14	23,989,392.40	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,986,479,793.41	2,035,415,986.78	
资产总计	2,426,637,720.15	2,458,150,356.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	25,777,204.00	60,223,601.93	
应付账款	173,960,502.78	133,472,962.96	
预收款项	57,702,729.18	37,085,286.45	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,222,255.56	41,829,472.51	
应交税费	5,953,771.12	38,222,024.11	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	41,770,961.32	30,486,969.21	
△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			
其他流动负债			
流动负债合计	309,387,423.96	341,320,317.17	
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	14,544,670.99	22,563,736.81	
递延所得税负债	22,771,697.55	22,771,697.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,316,368.54	45,335,434.36	
负债合计	346,703,792.50	386,655,751.53	
所有者权益			
股本	680,000,000.00	680,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,252,760,932.24	1,253,540,932.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,297.22		
盈余公积	47,664,737.88	47,664,737.88	
一般风险准备			
未分配利润	99,502,960.31	90,288,935.20	
所有者权益合计	2,079,933,927.65	2,071,494,605.32	
负债及所有者权益合计	2,426,637,720.15	2,458,150,356.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,055,783,787.91	1,199,262,108.81	
其中：营业收入	1,055,783,787.91	1,199,262,108.81	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,054,979,808.39	1,159,666,667.32	
其中：营业成本	915,531,874.60	1,009,653,512.07	十六、4
△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	4,998,111.47	6,600,717.73	
销售费用	31,358,668.42	27,370,341.69	
管理费用	102,469,018.51	107,857,912.38	
财务费用	111,633.88	10,854,440.02	
资产减值损失	510,501.51	-2,670,256.57	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益		3,082,796.63	
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）	803,979.52	42,678,238.12	
加：营业外收入	16,011,607.99	2,520,624.55	
其中：非流动资产处置利得	2,471,628.18	1,349,208.65	
减：营业外支出	7,601,562.40	12,159,060.48	
其中：非流动资产处置损失	126,589.90	127,780.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,214,025.11	33,039,802.19	
减：所得税费用		-416,369.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,214,025.11	33,456,171.39	
六、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			
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			
七、综合收益总额	9,214,025.11	33,456,171.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0136	0.0492	
（二）稀释每股收益	0.0135	0.0492	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	991,085,481.86	1,172,313,888.41	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	7,758,578.63	2,823,651.21	
经营活动现金流入小计	998,844,060.49	1,175,137,539.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	695,823,047.20	772,064,718.85	
△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	219,983,057.28	193,683,315.83	
支付的各项税费	109,627,599.66	84,939,305.57	
支付其他与经营活动有关的现金	7,356,464.70	12,627,087.39	
经营活动现金流出小计	1,032,790,168.84	1,063,314,427.64	
经营活动产生的现金流量净额	-33,946,108.35	111,823,111.98	
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	5,880,659.87	2,478,104.98	
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	5,880,659.87	2,478,104.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,984,554.60	558,400.92	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	18,984,554.60	558,400.92	
投资活动产生的现金流量净额	-13,103,894.73	1,919,704.06	
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		50,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		207,455,257.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,508,769.18	
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	-	210,964,026.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-160,964,026.88	
四、汇率变动对现金的影响	-5,562.04	-2,204.29	
五、现金及现金等价物净增加额	-47,055,565.12	-47,223,415.13	
加：期初现金及现金等价物的余额	105,300,963.55	109,995,682.85	
六、期末现金及现金等价物余额	58,245,398.43	62,772,267.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2016年半年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	680,000,000.00				1,253,540,932.24			-0.00	47,664,737.88		90,288,935.20	2,071,494,605.32
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	680,000,000.00				1,253,540,932.24			-0.00	47,664,737.88		90,288,935.20	2,071,494,605.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-780,000.00			5,297.22	-		9,214,025.11	8,439,322.33
（一）综合收益总额											9,214,025.11	9,214,025.11
（二）所有者投入和减少资本					-780,000.00							-780,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					-780,000.00							-780,000.00
4.其他												
（三）利润分配									-		-	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								5,297.22				5,297.22
1.本年提取								1,148,032.78				1,148,032.78
2.本年使用								-1,142,735.56				-1,142,735.56
（六）其他												
四、本年年末余额	680,000,000.00				1,252,760,932.24			5,297.22	47,664,737.88		99,502,960.31	2,079,933,927.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位: 方大锦化化工科技股份有限公司

2016年半年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	680,000,000.00				1,250,580,932.24			33,218.66	36,861,277.37		-6,942,209.41	1,960,533,218.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	680,000,000.00				1,250,580,932.24			33,218.66	36,861,277.37		-6,942,209.41	1,960,533,218.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,960,000.00			-33,218.66	10,803,460.51	-	97,231,144.61	110,961,386.46
(一) 综合收益总额											108,034,605.12	108,034,605.12
(二) 所有者投入和减少资本					2,960,000.00							2,960,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,960,000.00							2,960,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									10,803,460.51		-10,803,460.51	
1. 提取盈余公积									10,803,460.51		-10,803,460.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								-33,218.66				-33,218.66
1. 本年提取								5,601,496.42				5,601,496.42
2. 本年使用								-5,634,715.08				-5,634,715.08
(六) 其他												
四、本年年末余额	680,000,000.00				1,253,540,932.24			-0.00	47,664,737.88		90,288,935.20	2,071,494,605.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

方大锦化化工科技股份有限公司

2016 年度中期财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

方大锦化化工科技股份有限公司(原名锦化化工集团氯碱股份有限公司、以下简称“本公司”或“公司”)系于 1997 年 9 月 16 日经辽宁省人民政府辽政(1997)80 号文批准设立的股份有限公司, 总股本为 34,000 万股。锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称“锦化集团公司”)作为独家发起人持股 25,000 万股。

1997 年 8 月 27 日, 经中国证监会证监发字(1997)426 号和(1997)427 号文批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 8100 万股, 公司职工股 900 万股, 发行价格 6.31 元/股。社会公众股于同年 10 月在深交所挂牌交易, 公司职工股于 1998 年 4 月 20 日上市交易。

2010 年 3 月 19 日, 辽宁省葫芦岛市中级人民法院(以下简称“葫芦岛中院”)下达(2010)葫民二破字第 00001 号民事裁定书, 裁定自 2010 年 3 月 19 日起对本公司进行重整, 并指定公司清算组为管理人。

公司控股股东锦化集团公司于 2010 年 6 月 4 日被宣布破产清算, 2010 年 7 月 30 日, 锦化集团公司管理人委托葫芦岛诚信拍卖行有限公司依法对其持有的本公司 190,126,969 股股份和其他资产进行拍卖(占公司总股本的 55.92%), 辽宁方大集团实业有限公司以 2.33 亿人民币竞得。本次拍卖完成和登记后, 公司控制权发生了变更, 辽宁方大集团实业有限公司成为公司的潜在第一大股东。

依据《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划》关于“出资人权益调整方案”的规定, 潜在大股东辽宁方大集团实业有限公司转增并让渡股份后, 持股比例将变更为 39.14%。

2011 年 9 月 30 日, 中国证券监督管理委员会下发了《关于核准辽宁方大集团实业有限公司公告方大锦化化工科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2011]1579 号)的文件, 核准豁免辽宁方大集团实业有限公司因协议转让而持有本公司 190,126,969 股股份, 后因执行法院破产重整计划裁定导致合计持有 266,177,757 股股份, 约占本公司总股本的 39.14%而应履行的要约收购义务。

辽宁方大集团实业有限公司于 2011 年 11 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的本公司 266,177,757 股股份(占公司总股本的 39.14%)过户手续办理完毕。本次股权过户后辽宁方大集团实业有限公司为本公司第一大股东, 方威先生为最终实际控制人。

辽宁方大集团实业有限公司于 2015 年 11 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳

分公司将其持有的本公司 66,000,000 股股份（占本公司总股本的 9.71%）过户给实际控制人方威先生，过户手续办理完毕。本次股权过户后辽宁方大集团实业有限公司持有 200,177,757 股股份，仍为本公司第一大股东，占总股本的 29.44%，方威先生直接持有本公司 66,000,000 股股份、通过辽宁方大集团实业集团有限公司间接持有本公司 200,177,757 股股份，方威先生为最终实际控制人，实际控股比例仍为 39.14%。

本公司属于化工行业。

公司经批准的经营范围：氢氧化钠、氯[液化的]、氢[压缩的]、盐酸、乙炔（溶于介质的）、氮[压缩的]、三氯乙烯、1,2-二氯丙烷、环氧丙烷、次氯酸钠溶液[含有效氯 5%]、硫酸（稀）、氧[压缩的]、氯苯、1,4-二氯苯生产；丙二醇、聚醚、聚氯乙烯、硫酸钠生产；化工石油工程施工总承包贰级、房屋建筑工程施工总承包叁级、爆破与拆除工程专业承包叁级（暂定）；压力容器制造 D 1、D 2 级；压力管道安装 GB2（2）、GC2 级；化工防腐蚀施工（按化工防腐蚀施工资格证书中施工范围经营）；在港区内提供货物仓储（仅限锦州分公司经营）；不干胶印刷、其他印刷品印刷；机械加工、安装；铸钢铸铁生产；吊装；普通设备清洗及污水处理业务、技术开发与服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；发电（自发自用）、工业蒸汽、交直流电；电动机变压器等电器设备维修；道路普通货物运输；锅炉检修；厂内铁路专线运输；普通仓装容器制造；普通材料仓储；电器仪表维修、吊装；劳务（限本厂内）；自有资产出租（含房屋、设备等）；国内水路运输船舶代理、货物代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要经营产品：液碱、环氧丙烷、聚醚、聚氯乙烯等。

本公司统一社会信用代码/注册号：91211400123728536M；法定代表人：闫奎兴；注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街 1 号；注册资本：68,000 万元。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表的合并范围与上期比较无变化，具体详见本附注七、合并范围的变动，附注八、在其他主体中的权益。

本公司财务报告已于 2016 年 8 月 18 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的应收账款是指期末余额100万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元及以

上的其他应收款。

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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试

坏账准备的计提方法 结合以前年度应收款项损失率确认减值损失

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

公司的存货按照实际成本进行初始计量，发出时按加权平均法确定成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处

置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投

资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
机器及电子设备	3-25	3.00-5.00	3.80-32.33
运输工具	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

（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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（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，分别按相应的企业会计准则确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	6-10

公司于期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司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，估计其使用寿命并进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用包括离子膜等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

具体摊销年限：

名称	摊销年限(年)
离子膜	2-3

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行

权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

按照合同的要求（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

（1）已完工作的测量。

（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命

结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司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或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税销售额	17.00
增值税	蒸汽、水	13.00
营业税	出租、劳务收入	5.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
房产税	房产租金收入	12.00
房产税	自有房产固定资产原值	1.20

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期内未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期内未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，上期指2015年1月-6月，本期指2016年1月-6月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	36,148.16	97,463.50
银行存款	65,178,634.84	115,957,142.02

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	21,529,296.55	36,246,443.11
<u>合计</u>	<u>86,744,079.55</u>	<u>152,301,048.63</u>

(2) 本公司其他货币资金系票据保证金13,777,204.00元、信用证保证金5,752,092.55元和涉诉被法院冻结资金2,000,000.00元,其中本公司子公司辽宁方大工程设计有限公司期末被法院冻结银行存款人民币200.00万元,详见本财务报表附注“十三、2(2)”。

(3) 本公司期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,582,290.29	184,337,691.66
<u>合计</u>	<u>120,582,290.29</u>	<u>184,337,691.66</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

注: 本公司期末应收票据被质押的主要原因系为银行承兑协议提供担保所致, 详见本财务报表附注“六、43. 注2”。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	308,868,227.98		
<u>合计</u>	<u>308,868,227.98</u>		

(4) 本公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	56,865,217.96	97.00	3,744,462.89	6.58	38,457,765.57	95.62	2,826,590.28	7.35
组合小计	<u>56,865,217.96</u>	<u>97.00</u>	<u>3,744,462.89</u>	<u>6.58</u>	<u>38,457,765.57</u>	<u>95.62</u>	<u>2,826,590.28</u>	<u>7.35</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,759,995.94	3.00	1,759,995.94	100.00	1,759,995.94	4.38	1,759,995.94	100.00
<u>合计</u>	<u>58,625,213.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,504,458.83</u>	<u>9.39</u>	<u>40,217,761.51</u>	<u>100.00</u>	<u>4,586,586.22</u>	<u>11.40</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内	44,895,745.27	2,244,787.26	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,108,905.59	610,890.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,732,567.10	859,885.07	15.00
3-4 年 (含 4 年)	95,000.00	19,000.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	33,000.00	9,900.00	30.00
<u>合计</u>	<u>56,865,217.96</u>	<u>3,744,462.89</u>	<u>6.58</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
东北制药集团股份有限公司	614,429.07	614,429.07	100.00	预计无法收回
唐山朝阳化工有限公司	303,646.80	303,646.80	100.00	预计无法收回
安徽皖维高新材料股份有限公司	88,263.53	88,263.53	100.00	预计无法收回
绍兴恒丰聚氨酯实业有限公司	83,729.24	83,729.24	100.00	预计无法收回
山东泰丰矿业集团有限公司	80,611.47	80,611.47	100.00	预计无法收回
大连绿峰化学股份有限公司	88,944.51	88,944.51	100.00	预计无法收回
常熟一统聚氨酯制品有限公司	64,156.65	64,156.65	100.00	预计无法收回
保定天鹅股份有限公司	34,474.78	34,474.78	100.00	预计无法收回
其他	401,739.89	401,739.89	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,759,995.94</u>	<u>1,759,995.94</u>	<u>100.00</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比率 (%)
	非关联方	4,724,108.41	236,205.42	1 年以内	
同益实业集团有限公司	非关联方	5,344,065.59	534,406.56	1-2 年	25.05
	非关联方	4,619,567.10	692,935.07	2-3 年	
鞍钢集团矿业公司	非关联方	10,489,687.42	524,484.37	1 年以内	17.89
鞍钢股份有限公司	非关联方	6,286,291.72	314,314.59	1 年以内	10.72
吉林化纤股份有限公司	非关联方	3,338,725.89	166,936.29	1 年以内	5.70
恒力石化（大连）有限公司	非关联方	2,314,776.74	115,738.84	1 年以内	3.95
<u>合计</u>		<u>37,117,222.87</u>	<u>2,585,021.14</u>		<u>63.31</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,884,690.37	97.50	30,483,947.56	89.18
1-2 年 (含 2 年)	425,295.35	1.34	102,984.69	0.30
2-3 年 (含 3 年)	349,000.00	1.10	3,585,147.63	10.49
3 年以上	19,550.00	0.06	10,800.00	0.03
<u>合计</u>	<u>31,678,535.72</u>	<u>100.00</u>	<u>34,182,879.88</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	3,765,641.00	1 年以内	未到结算期
山西潞安环保能源开发股份有限公司	非关联方	3,332,194.23	1 年以内	未到结算期
内蒙古平庄能源股份有限公司煤炭销售分公司	非关联方	1,688,223.40	1 年以内	未到结算期
辽宁建设安装集团有限公司第四分公司	非关联方	1,445,463.76	1 年以内	工程未决算
唐山中润煤化工有限公司	非关联方	1,218,176.34	1 年以内	未到结算期
<u>合计</u>		<u>11,449,698.73</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,798,206.35	39.10	4,798,206.35	100.00	4,798,206.35	56.25	4,798,206.35	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	6,259,667.25	51.01	312,983.36	5.00	2,519,576.48	29.54	127,225.28	5.05
组合小计	<u>6,259,667.25</u>	<u>51.01</u>	<u>312,983.36</u>	<u>5.00</u>	<u>2,519,576.48</u>	<u>29.54</u>	<u>127,225.28</u>	<u>5.05</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,212,942.00	9.89	1,212,942.00	100.00	1,212,942.00	14.21	1,212,942.00	100.00
合计	<u>12,270,815.60</u>	<u>100.00</u>	<u>6,324,131.71</u>	<u>51.54</u>	<u>8,530,724.83</u>	<u>100.00</u>	<u>6,138,373.63</u>	<u>71.96</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
葫芦岛市华福实业总公司	4,798,206.35	4,798,206.35	100.00	已到期预计无法收回
合计	<u>4,798,206.35</u>	<u>4,798,206.35</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	6,259,667.25	312,983.36	5.00
合计	<u>6,259,667.25</u>	<u>312,983.36</u>	<u>5.00</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
葫芦岛市电气设备公司	431,200.00	431,200.00	100.00	预计无法收回
锦州市昌谷经贸有限公司	137,063.90	137,063.90	100.00	预计无法收回
河南新乡矿山起重机有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
北京大汉机械设备有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
其他	429,678.10	429,678.10	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,212,942.00</u>	<u>1,212,942.00</u>	<u>100.00</u>	

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	200,000.00	201,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,399,080.82	1,257,107.04
往来	8,671,734.78	7,072,117.79
<u>合计</u>	<u>12,270,815.60</u>	<u>8,530,724.83</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
葫芦岛市华福实业总公司	往来款	4,798,206.35	5 年以上	39.10	4,798,206.35
陈莉	备用金	1,474,171.20	1 年以内	12.01	73,708.56
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	往来款	1,089,096.25	1 年以内	8.88	54,454.81
田原	备用金	858,122.00	1 年以内	6.99	42,906.10
齐野	备用金	484,791.00	1 年以内	3.95	24,239.55
<u>合计</u>		<u>8,704,386.80</u>		<u>70.93</u>	<u>4,993,515.37</u>

6. 存货

(1) 分类列示

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	63,280,684.59	2,087,882.53	61,192,802.06	44,512,958.59	2,094,426.51	42,418,532.08
在产品	34,517,283.97	42,821.30	34,474,462.67	22,421,727.97	42,821.30	22,378,906.67
库存商品	61,632,624.62	2,029,068.05	59,603,556.57	30,489,974.03	3,169,274.20	27,320,699.83
辅助材料	34,455,862.52	22,559,701.96	11,896,160.56	35,068,733.94	22,691,423.30	12,377,310.64
委托加工物资				48,446.07		48,446.07
<u>合计</u>	<u>193,886,455.70</u>	<u>26,719,473.84</u>	<u>167,166,981.86</u>	<u>132,541,840.60</u>	<u>27,997,945.31</u>	<u>104,543,895.29</u>

注：本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	2,094,426.51			6,543.98	6,543.98	2,087,882.53
在产品	42,821.30					42,821.30
库存商品	3,169,274.20	248,795.96		1,389,002.11	1,389,002.11	2,029,068.05
辅助材料	22,691,423.30			131,721.34	131,721.34	22,559,701.96

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
合计	27,997,945.31	248,795.96		1,527,267.43	1,527,267.43	26,719,473.84

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价	本期转回存货	本期转回金额占该项存
	准备的依据	跌价准备的原因	货期末余额的比例 (%)
原材料	成本与可变现净值孰低	期末存货可变现净值大于账面价值	
库存商品	成本与可变现净值孰低	期末存货可变现净值大于账面价值	
辅助材料	成本与可变现净值孰低		

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付奖金	41,706,037.62	
合计	41,706,037.62	

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本计量	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额	减值准备			期末余额	在被投资单位持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		期初余额	本期增加	本期减少			
锦州银行股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					0.35	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00						

9. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	4,988,377.31		
<u>合计</u>	<u>4,988,377.31</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		4,988,377.31	4,988,377.31
		<u>4,988,377.31</u>	<u>4,988,377.31</u>

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,830,901,340.51</u>	<u>44,254,763.26</u>	<u>22,802,790.70</u>	<u>3,852,353,313.07</u>
其中：房屋及建筑物	1,142,994,979.00	8,962,739.45	5,644,623.88	1,146,313,094.57
机器及电子设备	2,588,683,363.10	35,292,023.81	15,062,792.67	2,608,912,594.24
运输工具	99,123,571.94		2,095,374.15	97,028,197.79
办公设备	99,426.47			99,426.47
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>2,374,862,524.62</u>	<u>64,632,644.32</u>	<u>18,073,222.91</u>	<u>2,421,421,946.03</u>
其中：房屋及建筑物	574,998,802.45	21,038,560.86	4,810,957.49	591,226,405.82
机器及电子设备	1,745,464,482.23	40,419,793.90	11,626,884.15	1,774,257,391.98
运输工具	54,314,647.35	3,163,378.28	1,635,381.27	55,842,644.36
办公设备	84,592.59	10,911.28		95,503.87
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>44,659,107.07</u>		<u>384,226.96</u>	<u>44,274,880.11</u>
其中：房屋及建筑物	2,464,599.95			2,464,599.95
机器及电子设备	39,814,140.90		268,691.00	39,545,449.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	2,380,366.22		115,535.96	2,264,830.26
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>1,411,379,708.82</u>			<u>1,386,656,486.93</u>
其中：房屋及建筑物	565,531,576.60			552,622,088.80
机器及电子设备	803,404,739.97			795,109,752.36
运输工具	42,428,558.37			38,920,723.17
办公设备	14,833.88			3,922.60

注1：本期折旧额64,632,644.32元。

注2：本期由在建工程转入固定资产的金额为40,491,269.95元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	6,038,061.90	3,671,043.55		2,367,018.35	
机器设备	11,345,085.83	8,690,341.32	991,133.99	1,663,610.52	
运输工具	23,801.20	22,849.15		952.05	
<u>合计</u>	<u>17,406,948.93</u>	<u>12,384,234.02</u>	<u>991,133.99</u>	<u>4,031,580.92</u>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产原值(元)	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	68,990,245.01	新建房，正在办理；以前年度漏办等
<u>合计</u>	<u>68,990,245.01</u>	

注：本公司未办理产权过户的房产原值中有326万元，房屋产权证所有人为葫芦岛华天实业有限公司。

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四万吨/年离子膜扩建工程	4,586,158.97		4,586,158.97	1,263,133.20		1,263,133.20
一次盐水技改	488,011.50		488,011.50	8,748,287.76		8,748,287.76

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三万吨接枝聚醚				2,117,920.45		2,117,920.45
四氯化钛二期生产线	10,255,774.45		10,255,774.45	8,996,578.52		8,996,578.52
污水处理系统技术改造	15,224,027.21		15,224,027.21	8,291,700.16		8,291,700.16
碱站台技改				8,311,655.10		8,311,655.10
4万吨/年聚醚装置扩产技改	211,174.00		211,174.00	263,449.05		263,449.05
180万吨甲醇制取烯烃项目	1,407,545.92		1,407,545.92	1,407,545.92		1,407,545.92
五万吨 VCM 工程尾项含汞处理	837,606.80		837,606.80	837,606.80		837,606.80
5#锅炉脱硫技术改造	973,299.74		973,299.74	973,299.74		973,299.74
ERP 项目	3,275,150.36		3,275,150.36	3,275,150.36		3,275,150.36
氢气压缩充装项目	4,410.43		4,410.43	8,480,212.84		8,480,212.84
双金属聚醚装置扩产改造	7,931,046.73		7,931,046.73	7,947,718.46		7,947,718.46
研发中心中试装置建设工程	4,592,910.22		4,592,910.22	4,512,910.22		4,512,910.22
污水新建初沉池工程	5,225,252.32		5,225,252.32	11,368,862.21		11,368,862.21
热电厂 4 号、5 号炉脱硫、脱硝改造	23,729,750.18		23,729,750.18	19,002,331.44		19,002,331.44
厂区内蒸汽管线改造				2,651,131.40		2,651,131.40
八万吨压滤机改造				2,333,910.16		2,333,910.16
危化品管线整改	1,492,988.99		1,492,988.99	1,493,211.21		1,493,211.21
原乙烯储罐储存环氧丙烷改造	4,858,366.93		4,858,366.93	4,729,051.54		4,729,051.54
污水提标改造	6,879,117.40		6,879,117.40	3,568,834.94		3,568,834.94
燃料输煤皮带及桥架大修				1,682,632.53		1,682,632.53
四万吨压滤新建增稠器改造	1,909,411.76		1,909,411.76	1,418,219.80		1,418,219.80
其他项目	4,397,099.43		4,397,099.43	4,216,387.78		4,216,387.78
<u>合计</u>	<u>98,279,103.34</u>		<u>98,279,103.34</u>	<u>117,891,741.59</u>		<u>117,891,741.59</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
三万吨接枝聚醚	49,000,000.00	2,117,920.45	96,132.39	2,214,052.84		105.90
4万吨/年聚醚装置扩产技改	25,000,000.00	263,449.05	211,396.22	263,671.27		103.15
一次盐水技改	70,000,000.00	8,748,287.76	571,979.50	8,832,255.76		128.61

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
碱站台技改	3,000,000.00	8,311,655.10	245.28	8,311,900.38		241.74
研发中心中试装置建设工程	1,800,000.00	4,512,910.22	80,000.00			255.16
污水处理系统技术改造及沉池工程	33,200,000.00	20,498,169.17	788,717.16			64.12
四万吨离子膜扩建	297,720,000.00	1,263,133.20	5,891,637.53	2,568,611.76		77.58
原乙烯储罐储存环氧丙烷改造	2,979,620.00	4,729,051.54	129,315.39			163.05
氢气压缩充装项目	11,500,000.00	8,480,212.84	448,691.37	8,924,493.78		143.12
双金属聚醚装置扩产改造	6,730,000.00	7,947,718.46	-16,671.73			117.85
热电厂 4 号、5 号炉脱硫、脱硝改造	28,130,000.00	19,002,331.44	4,727,418.74			84.36
四氯化钛二期生产线	25,000,000.00	8,996,578.52	1,259,195.93			41.02
污水提标改造	14,800,000.00	3,568,834.94	3,310,282.46			46.48
四万吨压滤新建增稠器改造	2,657,930.00	1,418,219.80	491,191.96			71.84
<u>合计</u>		<u>99,858,472.49</u>	<u>17,989,532.20</u>	<u>31,114,985.79</u>		

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
三万吨接枝聚醚	99.00				自筹	
4 万吨/年聚醚装置扩产技改	98.00				自筹	211,174.00
一次盐水技改	90.00	897,204.42			借款	488,011.50
碱站台技改	95.00				自筹	
研发中心中试装置建设工程	98.00				自筹	4,592,910.22
污水处理系统技术改造及沉池工程	98.00				自筹	21,286,886.33
四万吨离子膜扩建	95.00	8,643,984.92			借款	4,586,158.97
原乙烯储罐储存环氧丙烷改造	99.00				自筹	4,858,366.93
氢气压缩充装项目	95.00	76,035.52			自筹+借款	4,410.43
双金属聚醚装置扩产改造	98.00				自筹	7,931,046.73
热电厂 4 号、5 号炉脱硫、脱硝改造	85.00				自筹	23,729,750.18
四氯化钛二期生产线	40.00				自筹	10,255,774.45
污水提标改造	60.00				自筹	6,879,117.40
四万吨压滤新建增稠器改造	95.00				自筹	1,909,411.76
<u>合计</u>		<u>9,617,224.86</u>				<u>86,733,018.90</u>

12. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
器材等	927,713.04	971,696.82
<u>合计</u>	<u>927,713.04</u>	<u>971,696.82</u>

13. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	652,918,033.84	35,400.39	990,824.03	651,962,610.20
1. 专有技术	46,704,546.66			46,704,546.66
2. 土地使用权	605,376,044.64		990,824.03	604,385,220.61
3. 软件等	837,442.54	35,400.39		872,842.93
二、累计摊销额合计	166,056,468.95	6,577,393.06	115,411.79	172,518,450.22
1. 专有技术	46,704,546.66			46,704,546.66
2. 土地使用权	119,008,175.22	6,534,340.88	115,411.79	125,427,104.31
3. 软件等	343,747.07	43,052.18		386,799.25
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 专有技术				
2. 土地使用权				
3. 软件等				
四、无形资产账面价值合计	486,861,564.89			479,444,159.98
1. 专有技术				
2. 土地使用权	486,367,869.42			478,958,116.30
3. 软件等	493,695.47			486,043.68

注：本期摊销额6,577,393.06元。

(2) 2009 年，本公司将原土地使用权证葫市国用 2006 第 18 号、葫市国用 2006 第 19 号面积共 77,303.4 平方米的两宗土地进行分割，拟将面积 59,802.40 平方米土地投资入股葫芦岛锦化佳良化工有限公司。2009 年 7 月 15 日土地使用权人变更为葫芦岛锦化佳良化工有限公司，变更后的使用权证号为葫市国用 2009 第变 0054 号，按单位面积账面价值计算，该宗土地的账面原值为 22,844,517.73 元。由于该项目实施存在不确定性，本公司尚未实际交付该土地，本公司仍在无形资产中核算。2011 年 5 月，葫芦岛锦化佳良化工有限公司股东会通过公司解散的决议。目前，该公司清算正在办理中，本公司未投出的土地使用权将变更回本公司名下。

(3) 本公司土地使用权葫芦岛国用（2010）第变 055 号现所有人为辽宁方大集团实业有

限公司，在办理过户手续时，由于该项土地地理位置的特殊原因，造成测量土地面积非常困难，因此暂未办理更名手续。

(4) 期末本公司无形资产未发生重大减值迹象。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1. 八万吨离子膜-膜	5,277,779.07	5,352,995.41	2,480,534.72		8,150,239.76
2. 新离子膜车间阴阳极片	16,715,472.22	1,609,059.83	1,721,828.90		16,602,703.15
3. 离子膜电解槽附件	1,982,693.90		760,160.12		1,222,533.78
4. 球罐检测	1,769,751.00		313,116.00		1,456,635.00
5. 工程造价软件（广联达软件）	13,447.21		5,042.76		8,404.45
6. PKPM 软件升级	33,490.00		5,562.00		27,928.00
7. 其他软件	53,298.70	821,500.00	436,946.77		437,851.93
<u>合计</u>	<u>25,845,932.10</u>	<u>7,783,555.24</u>	<u>5,723,191.27</u>		<u>27,906,296.07</u>

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	91,086,790.20	22,771,697.55	91,086,790.20	22,771,697.55
<u>合计</u>	<u>91,086,790.20</u>	<u>22,771,697.55</u>	<u>91,086,790.20</u>	<u>22,771,697.55</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,370,389.54	88,370,389.54
可抵扣亏损		
<u>合计</u>	<u>88,370,389.54</u>	<u>88,370,389.54</u>

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,968,317.05	
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>8,968,317.05</u>	<u>2,000,000.00</u>

注：短期借款抵押情况详见本财务报表附注“六、43”，保证借款情况本财务报表附注“十三、2（1）”。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,777,204.00	65,741,601.93
<u>合计</u>	<u>25,777,204.00</u>	<u>65,741,601.93</u>

18. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	139,046,456.58	105,490,407.79
1-2 年(含 2 年)	5,623,533.82	17,685,985.75
2-3 年(含 3 年)	562,371.89	1,703,656.90
3 年以上	26,070,105.28	27,698,655.79
<u>合计</u>	<u>171,302,467.57</u>	<u>152,578,706.23</u>

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘萍	4,758,063.67	尚未结算
程琦璜	3,912,434.41	尚未结算
吉林公司炼油厂乙烯分厂	2,587,629.54	尚未结算
北京北重汽轮电机有限责任公司	2,120,000.00	尚未结算
哈尔滨实华实业有限公司	2,104,725.30	尚未结算
<u>合计</u>	<u>15,482,852.92</u>	

19. 预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	47,401,035.24	27,618,441.59
1 年以上	11,524,232.06	11,702,141.02
<u>合计</u>	<u>58,925,267.30</u>	<u>39,320,582.61</u>

（2）期末账龄超过1年的重要预收款项

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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市金宝马化工有限公司	1,841,452.99	尚未结算
吉联(吉林)石油化学	1,245,409.20	尚未结算
<u>合计</u>	<u>3,086,862.19</u>	

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	30,572,451.79	142,880,999.29	171,281,084.04	2,172,367.04
离职后福利中的设定提存计划负债	12,198,058.44	31,925,754.60	41,549,264.18	2,574,548.86
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		519,380.82	519,380.82	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>42,770,510.23</u>	<u>175,326,134.71</u>	<u>213,349,729.04</u>	<u>4,746,915.90</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,789,923.01	111,121,228.60	134,911,151.61	
二、职工福利费		5,126,234.49	5,126,234.49	
三、社会保险费	<u>5,426,576.78</u>	<u>13,314,360.07</u>	<u>17,585,448.78</u>	<u>1,155,488.07</u>
其中：1. 医疗保险费	3,818,612.50	9,995,631.33	13,031,895.21	782,348.62
2. 工伤保险费	1,229,934.41	2,763,444.04	3,679,527.41	313,851.04
3. 生育保险费	378,029.87	555,284.70	874,026.16	59,288.41
四、住房公积金	1,355,952.00	10,329,533.97	10,668,607.00	1,016,878.97
五、工会经费和职工教育经费		2,078,983.34	2,078,983.34	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		910,658.82	910,658.82	
<u>合计</u>	<u>30,572,451.79</u>	<u>142,880,999.29</u>	<u>171,281,084.04</u>	<u>2,172,367.04</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	39,207,357.95	2,235,525.38

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
失业保险	2,341,906.23	339,023.48
<u>合计</u>	<u>41,549,264.18</u>	<u>2,574,548.86</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	519,380.82	
<u>合计</u>	<u>519,380.82</u>	

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	855,062.67	16,940,410.27
2. 增值税	2,235,282.13	12,629,427.31
3. 营业税		82,305.68
4. 土地使用税	2,988,701.92	9,365,346.06
5. 房产税	413,726.71	414,030.08
6. 城市维护建设税	499,920.61	976,640.19
7. 教育费附加	349,559.86	697,600.15
8. 代扣代缴个人所得税	136,969.21	187,661.25
9. 其他	205,904.46	83,826.25
<u>合计</u>	<u>7,685,127.57</u>	<u>41,377,247.24</u>

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		3,057.08
<u>合计</u>		<u>3,057.08</u>

23. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	35,505,895.73	24,319,215.59
1 年以上	4,865,211.80	5,989,377.16
<u>合计</u>	<u>40,371,107.53</u>	<u>30,308,592.75</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	530,100.00	2,851,354.21
其他往来等	39,841,007.53	27,457,238.54
<u>合计</u>	<u>40,371,107.53</u>	<u>30,308,592.75</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆巨能建设（集团）有限公司沈阳分公司	802,180.06	尚未结算
宝鸡金台有色金属	536,634.26	尚未结算
沈阳中达建筑工程有限公司	496,539.05	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,835,353.37</u>	

24. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,563,736.81		8,019,065.82	14,544,670.99	
<u>合计</u>	<u>22,563,736.81</u>		<u>8,019,065.82</u>	<u>14,544,670.99</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
在线监测仪 GLB242	385,714.47		28,571.42		357,143.05	与资产相关
膜法脱除硫酸根装置改造工程	3,571,428.56		357,142.86		3,214,285.70	与资产相关
在线监测 GLB237	135,714.34		14,285.72		121,428.62	与资产相关
国家重金属污染防治专项资金项目	2,559,105.02		255,910.50		2,303,194.52	与资产相关
科技专项资金	376,190.50		28,571.40		347,619.10	与资产相关
工业结构调整专项资金	8,915,300.00		714,300.00		8,201,000.00	与资产相关
工业结构调整专项资金	6,620,283.92		6,620,283.92			与收益相关
<u>合计</u>	<u>22,563,736.81</u>		<u>8,019,065.82</u>		<u>14,544,670.99</u>	

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份					
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股份	680,000,000.00				680,000,000.00
1. 人民币普通股	680,000,000.00				680,000,000.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计	680,000,000.00				680,000,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,007,560,098.98			1,007,560,098.98
其他资本公积	241,329,262.65		780,000.00	240,549,262.65
合计	1,248,889,361.63		780,000.00	1,248,109,361.63

27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,256,966.89	1,251,669.67	5,297.22
合计		1,256,966.89	1,251,669.67	5,297.22

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,763,737.79			47,763,737.79
合计	47,763,737.79			47,763,737.79

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	129,083,265.23	18,400,023.27
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	129,083,265.23	18,400,023.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,474,640.03	121,486,702.47
减：提取法定盈余公积		10,803,460.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	139,557,905.26	129,083,265.23

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,096,944,340.13	1,249,289,967.25
其他业务收入	5,772,262.10	9,878,674.21
<u>合计</u>	<u>1,102,716,602.23</u>	<u>1,259,168,641.46</u>
主营业务成本	968,140,749.02	1,055,479,744.10
其他业务成本	7,418,561.17	8,825,261.98
<u>合计</u>	<u>975,559,310.19</u>	<u>1,064,305,006.08</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,096,944,340.13	968,140,749.02	1,249,289,967.25	1,055,479,744.10
<u>合计</u>	<u>1,096,944,340.13</u>	<u>968,140,749.02</u>	<u>1,249,289,967.25</u>	<u>1,055,479,744.10</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧丙烷	214,153,877.64	202,949,902.15	342,204,331.74	273,453,754.17
聚醚	265,871,765.04	261,191,629.22	276,595,465.64	248,071,472.80

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液碱	347,542,916.22	171,061,549.22	315,339,503.97	184,018,309.68
聚氯乙烯	97,134,364.26	108,806,275.13	92,362,966.85	104,953,228.21
四氯化钛	29,930,708.78	27,648,636.29	39,185,239.22	37,027,556.73
氯化苯	65,358,134.91	69,357,325.19	68,522,113.00	68,443,290.70
其他	76,952,573.28	127,125,431.82	115,080,346.83	139,512,131.81
<u>合计</u>	<u>1,096,944,340.13</u>	<u>968,140,749.02</u>	<u>1,249,289,967.25</u>	<u>1,055,479,744.10</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	224,528,492.54	205,287,548.63	187,346,346.35	159,380,534.29
北方地区	869,448,861.10	760,323,470.22	1,010,420,073.86	850,123,711.28
出口	2,966,986.49	2,529,730.17	51,523,547.04	45,975,498.53
<u>合计</u>	<u>1,096,944,340.13</u>	<u>968,140,749.02</u>	<u>1,249,289,967.25</u>	<u>1,055,479,744.10</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁世星药化有限公司	53,937,637.69	4.89
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	42,981,331.31	3.90
山东蓝星东大化工有限责任公司	39,603,420.51	3.59
石家庄市亚东化工贸易有限公司	31,674,338.12	2.87
吉林化纤股份有限公司	28,772,429.89	2.61
<u>合 计</u>	<u>196,969,157.52</u>	<u>17.86</u>

31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	37,868.09	142,446.20
城市维护建设税	3,226,416.21	4,128,363.52
教育费附加	2,301,039.15	2,950,680.47
<u>合计</u>	<u>5,565,323.45</u>	<u>7,221,490.19</u>

32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,595,448.65	2,541,989.73
办公费	1,030,499.92	199,489.84
储运费等	4,501,084.31	9,697,366.02
折旧	86,921.98	88,399.07
修理费	1,366,405.85	4,508,822.58
其他	146,638.09	954,066.11
<u>合计</u>	<u>9,726,998.80</u>	<u>17,990,133.35</u>

33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及附加	60,863,294.55	61,732,806.50
办公及差旅费等	3,791,553.72	2,081,783.84
折旧费	3,738,724.00	3,535,732.28
物料消耗	1,018,894.68	1,835,491.13
业务招待费	840,441.25	1,246,227.50
无形资产摊销	6,209,906.72	6,217,309.80
技术开发费	2,360,859.61	2,473,852.88
排污费	372,548.30	4,000,000.00
土地使用税,房产税等	18,946,247.76	21,426,681.63
取暖费	788,833.65	1,420,344.10
中介机构服务费	1,176,489.32	1,366,308.72
经济补偿金	884,055.82	380,446.61
其他	8,132,773.89	6,111,556.19
<u>合计</u>	<u>109,124,623.27</u>	<u>113,828,541.18</u>

34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,652.14	4,511,562.12
减：利息收入	1,106,449.23	578,708.44
贴现利息	1,114,794.61	8,262,511.95
汇兑损益	335,964.57	-712,105.54
其他	123,843.81	122,342.06
<u>合计</u>	<u>729,805.90</u>	<u>11,605,602.15</u>

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,400,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		682,796.63
<u>合计</u>		<u>3,082,796.63</u>

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,103,630.69	-370,807.83
2. 存货跌价损失	-486,588.32	-2,358,001.64
<u>合计</u>	<u>617,042.37</u>	<u>-2,728,809.47</u>

37. 营业外收入

(1) 按项目列示

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>2,471,628.18</u>	<u>1,349,208.65</u>	<u>2,471,628.18</u>
其中：固定资产处置利得	1,141,480.38	1,349,208.65	1,141,480.38
无形资产处置利得	1,330,147.80		1,330,147.80
2. 政府补助	8,019,065.82	482,857.14	8,019,065.82
3. 罚没利得	78,270.00		78,270.00
4. 保险赔偿收入			
5. 补偿款	5,414,961.00		5,414,961.00
6. 其他	182,170.79	733,931.58	182,170.79
<u>合计</u>	<u>16,166,095.79</u>	<u>2,565,997.37</u>	<u>16,166,095.79</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	备注
财政环保补贴	14,285.72	与资产相关	萌环[2007]118 号
大气在线监测	28,571.42	与资产相关	萌环[2007]118 号
国家重金属污染防治专项资金项目	255,910.50	与资产相关	辽环发[2011]58 号
膜法除硫酸根污染治理	357,142.86	与资产相关	萌环[2009]108 号
工业结构调整专项资金	714,300.00	与资产相关	萌财指企[2015]630 号

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	备注
工业结构调整专项资金	6,620,283.92	与收益相关	萌财指企[2015]235 号
科技专项资金	28,571.40	与资产相关	萌财指企[2013]1111 号
<u>合计</u>	<u>8,019,065.82</u>		

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>126,589.90</u>	<u>127,993.74</u>	<u>126,589.90</u>
其中：固定资产处置损失	126,589.90	127,993.74	126,589.90
2. 停车损失	7,419,461.73	12,020,731.56	7,419,461.73
3. 罚没支出	109,600.00		109,600.00
4. 其他	67,385.45	42,418.86	67,385.45
<u>合计</u>	<u>7,723,037.08</u>	<u>12,191,144.16</u>	<u>7,723,037.08</u>

39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>899,460.02</u>	<u>-413,616.85</u>
其中：当期所得税	899,460.02	-413,616.85

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政局拨款等		440,000.00
存款利息	1,106,449.23	585,859.24
其他往来款等	6,236,008.24	25,828,660.74
收补偿款	5,414,961.00	
<u>合计</u>	<u>12,757,418.47</u>	<u>26,854,519.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	6,798,933.23	8,822,892.29
销售费用支出	281,653.90	20,014.75
其他往来款等	9,218,442.94	6,571,702.43
<u>合计</u>	<u>16,299,030.07</u>	<u>15,414,609.47</u>

41. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,937,096.94	40,817,944.67
加：资产减值准备	617,042.37	-2,693,105.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,632,644.32	79,502,591.73
无形资产摊销	6,577,393.06	6,580,279.18
长期待摊费用摊销	5,723,191.27	6,363,984.26
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）	-2,345,038.28	-1,221,214.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-853,142.47	4,055,195.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,082,796.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,623,086.57	-19,518,356.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,808,061.54	75,842,716.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,269,193.73	-60,545,783.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,795,031.55	126,101,454.31
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	65,214,783.00	76,746,583.69
减：现金的期初余额	116,054,605.52	150,013,280.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,839,822.52	-73,266,697.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,214,783.00	116,054,605.52
其中：1. 库存现金	36,148.16	97,463.50
2. 可随时用于支付的银行存款	65,178,634.84	115,957,142.02
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,214,783.00	116,054,605.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,158,111.97
其中：美元	174,645.92	6.6312	1,158,111.97

43. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面原值	备注
一、用于担保的资产		
其中：1. 货币资金	21,529,296.55	票据等保证金
2. 房屋建筑物	19,659,040.36	注 1
3. 土地使用权	48,736,170.66	注 1
4. 应收票据	2,000,000.00	注 2
小计	91,924,507.57	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
其中：1. 货币资金	2,000,000.00	注 3
2. 房屋建筑物	15,208,118.22	注 4
3. 土地使用权	13,619,563.78	注 4
小计	30,827,682.00	
合计	122,752,189.57	

注 1：本公司于 2015 年 5 月与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签订编号为

7020119115000013号《最高额抵押合同》为公司提供金额不超过5,000.00万元的抵押担保,以房产、土地作为抵押物,截至2016年6月30日止,该项已开立银行承兑汇票2,000.00万元;

本公司于2015年7月为子公司葫芦岛锦化进出口有限公司与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签订的7020110215000090号《最高额综合授信合同》,提供最高金额不超过4,900.00万元的抵押担保,并以本公司土地房产作为抵押物,截至2016年6月30日止该项下借款余额为0元;

本公司于2015年9月为子公司葫芦岛方大物流有限公司与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签订编号7020110215000118《最高额综合授信合同》提供900.00万元最高额抵押担保,抵押物为本公司的房屋及建筑物和土地,截至2016年6月30日止此项下已开立银行承兑汇票551.80万元。

注2:本公司于2016年5月与盛京银行签订编号为7020199116000001号《银行承兑质押合同》,以应收票据作为质物为双方签订的7020190216000008号《银行承兑协议》提供担保,截至2016年6月30日止,质押票据对应的银行承兑汇票金额为200万元,质押的应收票据金额为200万元。

注3:详见本财务报表附注“十三、2(2)”。

注4:本公司子公司葫芦岛方大钛业有限公司2014年12月与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签订为期两年编号为7020110214000104《最高额抵押合同》,为与其签订的编号为7020111114000013的750万元流动资金贷款提供总额不超过900.00万元担保,抵押物为本公司子公司葫芦岛方大钛业有限公司的土地及房屋建筑物,截至2016年6月30日止该项下借款金额为300万元。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本公司本期无反向购买事项。

4. 处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因造成的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
葫芦岛锦化进出口有限公司	葫芦岛	葫芦岛	进出口	100.00		100.00	购买
辽宁方大工程设计有限公司	葫芦岛	葫芦岛	工程设计	85.50		85.50	购买
葫芦岛方大物流有限公司	葫芦岛	葫芦岛	运输	100.00		100.00	购买
锦州锦晖石油化工储运有限公司	锦州	锦州	储运		61.08	61.08	购买
葫芦岛方大钛业有限公司	葫芦岛	葫芦岛	化工品生产	51.05		51.05	购买
葫芦岛方大锦化机械建筑安装有限公司	葫芦岛	葫芦岛	建筑工程	100.00		100.00	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
辽宁方大工程设计有限公司	14.50	14.50	-12,949.52		1,939,920.95
葫芦岛方大钛业有限公司	48.95	48.95	-396,724.64		24,083,454.19

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	辽宁方大工程设计有限公司	葫芦岛方大钛业有限公司
流动资产	15,238,696.80	23,489,542.08
非流动资产	2,299,212.35	40,031,695.61
资产合计	17,537,909.15	63,521,237.69
流动负债	4,159,143.95	14,318,513.57
非流动负债		
负债合计	4,159,143.95	14,318,513.57
营业收入	7,403,072.33	29,982,142.11
净利润 (净亏损)	-89,306.99	-810,512.20
综合收益总额	-89,306.99	-810,512.20
经营活动现金流量	-1,043,194.85	-576,211.23

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	辽宁方大工程设计有限公司	葫芦岛方大钛业有限公司

项目	期初余额或上期发生额	
	辽宁方大工程设计有限公司	葫芦岛方大钛业有限公司
流动资产	16,780,278.20	19,516,842.70
非流动资产	2,130,526.13	37,016,879.02
资产合计	18,910,804.33	56,533,721.72
流动负债	5,442,732.14	6,520,485.40
非流动负债		
负债合计	5,442,732.14	6,520,485.40
营业收入	8,815,097.14	39,269,548.62
净利润（净亏损）	195,601.35	-986,811.29
综合收益总额	195,601.35	-986,811.29
经营活动现金流量	-984,619.42	1,314,006.56

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	葫芦岛	葫芦岛	TDI 生产	19.24		19.24	无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	16,226,908.83	21,896,740.25
其中：现金和现金等价物	84,054.26	123,312.59
非流动资产	436,979,114.98	463,763,508.63
资产合计	453,206,023.81	485,660,248.88
流动负债	621,319,354.14	598,333,957.84
非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	721,319,354.14	698,333,957.84
净资产	-268,113,330.33	-212,673,708.96
按持股比例计算的净资产份额	-51,585,004.76	-40,918,421.60
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		

项目	辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	918,145.30	140,108,751.58
财务费用	17,854,015.21	14,398,689.30
所得税费用		
净利润	-55,439,621.37	-56,792,471.22
其他综合收益		
综合收益总额	-55,439,621.37	-56,792,471.22
收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			86,744,079.55		86,744,079.55
应收票据			120,582,290.29		120,582,290.29
应收账款			53,120,755.07		53,120,755.07
其他应收款			5,946,683.89		5,946,683.89
其他流动资产			41,706,037.62		41,706,037.62
可供出售金融资产				20,000,000.00	20,000,000.00
合计			308,099,846.42	20,000,000.00	328,099,846.42

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			152,301,048.63		152,301,048.63

金融资产项目	期初余额			
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
应收票据			184,337,691.66	
应收账款			35,631,175.29	
其他应收款			2,392,351.20	
其他流动资产				
可供出售金融资产				20,000,000.00
合计			374,662,266.78	20,000,000.00

合计

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		8,968,317.05	8,968,317.05
应付票据		25,777,204.00	25,777,204.00
应付账款		171,302,467.57	171,302,467.57
应付利息			
其他应付款		40,371,107.53	40,371,107.53
合计		246,419,096.15	246,419,096.15

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据		65,741,601.93	65,741,601.93
应付账款		152,578,706.23	152,578,706.23
应付利息		3,057.08	3,057.08
其他应付款		30,308,592.75	30,308,592.75
合计		250,631,957.99	250,631,957.99

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确

保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司期末流动资产合计50,764.71万元，期末流动负债合计31,777.64万元，其比例为1.60；期初该比例为1.37。由此分析，本公司流动性趋好且比较充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。

（1）利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司2016年度1-6月份营业收入中约0.28%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，2015年度1-6月营业收入中约0.13%以经营单位的记账本位币以外的货币计价。故汇率变动风险对公司影响较小。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股或出售资产

以减低债务。本公司不受外部强制性资本要求约束。利用资本收益率监控资本。该比率按照归属于母公司所有者的净利润除以实收资本（股本）计算。

2016年6 月 30 日及 2015 年 6 月 30 日，本公司的资本收益率列示如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
资本收益率（%）	1.53	5.92

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

不以公允价值作为后续计量的金融工具：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款和应付债券。

本公司的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
辽宁方大集团实业有限公司	有限责任	沈阳市	方威	股权投资等	100,000 万元

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
29.44	29.44	方威	91210100719656393Q

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
葫芦岛锦化进出口有限公司	全资子公司	有限责任	葫芦岛市	郭建民
辽宁方大工程设计有限公司	控股子公司	有限责任	葫芦岛市	陈淑艳
葫芦岛方大物流有限公司	全资子公司	有限责任	葫芦岛市	郭建民
锦州锦晖石油化工储运有限公司	控股孙公司	有限责任	锦州市	郭建民
葫芦岛方大钛业有限公司	控股子公司	有限责任	葫芦岛市	孙贵臣
葫芦岛方大锦化机械建筑安装有限公司	全资子公司	有限责任	葫芦岛市	魏志连

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码/组织机构代码
进出口	4,996.43	100.00	100.00	91211400736742613W
工程设计	1,000.00	85.50	85.50	91211400747106612G
运输	500.00	100.00	100.00	912114007471007040
储运	8,000.00	61.08	61.08	91210700604330430Y
化工品生产	7,600.00	51.05	51.05	91211402791555394R
建筑工程	3,000.00	100.00	100.00	211400000086232

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“八、2”。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳炼焦煤气有限公司	大股东的控股子公司
方大特钢科技股份有限公司	大股东的控股子公司
方大炭素新材料科技股份有限公司	大股东的控股子公司
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	大股东的控股子公司
北京方大炭素科技有限公司	大股东的控股子公司
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	联营公司

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁方大集团国贸有限公司	采购原材料		4,107,199.58
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	采购原材料		2,085,930.32
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购原材料		299.15

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	销售液碱/液氯/氢气		19,890,671.16
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	运输		94,930.81
沈阳炼焦煤气有限公司	销售液碱	654,915.90	791,667.52
北京方大炭素科技有限公司	销售聚醚		2,895,617.09

注：本公司与关联公司的购销业务按实际购销量及市场价格结算。

(3) 关联担保情况

担保人	受益人	担保形式	担保额度 (万元)	被担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
方大特钢科技股份有限公司	平安银行股份有限公司大连分公司	保证担保	6,000.00		2016/4/5	2017/4/4	否	注

注：2016年4月5日，方大特钢科技股份有限公司与平安银行股份有限公司大连分行签订《最高额保证担保合同》，担保人为方大特钢科技股份有限公司，被担保人为本公司，最高担保金额6,000万元，上述合同所担保的主债权为自2016年4月5日起至2017年4月4日止平安银行股份有限公司大连分行与本公司签订的编号为平银连金综字20160408第010号的《综合授信额度合同》项下的综合授信。截至2016年6月30日止此项下贷款余额0元。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	1,089,096.25	54,454.81	1,089,096.25	54,454.81

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	沈阳炼焦煤气有限公司	110,755.20	77,006.80

8. 关联方承诺事项

本公司无需披露的关联方重大承诺事项。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	公司 2012 年 9 月授予的股票期权行权价格为每股 5.00 元，系分批可行权，自授予日起满一年至满二年，可行权数量为 25%；自授予日起满二年至满三年，可行权数量为 25%；自授予日起满三年至满四年，可行权数量为 25%；自授予日起满四年至满五年，可行权数量为 25%。2016 年 7 月 6 日公司召开的第六届董事会临时会议，审议通过了《期权激励计划首次授予的部分已授期权注销的议案》，公司董事会决定注销部分已授予期权，本次期权注销完成后，公司首次授予激励对象减少至 158 人，对应的首次授予期权数量减少至 1059.25 万份。公司 2014 年 6 月授予的股票期权行权价格为每股 3.22 元，系分批可行权，自授予日起满一年后开始行权。第一行权期（自预留期权首次授予日（T2 日）+12 个月后的首个交易日起至预留期权首个授予日（T2 日）+24 个月内的最后一个交易日当日止）可行权数量为 180 万股；第二行权期（自预留期权首次授予日（T2 日）+24 个月后的首个交易日起至预留期权首个授予日（T2 日）+36 个月内的最后一个交易日当日止。）可行权数量为 220 万股。截至 2016 年 6 月 30 日，预留部分已授期权剩余数量为 220 万份。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型估计期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权职工人数变动等。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,810,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,810,000.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 本公司为其他单位提供债务担保情况如下

被担保人	受益人	担保形式	被担保余额	借款起始日	借款到期日	是否为关联方担保	备注
葫芦岛锦化进出口有限公司	中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行	保证担保	2,000,000.00	2015/11/20	2016/11/17	是	注

注：本公司于2015年11月与中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行签订编号为071500013-2015年度海（保）字0001号《最高额保证合同》，为子公司葫芦岛锦化进出口有限公司与中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等提供2,000.00万元最高额保证担保，担保的主债权为自2015年11月19日至2016年12月31日，截至2016年6月30日子公司葫芦岛锦化进出口有限公司实际取得借款200.00万元。

(2) 其他或有事项

沈阳化工股份有限公司诉本公司子公司辽宁方大工程设计有限公司等几家公司侵害其商业秘密案件，辽宁省沈阳市中级人民法院作出民事裁定对包括辽宁方大工程设计有限公司等几家公司的财产进行冻结和查封，截至2016年6月30日止，本公司子公司辽宁方大工程设计有限公司被冻结银行存款人民币200万元。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十五、其他重要事项

(一) 未履行完毕的信用证

本公司由盛京银行葫芦岛连山支行开具的未履行完毕的信用证情况如下：

序号	信用证号码	信用证金额	备注
1	LC0388201600005	893,750.00	美元
2	LC0388201600006	1,176,450.00	美元
3	LC70101600004	1,260,000.00	美元
4	LC70101600005	1,350,000.00	美元
5	LC70101600006	211,000.00	美元
	合计	4,891,200.00	

(二) 其他

本公司本期无需要披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	32,334,945.96	96.49	1,616,747.30	5.00	15,545,696.67	92.96	777,284.84	5.00
组合小计	<u>32,334,945.96</u>	<u>96.49</u>	<u>1,616,747.30</u>	<u>5.00</u>	<u>15,545,696.67</u>	<u>92.96</u>	<u>777,284.84</u>	<u>5.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,176,449.58	3.51	1,176,449.58	100.00	1,176,449.58	7.04	1,176,449.58	100.00
合计	<u>33,511,395.54</u>	<u>100.00</u>	<u>2,793,196.88</u>	<u>8.34</u>	<u>16,722,146.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,953,734.42</u>	<u>11.68</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	32,334,945.96	1,616,747.30	5.00
合计	<u>32,334,945.96</u>	<u>1,616,747.30</u>	<u>5.00</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
东北制药集团股份有限公司	614,429.07	614,429.07	100.00	已到期尚未收回
大连绿峰化学股份有限公司	88,944.51	88,944.51	100.00	预计无法收回
安徽皖维高新材料股份有限公司	88,263.53	88,263.53	100.00	预计无法收回
保定天鹅股份有限公司	34,474.78	34,474.78	100.00	预计无法收回
葫芦岛市天原恒瑞化工有限责任公司	5,295.50	5,295.50	100.00	预计无法收回
其他	345,042.19	345,042.19	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,176,449.58	1,176,449.58	100.00	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额的比率 (%)
鞍钢集团矿业公司	非关联方	10,489,687.42	524,484.37	1 年以内	31.30
鞍钢股份有限公司	非关联方	6,286,291.72	314,314.59	1 年以内	18.76
吉林化纤股份有限公司	非关联方	3,338,725.89	166,936.29	1 年以内	9.96
恒力石化（大连）有限公司	非关联方	2,314,776.74	115,738.84	1 年以内	6.91
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	非关联方	2,008,799.21	100,439.96	1 年以内	5.99
合计		24,438,280.98	1,221,914.05		72.92

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	4,798,206.35	46.96	4,798,206.35	100.00	4,798,206.35	67.94	4,798,206.35	100.00
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,419,606.31	53.04	270,980.32	5.00	2,263,736.95	32.06	113,352.95	5.01
组合小计	5,419,606.31	53.04	270,980.32	5.00	2,263,736.95	32.06	113,352.95	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	10,217,812.66	100.00	5,069,186.67	49.61	7,061,943.30	100.00	4,911,559.30	69.55

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
葫芦岛市华福实业总公司	4,798,206.35	4,798,206.35	100.00	已到期预计无法收回
合计	4,798,206.35	4,798,206.35	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,419,606.31	270,980.32	5.00
<u>合计</u>	<u>5,419,606.31</u>	<u>270,980.32</u>	<u>5.00</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,183,035.10	1,168,148.90
往来	7,034,777.56	5,893,794.40
<u>合计</u>	<u>10,217,812.66</u>	<u>7,061,943.30</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
葫芦岛市华福实业总公司	往来款	4,798,206.35	5 年以上	46.96	4,798,206.35
陈莉	备用金	1,474,171.20	1 年以内	14.43	73,708.56
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	往来款	1,089,096.25	1 年以内	10.66	54,454.81
田原	备用金	858,122.00	1 年以内	8.40	42,906.10
辽宁宏泰工程有限公司	往来款	315,000.00	1 年以内	3.08	15,750.00
<u>合计</u>		<u>8,534,595.80</u>		<u>83.53</u>	<u>4,985,025.82</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	4,988,377.31		
葫芦岛锦化进出口有限公司	50,322,285.47		
葫芦岛方大物流有限公司	10,184,966.78		
辽宁方大工程设计有限公司	3,825,178.46		
葫芦岛方大钛业有限公司	25,526,300.00		
<u>合计</u>	<u>94,847,108.02</u>		

接上表：

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-------------	----------	--------	------

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		4,988,377.31	4,988,377.31
		50,322,285.47	
		10,184,966.78	
		3,825,178.46	
		25,526,300.00	
		<u>94,847,108.02</u>	<u>4,988,377.31</u>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,045,746,636.49	1,184,673,716.59
其他业务收入	10,037,151.42	14,588,392.22
<u>合计</u>	<u>1,055,783,787.91</u>	<u>1,199,262,108.81</u>
主营业务成本	904,459,058.41	996,517,751.84
其他业务成本	11,072,816.19	13,135,760.23
<u>合计</u>	<u>915,531,874.60</u>	<u>1,009,653,512.07</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,045,746,636.49	904,459,058.41	1,184,673,716.59	996,517,751.84
<u>合计</u>	<u>1,045,746,636.49</u>	<u>904,459,058.41</u>	<u>1,184,673,716.59</u>	<u>996,517,751.84</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧丙烷	214,153,877.64	202,949,902.15	342,204,331.74	273,453,754.17
聚醚	265,871,765.04	261,191,629.22	276,595,465.64	248,071,472.80
液碱	347,542,916.22	171,061,549.22	310,095,013.43	184,018,309.68
聚氯乙烯	97,134,364.26	108,806,275.13	92,362,966.85	104,953,228.21
氯化苯	65,358,134.91	69,357,325.19	68,522,113.00	68,443,290.70
其他	55,685,578.42	91,092,377.50	94,893,825.93	117,577,696.28
合计	<u>1,045,746,636.49</u>	<u>904,459,058.41</u>	<u>1,184,673,716.59</u>	<u>996,517,751.84</u>

(4) 主营业务（分地区）单位：元

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	224,528,492.54	205,287,548.63	187,346,346.35	159,380,534.29
北方地区	818,251,157.46	696,641,779.61	995,810,702.42	835,924,107.70
出口	2,966,986.49	2,529,730.17	1,516,667.82	1,213,109.85
合计	<u>1,045,746,636.49</u>	<u>904,459,058.41</u>	<u>1,184,673,716.59</u>	<u>996,517,751.84</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
辽宁世星药化有限公司	53,937,637.69	5.11
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	42,981,331.31	4.07
山东蓝星东大化工有限责任公司	39,603,420.51	3.75
石家庄市亚东化工贸易有限公司	31,674,338.12	3.00
吉林化纤股份有限公司	28,772,429.89	2.73
合计	<u>196,969,157.52</u>	<u>18.66</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.0154	0.0153

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.0061	0.0061

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司稀释性的潜在普通股为3,321,443股，计算后稀释每股收益为0.0153。

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,345,038.28	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,019,065.82	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,921,045.39	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>8,443,058.71</u>	
减：所得税影响金额	2,110,764.68	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,332,294.03</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,319,191.49	
归属于少数股东的非经常性损益	13,102.54	

公司名称：方大锦化化工科技股份有限公司

第[1]页至第[75]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

闫奎兴

主管会计工作负责人：

李晓光

会计机构负责人：

任玉华

日期：2016 年 8 月 18 日

日期：2016 年 8 月 18 日

日期：2016 年 8 月 18 日