



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86 (10) 88095588 传真 (Fax): +86 (10) 83091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】37030001号

### 潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚星化学管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍坊亚星化学股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒报表使用者关注，截至 2016 年 12 月 31 日，亚星化学合并财务报表营运资金-902,674,915.57 元，累计亏损 1,212,340,323.57 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。亚星化学在附注十三、2（10）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：赵艳美   
370690  
010008

中国注册会计师：王宗佩   
110001  
590123

二〇一七年二月十七日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	521,650,780.59	495,321,239.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	76,774,287.58	74,709,767.15
应收账款	六、3	42,813,068.66	53,741,937.67
预付款项	六、4	18,731,022.05	8,819,756.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	377,534.55	1,249,103.22
买入返售金融资产			
存货	六、6	87,907,547.37	137,845,610.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	2,631,972.31	3,949,877.60
其他流动资产	六、8		2,000,074.89
<b>流动资产合计</b>		<b>750,886,213.11</b>	<b>777,637,366.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	18,170,818.78	10,812,160.97
固定资产	六、10	803,674,699.88	1,085,548,480.49
在建工程	六、11	12,944,940.08	13,029,472.17
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	六、12	119,294,858.95	130,275,546.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,893,577.40	5,539,381.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>958,978,895.09</b>	<b>1,245,205,042.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,709,865,108.20</b>	<b>2,022,842,409.11</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、14	754,567,567.28	1,025,116,544.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	297,718,425.15	255,943,065.25
应付账款	六、16	299,733,336.10	407,866,996.12
预收款项	六、17	77,791,934.67	24,152,354.88
应付职工薪酬	六、18	28,535,249.39	31,356,417.33
应交税费	六、19	5,233,477.27	10,118,567.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	133,244,661.56	165,281,950.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	56,736,477.26	210,393,588.84
<b>流动负债合计</b>		<b>1,653,561,128.68</b>	<b>2,130,229,485.74</b>
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	六、22	45,267,000.00	56,301,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	3,687,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,954,500.00</b>	<b>56,301,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,702,515,628.68</b>	<b>2,186,530,485.74</b>
股东权益:			
股本	六、24	315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、25	850,949,115.67	715,949,115.67
减: 库存股			
其他综合收益	六、26	-213,000.00	-320,000.00
专项储备	六、27	3,550,321.00	2,554,524.43
盈余公积	六、28	49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-1,212,340,323.57	-1,239,121,998.14
归属于母公司股东权益合计		7,349,479.52	-155,534,991.62
少数股东权益			-8,153,085.01
<b>股东权益合计</b>		<b>7,349,479.52</b>	<b>-163,688,076.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,709,865,108.20</b>	<b>2,022,842,409.11</b>

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

2016年度

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、30	1,457,437,578.68	1,311,503,407.88
其中：营业收入	六、30	1,457,437,578.68	1,311,503,407.88
二、营业总成本	六、30	1,622,717,932.22	1,692,508,780.06
其中：营业成本	六、30	1,396,063,031.97	1,299,047,187.07
税金及附加	六、31	4,198,052.94	4,497,817.45
销售费用	六、32	54,598,400.01	46,067,112.97
管理费用	六、33	70,665,581.87	123,169,871.85
财务费用	六、34	96,366,464.02	125,840,816.72
资产减值损失	六、35	826,401.41	93,885,974.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	78,463,921.80	182,689.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-86,816,431.74	-380,822,683.18
加：营业外收入	六、37	103,526,418.08	13,564,823.23
其中：非流动资产处置利得		3,551.68	2,805,965.93
减：营业外支出	六、38	7,824,418.03	10,863,594.46
其中：非流动资产处置损失		4,228,868.04	10,717,127.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,885,568.31	-378,121,454.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,885,568.31	-378,121,454.41
归属于母公司股东的净利润		26,781,674.57	-331,753,096.73
少数股东损益		-17,896,106.26	-46,368,357.68
六、其他综合收益的税后净额		107,000.00	-299,000.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、39	107,000.00	-299,000.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、39	107,000.00	-299,000.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	六、39	107,000.00	-299,000.00
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			
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		8,992,568.31	-378,420,454.41
归属于母公司股东的综合收益总额		26,888,674.57	-332,052,096.73
归属于少数股东的综合收益总额		-17,896,106.26	-46,368,357.68
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十五、2	0.08	-1.05
(二)稀释每股收益	十五、2	0.08	-1.05

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

2016年度

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,219,680.50	1,344,113,819.21
收到的税费返还		9,671,871.38	10,389,989.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	117,842,107.27	30,931,469.53
经营活动现金流入小计		<b>1,306,733,659.15</b>	<b>1,385,435,278.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,035,544,275.10	1,131,273,254.20
支付给职工以及为职工支付的现金		124,007,425.86	127,280,549.88
支付的各项税费		60,405,925.02	59,068,376.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	35,825,779.04	38,421,674.52
经营活动现金流出小计		<b>1,255,783,405.02</b>	<b>1,356,043,855.10</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>50,950,254.13</b>	<b>29,391,423.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金		316,347.00	182,689.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,522,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>33,838,648.00</b>	<b>182,689.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,776,586.94	6,048,200.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	11,095,217.25	
投资活动现金流出小计		<b>34,871,804.19</b>	<b>6,048,200.65</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,033,156.19</b>	<b>-5,865,511.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		764,428,339.70	2,002,007,210.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	1,172,060,378.04	1,294,325,980.62
筹资活动现金流入小计		<b>1,936,488,717.74</b>	<b>3,296,333,191.25</b>
偿还债务支付的现金		1,399,191,690.14	1,867,031,453.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,769,206.73	87,563,199.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	426,537,653.08	1,287,288,736.01
筹资活动现金流出小计		<b>1,903,498,549.95</b>	<b>3,241,883,388.85</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>32,990,167.79</b>	<b>54,449,802.40</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,780,307.61	-31,724,997.90
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	80,126,958.12	46,250,716.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	123,072,928.92	76,822,212.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	<b>203,199,887.04</b>	<b>123,072,928.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

## 2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益						未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42	-1,239,121,998.14	-8,153,085.01	-163,688,076.63	
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	315,594,000.00	715,949,115.67		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42	-1,239,121,998.14	-8,153,085.01	-163,688,076.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		135,000,000.00		107,000.00	995,796.57		26,781,674.57	8,153,085.01	171,037,566.15	
（一）综合收益总额				107,000.00			26,781,674.57	-17,896,106.26	8,992,568.31	
（二）股东投入和减少资本		135,000,000.00						26,049,191.27	161,049,191.27	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他		135,000,000.00						26,049,191.27	161,049,191.27	
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备					995,796.57				995,796.57	
1、本期提取					5,361,092.92				5,361,092.92	
2、本期使用					4,365,296.35				4,365,296.35	
（六）其他										
四、本年年末余额	315,594,000.00	850,949,115.67		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42	-1,212,340,323.57		7,349,479.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数									
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		-21,000.00	2,932,888.39	49,809,366.42		-907,368,901.41	38,215,272.67	215,110,741.74
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	315,594,000.00	715,949,115.67		-21,000.00	2,932,888.39	49,809,366.42		-907,368,901.41	38,215,272.67	215,110,741.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-299,000.00	-378,363.96			-331,753,096.73	-46,368,357.68	-378,798,818.37
(一) 综合收益总额				-299,000.00				-331,753,096.73	-46,368,357.68	-378,420,454.41
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备					-378,363.96					-378,363.96
1、本期提取					5,175,507.34					5,175,507.34
2、本期使用					5,553,871.30					5,553,871.30
(六) 其他										
四、本年年末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,239,121,998.14	-8,153,085.01	-163,688,076.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature and red square seal of the legal representative.

Handwritten signature and red square seal of the chief accountant.

Handwritten signature and red square seal of the accounting officer.

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目 公 司	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		521,650,780.59	282,969,988.11
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		76,774,287.58	74,709,767.15
应收账款	十四、1	42,813,068.66	42,939,255.33
预付款项		18,731,022.05	8,818,556.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	377,534.55	434,680.10
存货		87,907,547.37	83,968,135.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,631,972.31	3,949,877.60
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>750,886,213.11</b>	<b>497,790,260.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3		
投资性房地产		18,170,818.78	24,317,197.05
固定资产		803,674,699.88	828,622,098.78
在建工程		12,944,940.08	13,029,472.17
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		119,294,858.95	116,770,510.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,893,577.40	5,539,381.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>958,978,895.09</b>	<b>988,278,660.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,709,865,108.20</b>	<b>1,486,068,921.42</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		754,567,567.28	500,159,103.30
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		297,718,425.15	255,819,859.43
应付账款		299,733,336.10	389,977,105.62
预收款项		77,791,934.67	23,798,193.94
应付职工薪酬		28,535,249.39	25,324,077.31
应交税费		5,233,477.27	7,355,877.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		133,244,661.56	164,269,728.30
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		56,736,477.26	204,253,132.73
流动负债合计		1,653,561,128.68	1,570,957,078.36
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		45,267,000.00	45,947,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,687,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,954,500.00	45,947,000.00
负债合计		1,702,515,628.68	1,616,904,078.36
股东权益:			
股本		315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		772,514,183.55	637,514,183.55
减: 库存股			
其他综合收益		-213,000.00	-320,000.00
专项储备		3,550,321.00	2,554,524.43
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-1,133,905,391.45	-1,135,987,231.34
股东权益合计		7,349,479.52	-130,835,156.94
负债和股东权益总计		1,709,865,108.20	1,486,068,921.42

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

2016年度

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	1,406,945,076.19	1,302,556,844.27
减：营业成本	十四、4	1,325,936,598.69	1,253,144,573.69
税金及附加		3,434,204.47	4,009,709.36
销售费用		46,200,193.64	39,278,310.10
管理费用		67,536,538.30	108,909,915.74
财务费用		56,543,623.59	69,641,293.89
资产减值损失		1,217,561.79	309,188,814.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	316,348.00	182,689.00
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）		-93,607,296.29	-481,433,084.38
加：营业外收入		103,418,913.89	13,317,615.56
其中：非流动资产处置利得		3,551.68	2,738,204.55
减：营业外支出		7,729,777.71	5,066,200.00
其中：非流动资产处置损失		4,134,227.72	4,944,733.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,839.89	-473,181,668.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,081,839.89	-473,181,668.82
五、其他综合收益的税后净额		107,000.00	-299,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		107,000.00	-299,000.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		107,000.00	-299,000.00
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		2,188,839.89	-473,480,668.82

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

2016年度

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		935,324,097.25	1,277,186,919.37
收到的税费返还		2,402,239.79	
收到其他与经营活动有关的现金		112,598,273.89	18,072,961.58
经营活动现金流入小计		<b>1,050,324,610.93</b>	<b>1,295,259,880.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		862,308,608.06	1,117,049,075.35
支付给职工以及为职工支付的现金		100,457,014.81	101,704,842.42
支付的各项税费		46,571,314.18	51,850,437.07
支付其他与经营活动有关的现金		24,428,963.19	28,620,857.36
经营活动现金流出小计		<b>1,033,765,900.24</b>	<b>1,299,225,212.20</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>16,558,710.69</b>	<b>-3,965,331.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金		316,347.00	182,689.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,522,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>33,838,648.00</b>	<b>182,689.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,364,143.27	2,183,408.38
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		1,199,036.00	
投资活动现金流出小计		<b>22,563,179.27</b>	<b>2,183,408.38</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>11,275,468.73</b>	<b>-2,000,719.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		593,327,826.42	857,921,692.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		745,131,820.17	801,038,201.02
筹资活动现金流入小计		<b>1,338,459,646.59</b>	<b>1,658,959,893.48</b>
偿还债务支付的现金		824,107,716.02	748,105,927.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,215,494.34	59,065,820.00
支付其他与筹资活动有关的现金		353,599,826.25	818,722,911.39
筹资活动现金流出小计		<b>1,230,923,036.61</b>	<b>1,625,894,658.74</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>107,536,609.98</b>	<b>33,065,234.74</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,107,636.02	-14,309,677.17
五、现金及现金等价物净增加额		134,263,153.38	12,789,506.94
加：期初现金及现金等价物余额		68,936,733.66	56,147,226.72
六、期末现金及现金等价物余额		<b>203,199,887.04</b>	<b>68,936,733.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

## 2016年度

金额单位：人民币元

	本年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,135,987,231.34	-130,835,156.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,135,987,231.34	-130,835,156.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		135,000,000.00		107,000.00	995,796.57			2,081,839.89	138,184,636.46
（一）综合收益总额				107,000.00				2,081,839.89	2,188,839.89
（二）股东投入和减少资本		135,000,000.00							135,000,000.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		135,000,000.00							135,000,000.00
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他					995,796.57				995,796.57
（五）专项储备									
1、本期提取					5,361,092.92				5,361,092.92
2、本期使用					4,365,296.35				4,365,296.35
（六）其他									
四、本年年末余额	315,594,000.00	772,514,183.55		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42		-1,133,905,391.45	7,349,479.52

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

	上年数									
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		-21,000.00	2,932,888.39	49,809,366.42		-662,805,562.52	343,023,875.84	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		-21,000.00	2,932,888.39	49,809,366.42		-662,805,562.52	343,023,875.84	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-299,000.00	-378,363.96			-473,181,668.82	-473,859,032.78	
(一) 综合收益总额				-299,000.00				-473,181,668.82	-473,480,668.82	
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备					-378,363.96				-378,363.96	
1、本期提取					5,174,227.28				5,174,227.28	
2、本期使用					5,552,591.24				5,552,591.24	
(六) 其他										
四、本年年末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,135,987,231.34	-130,835,156.94	

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏跃印

苏跃印

苏跃印

**潍坊亚星化学股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称"本公司或公司")是以潍坊化工有限公司为主体, 于 1999 年 12 月 28 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认, 依法整体变更而来的外商投资股份有限公司, 1999 年 12 月 29 日取得外经贸资审字(1999)0064 号《外商投资企业批准证书》, 2000 年 1 月 17 日取得企股鲁总字第 003886 号《企业法人营业执照》, 注册资本 23,559.40 万元。

经中国证监会 2001 年 2 月 6 日证监发行字(2001)15 号文核准, 本公司于 2001 年 2 月 14 日通过上海证券交易所, 以上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值 1 元的人民币普通股 8,000 万股, 每股发行价 9.2 元。股权比例列示如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
发起股东:		
潍坊亚星集团有限公司	14,159.20	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.11	25.90
厦门经济特区对外贸易集团公司	1,177.97	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.56	0.075
大连实德集团有限公司	23.56	0.075
小 计	23,559.40	74.65
社会公众股	8,000.00	25.35
合 计	31,559.40	100.00

上述资金到位情况业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正验字(2001)第 30001 号验资报告审验。2001 年 3 月 5 日, 经中国对外贸易经济合作部(2001)外经贸资二函字第 183 号《关于潍坊亚星化学股份有限公司增资扩股的批复》, 本公司总股本由 23,559.4 万股增至 31,559.4 万股, 注册资本相应增至 31,559.40 万元。2001 年 3 月 8 日, 本公司在山东省工商行政管理局办理注册资本变更登记手续, 换发企股鲁总字 003886 号《企业法人营业执照》。

经上海证券交易所上证上字(2001)35 号《上市通知书》同意, 本公司 8,000 万股人民币普通股于 2001 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于潍坊亚星化学股份有限公司股权分置改革国有股股权管理有关问题的批复》(鲁国资产函(2006)58 号)和中华人民共和国商务部《商务部关于同意潍坊亚星化学股份有限公司股权转让的批复》

(商资批[2006]1049 号文) 批准, 公司于 2006 年 6 月 24 日实施股权分置改革, 并完成股份过户。股改后股权比例如下:

股东名称	股本金额 (万元)	持股比例 (%)
有限售条件股东:		
潍坊亚星集团有限公司	12,572.56	39.84
香港嘉耀国际投资有限公司	5,681.06	18.00
小 计	18,253.62	57.84
无限售条件流通股	13,305.78	42.16
合 计	31,559.40	100.00

2009 年 4 月 27 日, 原非流通股股东所持有限售条件股份全部解除限售。潍坊亚星集团有限公司分别于 2010 年 10 月、2011 年 4 月通过大宗交易系统减持本公司股份 9,400,000 股、5,860,000 股, 减持后潍坊亚星集团有限公司持有公司股份数为 110,465,594 股, 持股比例为 35.00%。

2012 年 9 月, 潍坊亚星集团有限公司将持有本公司 17.5% 股份转让给山东盐业集团有限公司, 转让后股权比例如下:

股东名称	股本金额 (万元)	持股比例 (%)
山东省盐业集团有限公司	5,523.28	17.50
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
香港嘉耀国际投资有限公司	4,421.81	14.01
小 计	15,468.37	49.01
其他无限售条件流通股	16,091.03	50.99
合 计	31,559.40	100.00

2014 年 4 月香港嘉耀国际投资有限公司, 2014 年 9 月山东盐业集团有限公司分别通过大宗交易和集中竞价系统减持本公司股份, 减持后持股比例均低于 5%; 截至 2014 年 12 月 31 日, 股权结构变更为:

股东名称	股本金额 (万元)	持股比例 (%)
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
山东省盐业集团有限公司	1,014.14	3.21
小 计	6,537.42	20.71
其他无限售条件流通股	25,021.98	79.29
合 计	31,559.40	100.00

2015 年 8 月 21 日, 潍坊亚星集团有限公司将持有本公司 12.67% 的股份转让给北京光耀东方商业管理有限公司, 转让后股权结构如下:

股东名称	股本金额 (万元)	持股比例 (%)
------	-----------	----------

北京光耀东方商业管理有限公司	4,000.00	12.67
潍坊亚星集团有限公司	1,523.28	4.83
小 计	5,523.28	17.5
其他无限售条件流通股股东	26,036.12	82.5
合 计	31,559.40	100.00

2016 年 4 月 18 日-2016 年 7 月 11 日，深圳长城汇理资产管理有限公司通过上海证券交易所证券交易系统多次买入本公司股份合计比例 23.60%，成为公司第一大股东。截至 2016 年 12 月 31 日，股权结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
深圳长城汇理资产管理有限公司	7,447.67	23.60
北京光耀东方商业管理有限公司	4,000.00	12.67
潍坊亚星集团有限公司	1,713.28	5.43
小 计	13,160.95	41.70
其他无限售条件流通股股东	18,398.45	58.30
合 计	31,559.40	100.00

本公司类型：股份有限公司

本公司所属行业：化工行业

本公司注册资本：31,559.40 万元

本公司住所：潍坊市寒亭区民主街 529 号

公司经营范围：生产经营烧碱、氯化聚乙烯、液氯、水合肼、ADC 发泡剂、次氯酸钠溶液、氢气、废硫酸、非药品易制毒化学品盐酸等化工产品及其延伸加工产品；技术开发、服务及转让；生产经营热力、灰渣制品等。货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 2 月 17 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表营运资金-902,674,915.57 元，累计亏损人民币 1,212,340,323.57 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。本公司在附注十三、2 中已披露了拟采取的改善措施，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事化工产品的生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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，是指被本公司控制的主体。

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及吸收合并下的被合并方，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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据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。共同经营，是指本公司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，

是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

②贷款和应收款项

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

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

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额小于 500 万的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合
无风险组合	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对于单项金额小于 500 万的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合
无风险组合	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

**11、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品/库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
运输设备	年限平均法	4-30	3-5	3.17-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-22	3-5	4.32-32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

**15、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

**16、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括 DCS 改造技术服务费、离子膜、电解重涂费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为遗属的离职后福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额

能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售产品主要分内销与出口，内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现，内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现；外销产品主要为 FOB 模式，在货物离港后确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资

费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

### 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账

准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

### （6）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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入的13%、17%、6%、5%等税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,823.38	40,722.00
银行存款	201,094,027.66	120,808,601.91
其他货币资金	320,549,929.55	374,471,915.46
合计	521,650,780.59	495,321,239.37

注：其他货币资金中有 318,450,893.55 元（2015 年 12 月 31 日：372,248,310.45 元），包括本公司向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资等所存入的保证金存款、定期存款等受限资金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,910,677.50	73,679,639.15
商业承兑汇票	3,863,610.08	1,030,128.00
合计	76,774,287.58	74,709,767.15

#### （2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,672,647.90	303,089,623.30
合计	116,672,647.90	303,089,623.30

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,076,727.50	13.47	9,076,727.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,420,853.49	71.84	5,607,784.83	11.58	42,813,068.66
单项金额不重大但单独计提坏账	9,899,243.65	14.69	9,899,243.65	100.00	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	67,396,824.64	100.00	24,583,755.98	36.48	42,813,068.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,076,727.50	11.53	9,076,727.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,328,465.32	77.91	7,586,527.65	12.37	53,741,937.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,311,787.36	10.56	8,311,787.36	100.00	
合计	78,716,980.18	100.00	24,975,042.51	31.73	53,741,937.67

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	9,076,727.50	100.00%	账龄较长,5 年以上
合计	9,076,727.50	9,076,727.50	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,611,390.51	1,308,341.72	3.00
1 至 2 年	450,651.19	45,065.12	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	6,334.00	1,900.20	30.00
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	50.00
5 年以上	4,152,477.79	4,152,477.79	100.00
合计	48,420,853.49	5,607,784.83	

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额
------------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市电线厂有限公司	4,795,507.58	4,795,507.58	100.00	该公司已进入破产清算程序
青岛凯新瑞商贸有限公司等 23 家	5,103,736.07	5,103,736.07	100.00	账龄较长, 5 年以上
合计	9,899,243.65	9,899,243.65		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 877,474.44 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	687,409.86

其中: 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州三利电器电缆有限公司	货款	92,525.00	回收的可能性很小	否
龙口市众诚塑业有限公司	货款	29,361.35	回收的可能性很小	否
慈溪市观海卫镇和信塑料厂	货款	83,900.00	回收的可能性很小	否
牡丹江林海华安化学建材有限公司	货款	39,200.00	回收的可能性很小	否
大连实德业务遗留余额	货款	46,815.17	回收的可能性很小	否
焦作市宇航型材有限公司	货款	103,000.00	回收的可能性很小	否
哈尔滨武君商贸有限公司	货款	45,000.00	诉讼判决后执行余额	否
山东寿光市科锐海洋化工有限公司	货款	106,500.00	公司已破产	否
宁波三 A 集团塑料型材有限公司	货款	6,060.00	公司已破产	否
合计		552,361.52		

注: 核销原因: 一是经法律事务处清欠结案或已执行但回收无望的债权; 二是时间久远业务内容无法查清, 长期挂账的债权; 三是经业务部门确认, 因质量问题、责任人已经离职、联系不到对方等原因确实无法回收的债权。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,944,142.58 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 35.53%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,174,392.31 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,731,022.05	100.00	8,819,756.58	100.00
合计	18,731,022.05	100.00	8,819,756.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 16,919,332.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.33%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,515.00	96.86	18,980.45	4.79	377,534.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,837.00	3.14	12,837.00	100.00	
合计	409,352.00	100.00	31,817.45	7.77	377,534.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,718,000.00	96.12	33,718,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,305,331.77	3.72	56,228.55	4.31	1,249,103.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	55,082.00	0.16	55,082.00	100.00	-
合计	35,078,413.77	100.00	33,829,310.55	96.44	1,249,103.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,015.00	8,880.45	3.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年	500.00	100.00	20.00
合计	396,515.00	18,980.45	

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安乐人经贸有限公司	12,837.00	12,837.00	100.00%	已结案, 诉讼费用由被告承担, 收回可能性很小
合计	12,837.00	12,837.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 245,462.76 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保险费	120,500.00	156,082.00
诉讼及保全金	46,852.00	34,175,854.74
备用金	242,000.00	669,468.80
往来款		77,008.23
合计	409,352.00	35,078,413.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,101,916.55	2,989,120.02	51,112,796.53
在产品	9,330,395.37	912,156.04	8,418,239.33
产成品/库存商品	30,690,572.20	2,586,649.94	28,103,922.26
周转材料	272,589.25		272,589.25
合计	94,395,473.37	6,487,926.00	87,907,547.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,624,417.78	3,498,410.08	67,126,007.70
在产品	13,478,858.83	3,947,291.62	9,531,567.21
产成品/库存商品	63,105,279.75	3,140,206.59	59,965,073.16
周转材料	1,222,962.06		1,222,962.06
合计	148,431,518.42	10,585,908.29	137,845,610.13

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,498,410.08	892,342.17		196,256.06	1,205,376.17	2,989,120.02
在产品	3,947,291.62			2,094,918.34	940,217.24	912,156.04
产成品/库存商品	3,140,206.59	4,242,503.03		3,140,206.59	1,655,853.09	2,586,649.94
合计	10,585,908.29	5,134,845.20		5,431,380.99	3,801,446.50	6,487,926.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因	本年存货跌价准备其他减少的原因
原材料	原材料可变现净值低于成本	计提存货跌价的库存商品出售	子公司已处置不再纳入合并范围
在产品	市场价格下降, 导致产成品价值的可变现净值低于存货成本等	计提存货跌价的库存商品出售	子公司已处置不再纳入合并范围
产成品/库存商品	市场价格下降, 导致产成品价值的可变现净值低于存货成本等	计提存货跌价的库存商品出售	子公司已处置不再纳入合并范围

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用 (详见附注六、13)			
其中: DCS 改造技术服务费		311,320.73	
离子膜费用	1,529,573.10	2,559,967.18	
电解重涂	1,078,589.69	1,078,589.69	
泵站土地租赁费	23,809.52		
合计	2,631,972.31	3,949,877.60	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税款		2,000,074.89

项目	年末余额	年初余额
合计		2,000,074.89

### 9、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	12,869,443.77	12,869,443.77
2、本年增加金额	16,116,196.90	16,116,196.90
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 其他	16,116,196.90	16,116,196.90
3、本年减少金额	6,746,245.86	6,746,245.86
(1) 处置		
(2) 其他转出	6,746,245.86	6,746,245.86
4、年末余额	22,239,394.81	22,239,394.81
二、累计摊销		
1、年初余额	2,057,282.80	2,057,282.80
2、本年增加金额	3,076,489.98	3,076,489.98
(1) 计提或摊销	465,329.16	465,329.16
(2) 其他	2,611,160.82	2,611,160.82
3、本年减少金额	1,065,196.75	1,065,196.75
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,065,196.75	1,065,196.75
4、年末余额	4,068,576.03	4,068,576.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		

项目	土地使用权	合计
1、年末账面价值	18,170,818.78	18,170,818.78
2、年初账面价值	10,812,160.97	10,812,160.97

注：所有权受到限制的投资性房地产资产详见附注六、42。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	702,219,088.85	1,638,020,779.36	11,792,554.33	8,103,399.81	2,360,135,822.35
2、本年增加金额	4,052,023.74	63,973,916.99	499,665.36	268,470.08	68,794,076.17
(1) 购置	117,061.57	5,729,360.24	481,627.53	268,470.08	6,596,519.42
(2) 在建工程转入	3,934,962.17	58,244,556.75	18,037.83		62,197,556.75
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	94,120,509.05	448,489,941.17	2,275,532.86	207,514.12	545,093,497.20
(1) 处置或报废	-	35,506,886.28	474,687.78	102,424.58	36,083,998.64
(2) 其他	94,120,509.05	412,983,054.89	1,800,845.08	105,089.54	509,009,498.56
4、年末余额	612,150,603.54	1,253,504,755.18	10,016,686.83	8,164,355.77	1,883,836,401.32
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	190,374,745.03	884,789,294.45	6,642,148.61	5,907,070.14	1,087,713,258.23
2、本年增加金额	22,826,564.29	77,286,583.80	755,119.76	928,663.39	101,796,931.24
(1) 计提	22,826,564.29	77,286,583.80	755,119.76	928,663.39	101,796,931.24
3、本年减少金额	23,077,507.81	202,791,556.31	1,767,992.02	182,635.78	227,819,691.92
(1) 处置或报废		20,588,706.30	432,489.65	97,990.02	21,119,185.97
(2) 其他	23,077,507.81	182,202,850.01	1,335,502.37	84,645.76	206,700,505.95
4、年末余额	190,123,801.51	759,284,321.94	5,629,276.35	6,653,097.75	961,690,497.55
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额	20,531,964.49	165,933,646.23	344,326.10	64,146.81	186,874,083.63
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		68,402,879.74			68,402,879.74
(1) 处置或报废		818,230.80			818,230.80
(2) 其他		67,584,648.94			67,584,648.94
4、年末余额	20,531,964.49	97,530,766.49	344,326.10	64,146.81	118,471,203.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	401,494,837.54	396,689,666.75	4,043,084.38	1,447,111.21	803,674,699.88
2、年初账面价值	491,312,379.33	587,297,838.68	4,806,079.62	2,132,182.86	1,085,548,480.49

注：所有权受到限制的固定资产详见附注六、42。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,719,354.06	66,904.77	1,600,869.26	51,580.03	
机器设备	3,112,026.07	254,472.15	2,764,192.62	93,361.30	
电子设备及其他	797.68	112.84	660.91	23.93	
合计	4,832,177.81	321,489.76	4,365,722.79	144,965.26	

注：上表中的闲置资产为 CPE 辅助生产装置，该装置生产的产品 HCPE 市场持续低迷、生产成本高于市场销售价格且销量较少，自 2013 年 6 月中旬该装置一直处于停产状态，公司预计该资产组将长期闲置，且无转让价值，故扣除净残值之后全额计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	881,805,224.83	667,169,312.74	39,663,736.93	174,972,175.16

注：于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 174,972,175.16 元的机器设备作为 50,000,000.00 元的国泰租赁有限公司借款（附注六、21）的抵押物，公司于 2017 年 1 月 3 日提前还清了上述借款，并于 2017 年 1 月 12 日解除了资产抵押。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心大楼	83,473,048.45	土地问题尚未办理
管理用房	12,162,490.32	土地问题、企业未及时办理
生产用房	149,018,577.01	企业未及时办理

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氯化聚乙烯分公司蒸汽喷射器				386,061.61		386,061.61
在安装设备	3,787,305.36		3,787,305.36			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#汽轮机改造				5,230,046.20		5,230,046.20
锅炉炉外脱硫系统				6,279,222.16		6,279,222.16
氯化聚氯乙烯中试平台	4,929,049.07		4,929,049.07	1,134,142.20		1,134,142.20
研发中心搬迁	2,408,454.50		2,408,454.50			
环保废水单管排放	1,592,982.95		1,592,982.95			
1000 立方水合肼废水罐	227,148.20		227,148.20			
合计	12,944,940.08		12,944,940.08	13,029,472.17		13,029,472.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
1#汽轮机改造	9,800,000.00	5,230,046.20	12,502,579.11	17,732,625.31		
锅炉炉外脱硫系统	25,000,000.00	6,279,222.16	19,126,128.75	25,405,350.91		
氯化聚氯乙烯中试平台	4,870,000.00	411,492.00	4,517,557.07			4,929,049.07
研发中心搬迁	2,680,000.00		2,408,454.50			2,408,454.50
综合楼装饰	2,850,000.00		2,617,757.98	2,617,757.98		
热电分公司 2#炉电除尘改造	3,150,000.00		2,932,307.70	2,932,307.70		
10000 吨/年水相法 CPE	5,000,000.00		6,287,241.72	6,287,241.72		
热电分公司省煤器改造	1,700,000.00		1,483,021.49	1,483,021.49		
环保废水单管排放	2,400,000.00		1,592,982.95			1,592,982.95
1000 立方水合肼废水罐	500,000.00		227,148.20			227,148.20
CPE 生产用空压机更新	1,500,000.00		1,112,242.68	1,112,242.68		
合计		11,920,760.36	54,807,422.15	57,570,547.79		9,157,634.72

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1#汽轮机改造	89.76	100.00				自有资金
锅炉炉外脱硫系统	101.60	100.00				自有资金
氯化聚氯乙烯中试平台	101.20	92.00				自有资金
研发中心搬迁	89.90	89.87				自有资金
综合楼装饰	91.90	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
热电分公司 2#炉电除尘改造	93.10	100.00				自有资金
10000 吨/年水相法 CPE	125.70	100.00				自有资金
热电分公司省煤器改造	87.20	100.00				自有资金
环保废水单管排放	66.40	66.37				自有资金
1000 立方水合肼废水罐	45.40	45.40				自有资金
CPE 生产用空压机更新	74.10	100.00				自有资金
合计						

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	153,404,065.79	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	196,983,324.77
2、本年增加金额	6,746,245.86				6,746,245.86
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	6,746,245.86				6,746,245.86
3、本年减少金额	16,116,196.90				16,116,196.90
(1) 处置					
(2) 其他	16,116,196.90				16,116,196.90
4、年末余额	144,034,114.75	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	187,613,373.73
二、累计摊销					
1、年初余额	23,346,518.83	7,947,557.50	32,910,160.38	2,503,541.18	66,707,777.89
2、本年增加金额	4,003,897.79			217,999.92	4,221,897.71
(1) 计提	2,938,701.04			217,999.92	3,156,700.96
(2) 其他	1,065,196.75				1,065,196.75
3、本年减少金额	2,611,160.82				2,611,160.82
(1) 处置					
(2) 其他	2,611,160.82				2,611,160.82
4、年末余额	24,739,255.80	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	68,318,514.78
三、减值准备					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	119,294,858.95				119,294,858.95
2、年初账面价值	130,057,546.96			217,999.92	130,275,546.88

注：①年末，土地使用权中的潍国用(2010)第 C036 号、潍国用(2010)第 C052、潍国用(2010)第 C054 号用于 11,067,567.28 元短期借款的抵押物。②潍国用(2010)第 C053 号作为湖石化工贷款的担保物，潍国用(2014)第 C014 号作为潍坊大一橡塑贷款的担保物。所有权受到限制的无形资产详见附注六、42。

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
DCS 改造技术服务费	311,320.73		311,320.73	
离子膜	3,962,311.08	2,310,456.76	2,987,430.85	3,285,336.99
电解重涂	5,215,627.78		1,078,589.66	4,137,038.12
泵站土地租赁费		119,047.62	15,873.02	103,174.60
小计	9,489,259.59	2,429,504.38	4,393,214.26	7,525,549.71
减：一年内到期部分（见附注六、7）	3,949,877.60			2,631,972.31
合计	5,539,381.99			4,893,577.40

### 14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,300,000.00	178,484,449.07
抵押借款	11,067,567.28	273,856,329.13
保证借款	739,200,000.00	572,775,766.54
合计	754,567,567.28	1,025,116,544.74

注：①年末，土地使用权中的潍国用(2010)第 C036 号、潍国用(2010)第 C052、潍国用(2010)第 C054 号用于 11,067,567.28 元短期借款的抵押物。②年末，公司以保证金 4,751,067.30 元作为质押借款 4,300,000.00 元的质押物。

### 15、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	296,800,000.00	255,000,000.00
商业承兑汇票	918,425.15	943,065.25
合计	297,718,425.15	255,943,065.25

注：下一会计期间将到期的应付票据金额为 297,718,425.15 元，本年末无已到期未支付的应付票据。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	194,070,220.51	292,171,200.36
工程及备品备件款	33,065,407.06	38,532,367.43
其他	72,597,708.53	77,163,428.33
合计	299,733,336.10	407,866,996.12

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十六建设有限公司	4,559,716.95	未及时结算
潍坊华能电力工程安装有限公司	1,169,069.90	未及时结算
合计	5,728,786.85	

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	77,791,934.67	24,152,354.88
合计	77,791,934.67	24,152,354.88

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东顾地塑胶有限公司	151,003.06	业务结算尾款
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	250,621.67	业务结算尾款
合计	401,624.73	

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,654,417.33	89,848,834.45	91,371,668.99	18,131,582.79
二、离职后福利-设定提存计划		13,224,970.79	13,221,304.19	3,666.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	11,496,000.00	14,582,930.15	15,880,930.15	10,198,000.00
四、一年内到期的其他福利	206,000.00	216,260.00	220,260.00	202,000.00
合计	31,356,417.33	117,872,995.39	120,694,163.33	28,535,249.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,509,450.81	70,659,811.63	69,901,612.55	6,267,649.89
2、职工福利费	5,952.00	6,235,158.96	6,188,370.96	52,740.00
3、社会保险费		6,465,645.88	6,465,645.88	
其中：医疗保险费		4,987,499.80	4,987,499.80	
工伤保险费		817,858.58	817,858.58	
生育保险费		660,287.50	660,287.50	
4、住房公积金		5,152,949.52	5,152,949.52	
5、工会经费和职工教育经费	14,139,014.52	1,335,268.46	3,663,090.08	11,811,192.90
6、其他短期薪酬				
合计	19,654,417.33	89,848,834.45	91,371,668.99	18,131,582.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		12,235,068.54	12,231,401.94	3,666.60
2、失业保险费		989,902.25	989,902.25	
合计		13,224,970.79	13,221,304.19	3,666.60

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,319,240.11	4,308,974.69
营业税		307,900.16
企业所得税		2,024,799.62
个人所得税	52,888.44	31,412.32
城市维护建设税	242,727.17	395,829.44
房产税	1,142,603.85	1,354,274.99
教育费附加	104,025.93	169,641.18

地方教育费附加	69,350.62	113,094.12
土地使用税	1,267,965.84	1,316,733.75
地方水利建设基金	34,675.31	56,547.06
其他税费		39,360.32
合计	5,233,477.27	10,118,567.65

## 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付亚星集团借款	123,038,381.04	158,332,196.86
押金保证金	1,119,091.42	1,782,391.42
个人及内部未付费用	5,537,783.72	4,024,679.06
其他	3,549,405.38	1,142,683.59
合计	133,244,661.56	165,281,950.93

注：公司未有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
国泰租赁融资	50,000,000.00	196,344,444.44
预提利息费用	2,965,496.13	11,198,163.27
预提中介费用	3,770,981.13	2,850,981.13
合计	56,736,477.26	210,393,588.84

## 22、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,805,000.00	1,975,000.00
二、辞退福利	43,462,000.00	54,326,000.00
合计	45,267,000.00	56,301,000.00

### (2) 设定受益计划变动情况

#### ① 设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,975,000.00	1,828,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	153,000.00	73,160.00
1、当期服务成本		
2、过去服务成本	96,000.00	
3、结算利得（损失以“-”表示）		

项目	本年发生额	上年发生额
4、利息净额	57,000.00	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,000.00	299,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-107,000.00	299,000.00
四、其他变动	-216,000.00	-225,160.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-14,000.00	-19,160.00
3、一年内到期的收益计划	-202,000.00	-206,000.00
五、年末余额	1,805,000.00	1,975,000.00

②设定受益计划净负债

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,975,000.00	1,828,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	153,000.00	73,160.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,000.00	299,000.00
四、其他变动	-216,000.00	-225,160.00
五、年末余额	1,805,000.00	1,975,000.00

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
脱硫塔项目专项拨款		3,750,000.00	62,500.00	3,687,500.00	政府专项补助
合计		3,750,000.00	62,500.00	3,687,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫塔项目专项拨款		3,750,000.00	62,500.00		3,687,500.00	与资产相关
合计		3,750,000.00	62,500.00		3,687,500.00	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,594,000.00						315,594,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	684,165,497.23			684,165,497.23
其他资本公积	31,783,618.44	135,000,000.00		166,783,618.44

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	715,949,115.67	135,000,000.00		850,949,115.67

注：本期增加的资本公积系本公司于 2016 年 12 月 29 日收到的关联方深圳长城汇理二号专项投资企业（有限公司）现金捐赠。

### 26、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-320,000.00	107,000.00				-213,000.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-320,000.00	107,000.00				-213,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	-320,000.00	107,000.00				-213,000.00

### 27、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,554,524.43	5,361,092.92	4,365,296.35	3,550,321.00
合计	2,554,524.43	5,361,092.92	4,365,296.35	3,550,321.00

### 28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,809,366.42			49,809,366.42
合计	49,809,366.42			49,809,366.42

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

### 29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,239,121,998.14	-907,368,901.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,239,121,998.14	-907,368,901.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,781,674.57	-331,753,096.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
年末未分配利润	-1,212,340,323.57	-1,239,121,998.14

### 30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,425,948,395.62	1,366,882,277.88	1,279,348,274.59	1,270,326,571.62
其他业务	31,489,183.06	29,180,754.09	32,155,133.29	28,720,615.45
合计	1,457,437,578.68	1,396,063,031.97	1,311,503,407.88	1,299,047,187.07

### 31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		352,006.94
城市维护建设税	2,260,490.04	2,232,359.53
教育费附加	968,781.46	956,725.49
地方教育费附加	645,854.30	637,816.99
地方水利建设基金	322,927.14	318,908.50
合计	4,198,052.94	4,497,817.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	27,340,428.39	20,917,808.00
港杂费	6,841,795.50	5,492,534.00
职工薪酬	6,812,491.90	7,828,653.20
清洁费		1,402,511.60
交际应酬费	2,658,124.17	2,586,499.27
差旅费	1,455,652.98	1,671,057.31
装卸费	1,896,110.14	1,431,223.61
境外及国内扣费	769,562.93	548,821.93
仓储费	1,160,226.37	1,104,403.25
CPE 销售服务费	330,468.03	252,427.56
其他	5,333,539.60	2,831,173.24
合计	54,598,400.01	46,067,112.97

### 33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	18,912,028.64	22,741,847.01
保险及福利费	11,145,065.47	8,424,616.03
辞退福利	11,499,472.31	50,963,677.50
折旧费	5,417,217.79	5,037,716.40
房产税	5,288,847.82	5,235,478.67
停产费用		4,649,460.49
土地使用税	5,218,167.09	5,266,935.00
证券发行前期费用		1,089,175.48
无形资产摊销	3,156,700.96	3,016,697.28
修理费	1,625,554.32	694,387.32
交际应酬费	885,960.09	1,018,842.05
其他	7,516,567.38	15,031,038.62
合计	70,665,581.87	123,169,871.85

### 34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	89,737,335.59	96,102,107.56
减：利息收入	15,745,383.77	13,650,244.51
减：利息资本化金额		
汇兑损益	19,302,400.99	31,724,997.90
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,072,111.21	11,663,955.77
合计	96,366,464.02	125,840,816.72

### 35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,122,937.20	4,930,972.84
存货跌价损失	-296,535.79	-3,326,998.84
固定资产减值损失		92,282,000.00
合计	826,401.41	93,885,974.00

### 36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	78,147,574.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持	33,097.00	14,534.00

项目	本年发生额	上年发生额
有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	283,250.00	168,155.00
合计	78,463,921.80	182,689.00

### 37、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,551.68	2,805,965.93	3,551.68
其中：固定资产处置利得	3,551.68	2,805,965.93	3,551.68
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	100,614,694.00	6,251,287.30	100,614,694.00
其他	2,908,172.40	4,507,570.00	2,908,172.40
合计	103,526,418.08	13,564,823.23	103,526,418.08

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收污染源监控补贴	7,000.00	7,000.00	与收益相关
收节能专项资金		560,000.00	与收益相关
收环境保护“以奖代补”专项资金		1,000,000.00	与收益相关
收国控重点污染源自动监管项目补助		10,000.00	与收益相关
收出口信保补贴资金	29,200.00	38,415.00	与收益相关
收中央节能减排资金补助		900,000.00	与收益相关
收大气污染防治专项资金		3,300,000.00	与收益相关
收稳岗补贴	509,194.00	435,872.30	与收益相关
收节能减排资金补助	100,000,000.00		与收益相关
收 2015 年度外贸出口增长奖励	6,800.00		与收益相关
收脱硫塔项目专项拨款	62,500.00		与资产相关
合计	100,614,694.00	6,251,287.30	

### 38、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,228,868.04	10,717,127.90	4,228,868.04
其中：固定资产处置损失	4,228,868.04	10,717,127.90	4,228,868.04
对外捐赠支出			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,595,549.99	146,466.56	3,595,549.99
合计	7,824,418.03	10,863,594.46	7,824,418.03

**39、其他综合收益**

详见附注六、26。

**40、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	12,804,997.77	19,739,552.09
除税费返还外的其他政府补助收入	100,595,227.00	6,244,287.30
其他	4,441,882.50	4,947,630.14
合计	117,842,107.27	30,931,469.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-手续费	3,071,377.05	5,361,963.54
管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销、税金外的其他付现支出	32,754,401.99	33,059,710.98
合计	35,825,779.04	38,421,674.52

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买期货-鲁证期货	1,199,036.00	
处置湖石收回的现金净额为负数	9,896,181.25	
合计	11,095,217.25	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回筹资保证金	372,248,310.45	930,325,920.68
短期融资借款	396,098,565.72	364,000,059.94
其他筹资收现-关联方捐赠	135,000,000.00	
其他筹资-亚星集团等	268,713,501.87	
合计	1,172,060,378.04	1,294,325,980.62

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
支付筹资保证金	369,476,385.31	881,555,360.23
归还短期融资借款等	57,061,267.77	405,733,375.78
合计	426,537,653.08	1,287,288,736.01

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,885,568.31	-378,121,454.41
加：资产减值准备	826,401.41	93,885,974.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,515,511.04	119,267,980.61
无形资产摊销	4,221,897.71	5,422,132.88
长期待摊费用摊销	4,393,214.26	3,267,681.08
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）	4,225,316.36	2,206,528.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,704,633.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	87,480,606.41	110,480,006.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,463,921.80	
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）	2,438,758.09	56,165,799.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	108,678,301.27	-10,730,032.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-193,251,398.93	21,842,173.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,950,254.13	29,391,423.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	203,199,887.04	123,072,928.92
减：现金的期初余额	123,072,928.92	76,822,212.88

补充资料	本年金额	上年金额
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	80,126,958.12	46,250,716.04

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：亚星湖石化工公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,896,181.25
其中：亚星湖石化工公司	9,896,181.25
处置子公司收到的现金净额	-9,896,180.25

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	203,199,887.04	123,072,928.92
其中：库存现金	6,823.38	40,722.00
可随时用于支付的银行存款	201,094,027.66	123,032,206.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,099,036.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	203,199,887.04	123,072,928.92
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		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	318,450,893.55	向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资所存入的保证金存款、远期结售汇等保证金
投资性房地产	18,170,818.78	抵押担保
固定资产	174,972,175.16	国泰租赁融资抵押
无形资产	119,294,858.95	银行贷款抵押，担保
合计	630,888,746.44	

43、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,919,756.07	6.9370	20,254,347.86
应收账款			
其中：美元	564,570.00	6.9370	3,916,422.09
应付账款			
其中：美元	18,479,066.00	6.9370	128,189,280.84
预付账款			
其中：欧元	224,873.10	7.3068	1,643,102.77
预收账款			
其中：美元	118,452.00	6.9370	821,701.52
短期借款			
其中：美元	1,595,440.00	6.9370	11,067,567.28

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
潍坊亚星湖石化工有限公司	1.00	75.00	协议转让	2016-12-23	权属变更完成、收到股权处置价款	-78,147,572.80

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
潍坊亚星湖石化工有限公司	-	-	-	-	-	-

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
北京光亚新天投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	设立

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	
北京新盛利德企业管理有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00	100.00	设立
北京裕汇通达企业管理有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00	100.00	设立
潍坊赛林贸易有限公司	潍坊	潍坊	商贸	100.00	100.00	设立

注：北京光亚新天投资管理有限公司、北京新盛利德企业管理有限公司、北京裕汇通达企业管理有限公司、潍坊赛林贸易有限公司由本公司分别于 2015 年 7 月 2 日、2016 年 4 月 18 日、2016 年 4 月 18 日、2016 年 9 月 29 日注册成立，持股比例均为 100%，目前均尚未出资，未开展任何业务。

### 九、与金融工具相关的风险

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

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司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，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司除主要原材料 PE、部分备品备件需要从国外采购、部分产成品 CPE 及 ADC 发泡剂出口销售，按美元、欧元进行结算，部分银行融资业务为美元、欧元外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除附注六、43 外币货币性项目列示余额外，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩会产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。目前主要采取与金融机构合作进行人民币对外汇期权组合业务、减少外币负债等措施规避外汇风险。

##### (2) 利率风险

本公司利率风险主要与银行借款有关(详见本附注六、14)。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率在可控范围之内，在现有经济环境下，本公司银行借款利率相对

稳定，多数维持在约定固定利率，利率波动较小，不会形成较大的利率风险。

## 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制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，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

### （二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止 16 年 12 月 31 日，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 96,982,928.09 元（上年度：人民币 627,445,808.12 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 96,982,928.09 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 384,939,841.64 元）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳长城汇理资产管理有限公司	深圳	投资管理	20,000,000.00	23.60	23.60

注：①2016 年 4 月 18 日-2016 年 7 月 11 日，深圳长城汇理通过上海证券交易所证券交易系统多次买入本公司合计 74,476,681.00 股股份，持股比例占公司总股本的 23.60%，最终表决权比例为 23.60%，成为本公司第一大股东。②至财务报告日，长城汇理为本公司第一大股东，其最终控制人是自然人宋晓明

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

## 3、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
北京光耀东方商业管理有限公司	本公司第二大股东（持亚星化学 12.67%股份）
潍坊亚星集团有限公司	本公司第三大股东（持亚星化学 5.43%股份）
深圳长城汇理投资股份有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理十号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理九号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理七号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理专项六号零二号投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理专项六号零一号投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳则理投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳品汇投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
上海则理投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理咨询有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理六号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理五号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理三号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理四号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理二号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳星创汇理股权投资基金管理有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理一号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳玖立汇理投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
杭州玖立汇理投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司

杭州玖立汇理投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳华清汇理投资中心(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
北京华清汇理投资管理中心（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
博厚投资有限公司（香港）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理八号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
成都长城汇理投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
山东冠县鑫隆建筑材料有限公司	受第二大股东控制之公司
北京新潮阳光物业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京华亿安顺企业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京世纪天乐商业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京华阳世纪企业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京华强泰达企业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京世纪天乐国际服装市场有限公司	受第二大股东控制之公司
北京潮青汇百货市场有限公司	受第二大股东控制之公司
北京天舜世纪企业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京迪服黛尔电子商务有限公司	受第二大股东控制之公司
北京乐潮商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
北京世纪添乐电子商务有限公司	受第二大股东控制之公司
北京世纪天乐美博汇商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方电子支付有限公司	光耀东方的其他关联方
北京海天房地产开发有限公司	受第二大股东控制之公司
北京屋企餐饮管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方投资管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京京威世纪建筑大厦有限公司	受第二大股东控制之公司
北京中安永盛投资管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京华信恒隆投资管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方羊坊店购物中心有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方建筑规划设计有限公司	受第二大股东控制之公司
天秤投资基金管理（北京）有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方航天桥购物中心有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀东方时代购物广场有限公司	受第二大股东控制之公司
中传视友（北京）传媒科技有限公司	受第二大股东控制之公司

北京天盛兴鸿商业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京天佑万荣物业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
北京光耀利民中医药科技有限公司	受第二大股东控制之公司
香港溢昌集团有限公司	受第二大股东控制之公司
香港汇鑫发展有限公司	受第二大股东控制之公司
上海城隍庙广场置业有限公司	受第二大股东控制之公司
上海亦隆置业发展有限公司	受第二大股东控制之公司
上海鹏丽投资管理有限公司	受第二大股东控制之公司
上海亦隆小商品市场经营管理有限公司	受第二大股东控制之公司
石家庄康泰房地产开发有限公司	受第二大股东控制之公司
石家庄光耀东方商业管理有限公司	光耀东方的其他关联方
邯郸市耀东商业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
山东省聊城市百货大楼有限责任公司	光耀东方的其他关联方
山东聊城利民药业集团有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城利民中药饮片有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城利民华德药品有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城利民华卫医疗器械有限公司	受第二大股东控制之公司
山东利民大药店连锁股份有限公司	受第二大股东控制之公司
山东聊城鼎辉商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
山东聊城万荣园林工程有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市裕隆房地产开发有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城新东方商业管理有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市鑫城房地产开发有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市马颊河旅游投资发展有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市水城房地产开发有限公司	受第二大股东控制之公司
山东聊城元茂商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市东昌府区光耀生态农业科技有限公司	受第二大股东控制之公司
山东省聊城百大连锁有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城百大电器有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城百大电子商务有限公司	受第二大股东控制之公司
山东金鼎商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
聊城市鑫基源装饰工程有限公司	受第二大股东控制之公司
山东聊城裕隆物业管理有限公司	受第二大股东控制之公司

山东聊城华信恒隆商贸有限公司	受第二大股东控制之公司
山东光耀利民企业管理咨询有限公司	受第二大股东控制之公司
天津鑫隆置业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
天津鼎成时代置业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
天津市光耀东方置业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
天津鑫源置业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
天津市云滨置业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
大同鑫城商业投资有限公司	受第二大股东控制之公司
YUGARDENINVESTMENTSLTD.	受第二大股东控制之公司
老挝南奔电力有限公司	受第二大股东控制之公司
BVI 永耀公司	受第二大股东控制之公司
北京艺享东方教育科技有限公司	第二大股东之联营企业
潍坊第二热电有限责任公司	亚星集团的控股子公司
潍坊亚星大一橡塑有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊星兴联合化工有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊威朋化工有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊亚星置业有限公司	亚星集团的全资子公司
潍坊未来化工工程技术有限公司	亚星集团的全资子公司
潍坊亚星投资有限公司	亚星集团的第二大股东
潍坊廊桥物业管理有限公司	亚星集团第二大股东的全资子公司
潍坊星奥矿物饲料有限公司	亚星集团第二大股东的合营企业
上海廊桥国际贸易有限公司	亚星集团的其他关联方
韩国乐天化学株式会社	亚星集团的其他关联方

注：其他关联方未持有本公司股份。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊亚星集团有限公司	采购固定资产		1,174,794.98
潍坊亚星大一橡塑有限公司	采购固定资产		122,015.38
潍坊亚星大一橡塑有限公司	煤	69,246.14	
潍坊亚星置业有限公司	采购固定资产		134,125.35
潍坊亚星集团有限公司医院	医疗费	95,570.00	24,524.32

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊未来化工工程技术有限公司	设计费		450,000.00
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	32,305.17	80,230.94
潍坊星兴联合化工有限公司	原料/辅助材料		360,563.76
潍坊星奥矿物饲料有限公司	废酸水清洁费		1,384,727.80

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE	5,539,162.39	11,747,555.56
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电	1,435,973.34	1,660,613.34
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水	36,578.31	23,054.53
潍坊亚星大一橡塑有限公司	蒸汽	198,824.77	223,467.26
潍坊亚星大一橡塑有限公司	辅料及其他	91,485.69	
潍坊第二热电有限责任公司	电	18,112,085.58	30,001,710.35
潍坊亚星集团有限公司	辅料及其他		2,128.80
潍坊亚星置业有限公司	辅料		1,651.28
潍坊星奥矿物饲料有限公司	电		25,840.00
潍坊星奥矿物饲料有限公司	压缩空气		7,359.87
潍坊星奥矿物饲料有限公司	含酸废水		20,640.44
潍坊星奥矿物饲料有限公司	水		623.20
潍坊星兴联合化工有限公司	电	13,777,448.78	20,331,060.38
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	4,145,348.77	4,468,484.27
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	3,764,191.15	4,101,095.79
潍坊星兴联合化工有限公司	32%烧碱	13,018.81	12,169.22
潍坊星兴联合化工有限公司	31%盐酸	10,717.95	13,991.46
潍坊星兴联合化工有限公司	备品备件	43,585.47	
潍坊未来化工工程技术有限公司	辅料及其他		15,929.56

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
潍坊亚星大一橡塑有限公司	土地使用权	236,166.23	247,974.54

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

潍坊亚星集团有限公司	土地使用权	472,534.95	496,161.70
------------	-------	------------	------------

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊亚星湖石化工有限公司	150,000,000.00	2016-5-1	2017-5-1	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	22,400,000.00	2014-12-27	2017-12-26	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016-10-18	2017-10-17	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016-11-14	2017-11-13	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊亚星集团有限公司	399,200,000.00	2016-5-1	2017-5-1	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	77,968,334.30	2014-1-1	2016.12.31	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	7,000,000.00	2016-5-11	2017-5-10	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	20,000,000.00	2016-5-12	2017-5-11	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	21,000,000.00	2016-5-13	2017-5-12	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	25,000,000.00	2016-5-18	2017-5-17	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	24,000,000.00	2016-5-19	2017-5-18	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	25,000,000.00	2016-5-20	2017-5-19	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	55,560,000.00	2016-10-28	2017-10-28	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
潍坊亚星集团有限公司	35,000,000.00	2015-10-20	2016-10-20	利率约定为 0%
潍坊亚星集团有限公司	5,000,000.00	2015-9-26	2016-9-26	利率约定为 4.60%
潍坊亚星集团有限公司	15,000,000.00	2016-9-9	2016-12-31	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	50,000,000.00	2016-2-10	2016-8-10	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	30,000,000.00	2016-3-11	2017-3-11	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	20,000,000.00	2016-3-16	2017-3-16	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	50,000,000.00	2016-3-29	2017-2-28	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	7,000,000.00	2016-9-26	2017-3-25	利率约定为 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	10,000,000.00	2016-11-4	2017-5-3	利率约定为 4.35%

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	233.40 万元	202.89 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
潍坊亚星大一橡塑有限公司	364,512.58	10,935.38	2,211,398.53	66,341.96
潍坊星兴联合化工有限公司			2,481,565.64	74,446.97
潍坊星奥矿物饲料有限公司				
合计	364,512.58	10,935.38	4,692,964.17	140,788.93
应收票据:				
潍坊亚星大一橡塑有限公司	2,924,845.00		1,470,300.00	
潍坊亚星湖石化工有限公司	3,863,610.08			
合计	6,788,455.08		1,470,300.00	
其他应收款:				
潍坊未来化工工程技术有限公司			77,008.23	2,310.25
合计			77,008.23	2,310.25

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
上海廊桥国际贸易有限公司		1,208,325.20
合计		1,208,325.20
应付票据:		
潍坊亚星湖石化工有限公司	622,828.87	
合计	622,828.87	
预收账款:		
潍坊星兴联合化工有限公司	535,120.73	
深圳品汇投资有限公司	33,522,300.00	
合计	34,057,420.73	
其他应付款:		
潍坊亚星集团有限公司	123,038,381.04	158,332,196.86

项目名称	年末余额	年初余额
潍坊亚星集团有限公司医院	300,684.78	300,684.78
合计	123,339,065.82	158,632,881.64

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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
潍坊亚星湖石化工有限公司	150,000,000.00	2016-5-1	2017-5-1	否
潍坊亚星湖石化工有限公司	22,400,000.00	2014-12-27	2017-12-26	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016-11-3	2017-11-3	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016-11-14	2017-11-13	否

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的利润分配情况。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 公司在 2017 年 1 月份分 3 笔向潍坊农商银行旗下的互联网金融服务平台——“潍融 E 平台”合计融资 8000 万元。第一笔 3500 万元融资期限自 2017 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 15 日，第二笔 2000 万元融资期限自 2017 年 1 月 24 日至 2018 年 1 月 24 日，第三笔 2500 万元融资期限自 2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 25 日，融资成本均为年利率 4.85%。

(2) 本公司银行短期借款于 2017 年 1 月 12 日、2017 年 1 月 24 日合计逾期 7500 万元，截止审计报告日尚未归还。

## 十三、其他重要事项

### 1、资产处置事项

(1) 2016 年 9 月 29 日，公司第五届董事会第四十八次会议审议通过了《关于向控股股东的全资子公司出售房产的议案》，拟将公司持有的青年公寓及上海、广州、成都办事处房产出售给关联方深圳品汇投资有限公司，本次交易构成关联交易。

(2) 2016 年 11 月 11 日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过了公司拟将

持有的子公司亚星湖石 75%股权出售给东营市志远化工有限公司，将持有的子公司赛林贸易 100%股权出售给关联方深圳品汇投资有限公司的议案，赛林贸易股权出售构成关联交易。本次交易议案于 2016 年 12 月 3 日获公司第五次临时股东大会决议通过。

(3) 至 2016 年 12 月 31 日，公司持有的赛林贸易 100%股权交易、持有的青年公寓及上海、广州、成都办事处房产相关产权过户均未办理完毕，双方交易尚未完成，因部分资产带有产权过户障碍，交易能否最终完成，带有不确定性。

(4) 2016 年 12 月 7 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《潍坊亚星化学股份有限公司关于向关联方转让资产的议案》、《潍坊亚星化学股份有限公司关于关联租赁》的议案，公司拟向关联方深圳品汇投资有限公司转让一工业土地使用权及其上房屋建筑物，同时，为保证公司生产经营的正常开展，公司在将上述出售资产交付给深圳品汇后，拟向深圳品汇租赁上述土地使用权及部分地上建筑物。本次交易构成关联交易，并未构成重大资产重组。本次交易议案于 2016 年 12 月 24 日获公司第六次临时股东大会决议通过。至 2016 年 12 月 31 日，上述资产尚未完成相关产权过户，且该出售资产涉及业务未有后续的安排，交易能否完成带有不确定性。

## 2、其他事项

(1) 公司从国泰租赁有限公司短期融资借款本金余额 50,000,000.00 元，经山东省盐业集团有限公司担保并以固定资产抵押（详见附注六、22），起始借款日为 2012 年 12 月 11 日，展期至 2017 年 11 月 28 日，截止审计报告日该借款已偿还并办理完动产抵押登记注销手续。

(2) 2014 年 4 月 8 日，本公司就宁阳金山工贸有限公司与泰安乐人经贸有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，公司要求二被告偿还欠款 567,766.37 元及逾期利息，2015 年 6 月 20 日潍坊市奎文区人民法院出具判决书，要求被告偿还公司欠款 567,766.37 元及逾期利息。2016 年 4 月 11 日公司再次申请奎文区法院执行，截止 2016 年 12 月 31 日执行未果。

(3) 2015 年 3 月 13 日，16 名股民于上海第一中院对公司发起证券虚假陈述经济赔偿诉讼，原告要求公司赔偿损失共计人民币 1,360,757.00 元，因公司提出管辖异议已裁定移交济南中院审理，截止 2016 年 12 月 31 日，该案件原告已撤回起诉。

(4) 2015 年 11 月 2 日，本公司就无锡市电线厂有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，本公司要求被告偿还公司欠款 4,834,508.61 元及逾期利息，法院已经受理此案。至 2016 年末，无锡市电线厂由江苏省无锡市锡山区人民法院裁定已经进入破产清算程序，公司已向无锡市电线厂有限公司管理人申报相关债权。

(5) 2016 年 4 月 26 日，本公司就山东川达线缆有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，本公司要求被告偿还公司欠款 342,765.14 元及逾期利息，2016 年 12 月 19 日潍坊市奎文区人民法院出具判决书，要求被告偿还公司欠款

342,765.14 元及逾期利息。2016 年 12 月 29 日山东川达线缆有限公司向潍坊市中级人民法院提起上诉。

(6) 2016 年 5 月 10 日，本公司就福建亚通新材料科技股份有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，本公司要求被告偿还公司欠款 791,200.00 元，2016 年 9 月 9 日潍坊市奎文区人民法院出具民事判决书，要求被告偿还公司欠款 791,200.00 元，公司已向法院申请执行，2016 年 12 月 27 日已扣划 53 万元至奎文法院账户。

(7) 2016 年 5 月 24 日，本公司就湖南航天康达塑胶有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，本公司要求被告偿还公司欠款 138,209.27 元，2016 年 11 月 11 日潍坊市奎文区人民法院出具民事判决书，2016 年 12 月 30 日公司向法院申请执行。

(8) 2016 年 11 月 17 日，山东耀通节能环保科技股份有限公司就服务合同纠纷于潍坊市寒亭区人民法院对公司及潍坊亚星湖石化有限公司提起诉讼，原告要求二被告赔偿损失共计人民币 5,853,915.00 元，目前法院已经受理此案。2017 年 1 月 9 日开庭审理，尚未有判决结果。

(9) 2017 年 1 月 22 日，潍坊市环保局下发潍环听告字【2017】ZD6 号文件，就公司未按相关环保规定超标排污罚款 1,459,360.00 元，其中归属于 2016 年的罚款为 781,800.00 元，归属于 2017 年的罚款为 677,560.00 元。

(10) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司财务报表营运资金-902,674,915.57 元，资产负债率 99.57%，累计亏损 1,212,340,323.57 元，公司经营面临严重困难。

为改善公司的持续经营能力，公司拟采取如下改进措施：

①研判生产经营形势，切实提高企业的驾驭力与执行力：以市场需求为导向，努力组织好附加值较高的牌号产品的生产，力求效益最大化。细化分解 CPE 牌号计划，根据销售部门的销售订单计划，严格落实“五个稳定”，科学分解 CPE 生产计划，确保满足客户要求。伴随加大 B、C 型号牌号产量，加强对各分公司生产过程的质量监控。

②安全生产是根本，切实夯实安全环保基础：坚持安全发展理念，继续深入开展各项安全活动，以预防为主、加强监管、关口前移、落实责任为重点，进一步全面加强企业安全生产工作，有效防范和坚决遏制各类安全生产事故，促进企业安全生产形势持续稳定。持续开展各级各部门的隐患排查治理活动，并加大排查和整改力度，严格考核，预防事故发生。组织安全应急预案、应急处置方案的修订及演练，并不断改进提高。

③奋力开拓产品市场新领域，切实扩大产品市场占有率：坚定不移地实行销售、质量、生产“三位一体”管理，质量服从于销售，生产服从于质量。强化技术服务力量，继续扩大市场、巩固市场，开发新的客户，提高主导产品的市场占有率和话语权，

保证所有产品产销平衡。研发、生产、销售部门积极配合，加大 B、C 型料和特殊牌号的 CPE 推广力度，并辅以考核激励政策。同时，争取在一些新的领域实现突破，提升主导产品的盈利能力。

④改善融资结构、加强比价采购，切实抓好降本增效：搞好与金融系统的沟通，加强业务合作，拓宽融资渠道，巩固资金链条。努力改善融资结构，有效降低融资成本。充分利用金融服务投融资平台，置换成本较高的贷款，降低财务费用。

针对公司采购的各种物料的特点，结合公司资金情况，逐步探索总结，对每类别的物资建立适合公司情况的最优的采购模式；采购、招标部门要掌握了解公司所需物料的市场情况，对大宗原材料，招标比价办公室依照收集到的信息按时发布市场周报；加强供应商管理，健全相应信息，服务比价采购；通过实施统一招标比价采购，规范采购过程管理，实行阳光采购，在满足生产所需的前提下，千方百计降低采购成本，控制资金支出。

⑤积极推进重大资产重组工作，切实促进公司持续生存与稳定发展：近年来，公司所处的化工原材料及化学制品行业受国内经济结构调整、行业产能过剩影响，下游客户需求低迷，行业产能过剩局面短期内难以得到改观。受宏观经济不景气及行业影响，公司主营业务一直处于亏损状态。

公司落实国家“调结构、转方式”的政策，积极推进重大资产重组进行产业结构调整，提高公司盈利能力，扭转亏损局面，实现公司稳健发展，回报股东。

#### 十四、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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,076,727.50	13.47	9,076,727.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,420,853.49	71.84	5,607,784.83	11.58	42,813,068.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	9,899,243.65	14.69	9,899,243.65	100.00	
合计	67,396,824.64	100.00	24,583,755.98	36.48	42,813,068.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,076,727.50	13.43	9,076,727.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,191,679.40	74.27	7,252,424.07	14.45	42,939,255.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,311,787.36	12.30	8,311,787.36	100.00	-
合计	67,580,194.26	100.00	24,640,938.93	31.73	42,939,255.33

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	9,076,727.50	100.00%	账龄较长,5 年以上
合计	9,076,727.50	9,076,727.50	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,611,390.51	1,308,341.72	3.00
1 至 2 年	450,651.19	45,065.12	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	6,334.00	1,900.20	30.00
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	50.00
5 年以上	4,152,477.79	4,152,477.79	100.00
合计	48,420,853.49	5,607,784.83	

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市电线厂有限公司	4,795,507.58	4,795,507.58	100.00%	该公司已进入破产清算程序
青岛凯新瑞商贸有限公司等 23 家	5,103,736.07	5,103,736.07	100.00%	账龄较长
合计	9,899,243.65	9,899,243.65		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 630,226.91 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
实际核销的应收账款	687,409.86			
其中：重要的应收账款核销情况				
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州三利电器电缆有限公司	货款	92,525.00	回收的可能性很小	否
龙口市众诚塑业有限公司	货款	29,361.35	回收的可能性很小	否
慈溪市观海卫镇和信塑料厂	货款	83,900.00	回收的可能性很小	否
牡丹江林海华安化学建材有限公司	货款	39,200.00	回收的可能性很小	否
大连实德业务遗留余额	货款	46,815.17	回收的可能性很小	否
焦作市宇航型材有限公司	货款	103,000.00	回收的可能性很小	否
哈尔滨武君商贸有限公司	货款	45,000.00	诉讼判决后执行余额	否
山东寿光市科锐海洋化工有限公司	货款	106,500.00	公司已破产	否
宁波三 A 集团塑料型材有限公司	货款	6,060.00	公司已破产	
合计		552,361.52		

注：核销原因：一是经法律事务处清欠结案或已执行但回收无望的债权；二是时间久远业务内容无法查清，长期挂账的债权；三是经业务部门确认，因质量问题、责任人已经离职、联系不到对方等原因确实无法回收的债权。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,944,142.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,174,392.31 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,515.00	96.86	18,980.45	4.79	377,534.55
单项金额不重大但单独计提坏账	12,837.00	3.14	12,837.00	100.00	

准备的其他应收款					
合计	409,352.00	100.00	31,817.45	7.77	377,534.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,251.23	100.00	16,571.13	3.67	434,680.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	451,251.23	100.00	16,571.13	3.67	434,680.10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,015.00	8,880.45	3.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年	500.00	100.00	20.00
合计	396,515.00	18,980.45	

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安乐人经贸有限公司诉讼费用	12,837.00	12,837.00	100.00%	已结案, 诉讼费用由被告承担, 收回可能性很小
合计	12,837.00	12,837.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,246.32 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保险费	120,500.00	156,082.00
诉讼及保全金	46,852.00	34,175,854.74

备用金		242,000.00	669,468.80
往来款			77,008.23
合计		409,352.00	35,078,413.77

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				280,709,500.00	280,709,500.00	
合计				280,709,500.00	280,709,500.00	

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
潍坊亚星湖石化工有限公司	280,709,500.00		280,709,500.00			
合计	280,709,500.00		280,709,500.00			

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,546,182.19	1,119,364,349.77	1,093,211,098.27	1,047,983,524.15
其他业务	209,398,894.00	206,572,248.92	209,345,746.00	205,161,049.54
合计	1,406,945,076.19	1,325,936,598.69	1,302,556,844.27	1,253,144,573.69

### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	33,097.00	14,534.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	283,250.00	168,155.00
合计	316,348.00	182,689.00

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	73,827,618.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,614,694.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,697,779.87	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	316,347.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-687,377.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	171,373,501.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-159,398.49	
合计	171,532,900.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.84	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	101.83	-0.46	-0.46