四川天一科技股份有限公司

2016 年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、 合并资产负债表	3 页
2、 母公司资产负债表	4 页
3、 合并利润表	5 页
4、 母公司利润表	6 页
5、 合并现金流量表	7 页
6、 母公司现金流量表	8 页
7、 合并所有者权益变动表	9—10 页
8、 母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、 财务报表附注	13—69 页

审 计 报 告

（2017）京会兴审字第 08010168 号

四川天一科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川天一科技股份有限公司（以下简称天科股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029 Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com Tel: +86-10-82250666 Fax：+86-10-82250851 E-mail：xhcpas@xhcpas.com

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，天科股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天科股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：　刘莉

中国注册会计师
刘　莉
110002580010

中国 • 北京
二〇一七年三月九日

中国注册会计师：　王俊豪

中国注册会计师
王俊豪
110000104814

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

合并资产负债表

2016-12-31

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	六、（一）	349,443,572.47	435,534,743.29	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、（二）	48,111,850.39	33,807,274.73	衍生金融负债			
应收账款	六、（三）	104,605,805.20	99,004,731.85	应付票据			
预付款项	六、（四）	5,636,604.93	12,335,855.98	应付账款	六、（十五）	149,754,861.82	143,021,876.83
应收保费				预收款项	六、（十六）	37,356,215.07	28,766,746.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	六、（十七）	37,618,615.61	53,300,107.69
应收股利				应交税费	六、（十八）	6,651,624.08	335,456.11
其他应收款	六、（五）	6,610,151.06	7,611,882.98	应付利息			
买入返售金融资产			-	应付股利			
存货	六、（六）	81,620,971.01	98,461,388.55	其他应付款	六、（十九）	10,935,405.33	15,550,992.64
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	六、（七）	100,000,000.00		代理买卖证券款			
流动资产合计		**696,028,955.06**	**686,755,877.38**	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		242,316,721.91	240,975,180.26
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	六、（八）	1,000,000.00	1,000,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬	六、（二十）	724,448.21	1,314,998.95
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	六、（九）	276,172,810.24	289,828,799.19	预计负债			
在建工程	六、（十）	1,303,902.30	1,334,498.97	递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				**非流动负债合计**		**724,448.21**	**1,314,998.95**
油气资产				**负债合计**		243,041,170.12	242,290,179.21
无形资产	六、（十一）	2,876,168.60	2,892,756.18	**所有者权益：**			
开发支出	六、（十二）		-	股本	六、（二十一）	297,193,292.00	297,193,292.00
商誉			-	其他权益工具			
长期待摊费用	六、（十三）	4,799,264.35	2,440,317.26	其中：优先股			
递延所得税资产	六、（十四）	6,740,578.48	8,943,036.32	永续债			
其他非流动资产				资本公积	六、（二十二）	153,085,649.44	153,085,649.44
非流动资产合计		**292,892,723.97**	**306,439,407.92**	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	六、（二十三）	425,385.05	622,240.30
				盈余公积	六、（二十四）	60,068,448.61	56,900,702.91
				一般风险准备			
				未分配利润	六、（二十五）	235,107,733.81	226,023,946.41
				归属于母公司所有者权益合计		**745,880,508.91**	**733,825,831.06**
				少数股东权益			17,079,275.03
				所有者权益合计		**745,880,508.91**	**750,905,106.09**
资产总计		988,921,679.03	993,195,285.30	负债和所有者权益总计		988,921,679.03	993,195,285.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016-12-31

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		349,443,572.47	410,530,959.63	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		48,111,850.39	33,807,274.73	应付票据		149,754,861.82	143,021,876.83
应收账款	十二、（一）	104,605,805.20	85,224,776.65	应付账款		37,356,215.07	28,766,746.99
预付款项		5,636,604.93	12,335,855.98	预收款项		37,618,615.61	53,300,107.69
应收利息				应付职工薪酬		6,651,624.08	769,870.30
应收股利				应交税费			
其他应收款	十二、（二）	6,610,151.06	7,604,762.26	应付利息			
存货		81,620,971.01	98,140,474.92	应付股利		10,935,405.33	15,550,992.64
划分为持有待售的资产				其他应付款			
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		100,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		**696,028,955.06**	**647,644,104.17**	其他流动负债			
				流动负债合计		**242,316,721.91**	**241,409,594.45**
非流动资产：				**非流动负债：**			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资			-	应付债券			
长期应收款			-	其中：优先股			
长期股权投资	十二、（三）	-	23,300,000.00	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		276,172,810.24	284,429,452.29	长期应付职工薪酬		724,448.21	1,314,998.95
在建工程		1,303,902.30	1,334,498.97	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,876,168.60	2,892,756.18	**非流动负债合计**		724,448.21	**1,314,998.95**
开发支出			-	**负债合计**		**243,041,170.12**	**242,724,593.40**
商誉			-	**所有者权益：**			
长期待摊费用		4,799,264.35	2,440,317.26	股本		297,193,292.00	297,193,292.00
递延所得税资产		6,740,578.48	8,943,036.32	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		**292,892,723.97**	**324,340,061.02**	永续债			
				资本公积		153,085,649.44	153,085,649.44
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		425,385.05	622,240.30
				盈余公积		60,068,448.61	56,900,702.91
				未分配利润		235,107,733.81	221,457,687.14
				所有者权益合计		**745,880,508.91**	**729,259,571.79**
资产总计		**988,921,679.03**	**971,984,165.19**	**负债和所有者权益总计**		**988,921,679.03**	**971,984,165.19**

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：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**391,544,815.94**	**473,609,595.71**
其中：营业收入	六、（二十六）	391,544,815.94	473,609,595.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**362,361,149.88**	**434,706,983.21**
其中：营业成本	六、（二十六）	283,026,127.67	346,595,629.74
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	六、（二十七）	7,687,016.52	4,545,508.27
销售费用	六、（二十八）	17,433,422.91	19,965,020.63
管理费用	六、（二十九）	53,605,521.14	66,458,262.50
财务费用	六、（三十）	-5,978,125.45	-9,820,361.22
资产减值损失	六、（三十一）	6,587,187.09	6,962,923.29
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、（三十二）	-1,278,967.94	532,148.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-753,539.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**27,904,698.12**	**39,434,760.58**
加：营业外收入	六、（三十三）	4,986,786.54	3,359,261.93
其中：非流动资产处置利得		215,827.70	45,358.93
减：营业外支出	六、（三十四）	619,371.19	337,935.10
其中：非流动资产处置损失		93,594.59	201,678.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**32,272,113.47**	**42,456,087.41**
减：所得税费用	六、（三十五）	6,425,330.74	-764,725.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**25,846,782.73**	**43,220,813.13**
归属于母公司所有者的净利润		27,111,197.70	43,213,075.54
少数股东损益		-1,264,414.97	7,737.59
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			
3、其他		-	-
（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		**25,846,782.73**	**43,220,813.13**
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,111,197.70	43,213,075.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,264,414.97	7,737.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	**391,544,815.94**	**467,545,612.82**
减：营业成本	十二、（四）	283,026,127.67	341,774,998.15
营业税金及附加		7,687,016.52	4,419,209.40
销售费用		17,433,422.91	19,907,035.03
管理费用		51,242,115.64	65,879,785.58
财务费用		-5,908,227.01	-9,476,307.82
资产减值损失		5,587,813.17	6,216,703.39
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）	十二、（五）	1,224,298.48	2,020,148.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-753,539.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,700,845.52	40,844,337.17
加：营业外收入		4,986,786.54	3,359,261.93
其中：非流动资产处置利得		215,827.70	45,358.93
减：营业外支出		612,718.41	337,935.10
其中：非流动资产处置损失		93,594.59	201,678.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,074,913.65	43,865,664.00
减：所得税费用		6,397,456.68	-822,787.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,677,456.97	44,688,451.04
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（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		31,677,456.97	44,688,451.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	0.15

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：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,274,436.57	501,295,981.80
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	六、（三十六）	22,749,467.35	29,632,357.86
经营活动现金流入小计		**444,023,903.92**	**530,928,339.66**
购买商品、接受劳务支付的现金		220,535,886.17	264,332,346.70
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		110,697,610.09	155,309,614.65
支付的各项税费		33,539,869.77	50,107,834.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	41,277,412.08	58,054,742.34
经营活动现金流出小计		**406,050,778.11**	**527,804,538.26**
经营活动产生的现金流量净额		**37,973,125.81**	**3,123,801.40**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	6,689,780.51
取得投资收益收到的现金			989.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,240.04	103,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**10,239,240.04**	**6,793,770.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,442,351.35	4,427,769.74
投资支付的现金		110,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**113,442,351.35**	**4,427,769.74**
投资活动产生的现金流量净额		**-103,203,111.31**	**2,366,000.59**
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			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,859,664.60	24,687,463.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			912,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,985,414.54	
筹资活动现金流出小计		**23,845,079.14**	**24,687,463.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-23,845,079.14**	**-24,687,463.36**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**23,345.69**	**5,530.12**
五、现金及现金等价物净增加额		**-89,051,718.95**	**-19,192,131.25**
加：期初现金及现金等价物余额		432,025,084.52	451,217,215.77
六、期末现金及现金等价物余额		**342,973,365.57**	**432,025,084.52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,274,436.57	497,787,357.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	22,240,865.68	29,275,972.34
经营活动现金流入小计		**443,515,302.25**	**527,063,329.90**
购买商品、接受劳务支付的现金		220,535,886.17	264,238,994.70
支付给职工以及为职工支付的现金		109,256,048.03	152,911,886.67
支付的各项税费		33,440,572.44	47,709,549.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	40,951,713.89	57,503,814.05
经营活动现金流出小计		**404,184,220.53**	**522,364,244.88**
经营活动产生的现金流量净额		**39,331,081.72**	**4,699,085.02**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	6,689,780.51
取得投资收益收到的现金			1,488,989.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,240.04	103,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,660,413.21	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**24,899,653.25**	**8,281,770.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,442,351.35	4,427,769.74
投资支付的现金		110,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**113,442,351.35**	**4,427,769.74**
投资活动产生的现金流量净额		**-88,542,698.10**	**3,854,000.59**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,859,664.60	23,775,463.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**14,859,664.60**	**23,775,463.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-14,859,664.60**	**-23,775,463.36**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**23,345.69**	**5,530.12**
五、现金及现金等价物净增加额		**-64,047,935.29**	**-15,216,847.63**
加：期初现金及现金等价物余额		407,021,300.86	422,238,148.49
六、期末现金及现金等价物余额		**342,973,365.57**	**407,021,300.86**

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

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-		**52,431,857.81**	-	**211,055,179.33**	**17,983,537.44**	**731,749,516.02**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	-	**52,431,857.81**	-	**211,055,179.33**	**17,983,537.44**	**731,749,516.02**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	**-2,583,470.89**	**4,468,845.10**	-	**14,968,767.08**	**-904,262.41**	**15,949,878.88**
（一）综合收益总额											43,213,075.54	7,737.59	**43,220,813.13**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,468,845.10	-	-28,244,308.46	-912,000.00	**-24,687,463.36**
1．提取盈余公积									4,468,845.10		-4,468,845.10		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-23,775,463.36	-912,000.00	**-24,687,463.36**
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,583,470.89	-	-	-	-	**-2,583,470.89**
1．本期提取								5,344,045.89					**5,344,045.89**
2．本期使用								7,927,516.78					**7,927,516.78**
（六）其他													-
四、本期期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**-2,583,470.89**	**56,900,702.91**	-	**226,023,946.41**	**17,079,275.03**	**747,699,394.90**

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

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-		**56,900,702.91**	-	**226,023,946.41**	**17,079,275.03**	**750,905,106.09**
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、本年年初余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	-	**56,900,702.91**	-	**226,023,946.41**	**17,079,275.03**	**750,905,106.09**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	**-196,855.25**	**3,167,745.70**	-	**9,083,787.40**	**-17,079,275.03**	**-5,024,597.18**
（一）综合收益总额											27,111,197.70	-1,264,414.97	**25,846,782.73**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,814,860.06	**-15,814,860.06**
1．股东投入普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他												-15,814,860.06	**-15,814,860.06**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,167,745.70	-	-18,027,410.30	-	**-14,859,664.60**
1．提取盈余公积									3,167,745.70		-3,167,745.70		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-14,859,664.60		**-14,859,664.60**
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-196,855.25	-	-	-	-	**-196,855.25**
1．本期提取								4,734,726.86					**4,734,726.86**
2．本期使用								4,931,582.11					**4,931,582.11**
（六）其他													-
四、本期期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**-196,855.25**	**60,068,448.61**	-	**235,107,733.81**	-	**745,258,268.61**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**3,205,711.19**	**52,431,857.81**	**205,013,544.56**	**710,930,055.00**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**3,205,711.19**	**52,431,857.81**	**205,013,544.56**	**710,930,055.00**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	**-2,583,470.89**	**4,468,845.10**	**16,444,142.58**	**18,329,516.79**
（一）综合收益总额										44,688,451.04	**44,688,451.04**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,468,845.10	-28,244,308.46	**-23,775,463.36**
1．提取盈余公积									4,468,845.10	-4,468,845.10	-
2．对所有者（或股东）的分配										-23,775,463.36	**-23,775,463.36**
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,583,470.89	-	-	**-2,583,470.89**
1．本期提取								5,095,510.09			**5,095,510.09**
2．本期使用								7,678,980.98			**7,678,980.98**
（六）其他											-
四、本期期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**622,240.30**	**56,900,702.91**	**221,457,687.14**	**729,259,571.79**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：四川天一科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**622,240.30**	**56,900,702.91**	**221,457,687.14**	**729,259,571.79**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**622,240.30**	**56,900,702.91**	**221,457,687.14**	**729,259,571.79**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	**-196,855.25**	**3,167,745.70**	**13,650,046.67**	**16,620,937.12**
（一）综合收益总额										31,677,456.97	**31,677,456.97**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,167,745.70	-18,027,410.30	**-14,859,664.60**
1．提取盈余公积									3,167,745.70	-3,167,745.70	-
2．对所有者（或股东）的分配										-14,859,664.60	**-14,859,664.60**
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-196,855.25	-	-	**-196,855.25**
1．本期提取								4,734,726.86			**4,734,726.86**
2．本期使用								4,931,582.11			**4,931,582.11**
（六）其他											-
四、本期期末余额	**297,193,292.00**	-	-	-	**153,085,649.44**	-	-	**425,385.05**	**60,068,448.61**	**235,107,733.81**	**745,880,508.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川天一科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

（一）历史沿革

四川天一科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1999年8月3日经原国家经济贸易委员会[国经贸企改（1999）745号]批准由化工部西南化工研究设计院（现更名为西南化工研究设计院有限公司，以下简称“西南化研院”）与浙江芳华日化集团公司、化工部科学技术研究总院（现名为中化化工科学技术研究总院）、化工部晨光化工研究院（现名为中蓝晨光化工研究设计院有限公司）、化工部炭黑工业研究设计院（现名为中橡集团炭黑工业研究设计院）共同发起设立的股份有限公司。同年8月5日在成都市工商行政管理局办理了注册登记手续，领取注册号为成工商（高新）字5101091000223，注册地址为成都高新区高朋大道5号的企业法人营业执照，总部地址为成都市外南机场路常乐2段12号，组织形式为股份制。 为设立本公司，西南化研院根据《设立四川天一科技股份有限公司的方案》（简称“改制方案”）将与变压吸附气体分离技术及其装置设计安装、碳一化学技术及催化剂等产品、工程设计及工程承包、工业气体等业务相关的所属的独立核算的碳一化学品生产实验厂、碳一化学催化剂生产实验厂、化肥催化剂生产实验厂、变压吸附分离工程研究所、脱硫剂生产实验厂、有机化工厂、机械厂、气体工程技术研究所、开发设计所等13个实验厂、研究所（室）的全部经营性资产、负债及相应净资产投入本公司，以此编制反映西南化研院根据改制方案进行资产重组结果的基本会计报表。1998年12月13日，西南化研院与浙江芳华日化集团公司、化工部科学技术研究总院、中蓝晨光化工研究设计院有限公司、化工部炭黑工业研究设计院签订“发起人协议”，约定西南化研院以上述各实验厂、研究所（室）经评估确认的全部经营性资产减去负债后的净资产作为出资，浙江芳华日化集团公司以债权转股权出资，其他3家发起人均以现金出资。1998年11月18日，西南化研院委托东方资产评估事务所对西南化研院投入本公司截止1998年9月30日的全部账面资产、负债和净资产进行评估，于1999年5月8日出具[东评所评报字（1999）第18号]评估报告，评估结果是资产总额169,582,975.58元，负债合计72,175,638.50元，净资产为97,407,337.08元。1999年6月30日，经财政部[财评字（1999）298号]确认。根据确认的评估结果按照经财政部[财管字（1999）237号]批准折股方案及股权结构对评估后净资产97,407,337.08元按1:0.66的比率折股本64,288,900.00元，设定为国家股，由西南化研院持有。本公司已将上述确认的评估结果及经批准的折股方案调入1999年12月31日的资产负债表。 2000年12月19日，经中国证监会[证监发行字（2000）180号]批准，本公司采用上网定价的发行方式向社会公众发行人民币普通股4,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格为6.58元。发行后本公司增加社会公众股4,500万股，计45,000,000.00元，股本总额由

70,723,900.00元增加到115,723,900.00元，并办理工商变更登记手续。本公司社会公众股4,500万股于2001年1月11日在上海证券交易所上市流通。

经本公司2001年4月15日召开的2000年度股东大会审议通过，按2000年12月31日总股本115,723,900股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增3股。资本公积金转增股本后，股本总额增加到150,441,070.00元。经本公司2001年度股东大会（年会）决议和修改后的公司章程规定，按2001年12月31日总股本150,441,070股为基数，以资本公积按每10股转增2.5股，以未分配利润每10股送红股0.5股，每股面值1元，计增加股本45,132,321.00元（其中：由资本公积转增37,610,267.50元，未分配利润转增7,522,053.50元）。以资本公积转增和未分配利润送红股后，本公司股本总额增加到195,573,391.00元。增加的股本已经四川君和会计师事务所[君和验字（2002）第1006号]验证，2002年6月5日办理了工商变更登记。 2003年3月20日，西南化研院与深圳市华润丰实业发展有限公司和成都美辰科技有限责任公司签定股权转让协议，将其持有本公司国家股108,648,241股中的41,070,412股和10,756,536股分别转让给深圳市华润丰实业发展有限公司和成都美辰科技有限责任公司。转让事项于2003年3月26日经西南化研院主管单位中国昊华化工（集团）总公司（现更名为中国昊华化工集团股份有限公司，以下简称"昊华集团"）[中昊企发（2003）60号]同意，并于2003年3月26日经财政部[财企（2003）116号]批准。2003年5月，国家股转让过户手续完成后，本公司总股本仍为195,573,391股。

2005年11月19日，深圳市华润丰实业发展有限公司与成都愿景科技有限公司（以下简称"成都愿景"）签定股份转让协议，深圳市华润丰实业发展有限公司同意以每股2.42元的价格向成都愿景科技有限公司出售其持有的本公司股份41,070,412股，协议转让总价为人民币99,390,397.04元。

2006年10月30日，经本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议通过，并经国务院国有资产管理委员会[国资产权（2006）1378号]《关于四川天一科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意，本公司以现有流通股本7,605.00万股为基数，用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，非流通股股东以此获取上市流通权。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股将获得6.58股的转增股份，相当于单纯送股情况下，流通股股东每10股获送3.2股股份对价。在转增股份支付完成后，本公司非流通股股份即获得上市流通权。本公司以2006年11月7日登记在册的全体流通股股东每10股转增6.58股，每股面值1元，共计转增股本50,040,900.00元，转增完成后本公司的股本由195,573,391股变更为245,614,291股。本次资本公积转增股本由四川君和会计师事务所于2006年12月7日出具了君和验字（2006）第1016号验资报告予以验证。本公司于2006年12月21日办理了工商变更登记手续，变更后的工商登记的注册资本为245,614,300.00元。 2007年10月16日公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的有关批复文件，同意公司第一大股东西南化研院将持有的公司5,682.1293万股股权划转给昊华集团。此次股份划转后，昊华集团（为国有股东）持有公司股份5,682.1293万股，占总股本的23.13%。

2008年11月7日，公司第二大股东成都愿景（持有公司4,107.0412万股股份，占公司总股本的16.72%）与其控股股东深圳盈投投资有限公司（持有公司1,205.7312万股无限售流通股，占公司总股本的4.91%，后更名为盈投控股有限公司，以下简称"盈投控股"）签订《股份转让协议》，成都愿景将其持有的公司限售流通股2,878.9697万股,无限售流通股1,228.0715万股（合计4,107.0412万股）以协议方式转让给盈投控股，转让单价分别为2.39元/股，3.07元/股，转让价款共计10,650.917088万元。本次股份转让后，成都愿景不再持有公司股份，盈投控股投持有公司股份5,312.7724万股（占公司总股本的21.63%,其中限售股2,878.9697万股），为公司第二大股东。

2009年度，盈投控股新增本公司股份283.5805万股，截至2009年12月31日，盈投控股持有本公司股份5,596.3529万股（占公司总股本的22.79%）。2009年12月3日，有限售条件的流通股上市数量为48,768,847股。此次有限售条件流通股上市后，本公司不再有有限售条件（仅限股改形成）的流通股。

2010年4月22日，公司2009年年度股东大会通过的2009年度利润分配方案为每10股送1股，派0.20元（含税），不进行资本公积金转增。2010年7月29日，2010年第一次临时股东大会通过了变更注册资本的决议：鉴于公司2009年度利润分配方案已实施完毕，公司总股本由原来的245,614,291股增加至270,175,720股，本公司于2010年11月10日办理了工商变更登记手续，变更后的工商登记的注册资本为270,175,720.00元。 2012年4月20日，公司2011年年度股东大会通过的2011年度利润分配方案为每10股送1股，派0.20元（含税），不进行资本公积金转增。2012年8月15日，2012年第一次临时股东大会通过了变更注册资本的决议：鉴于公司2011年度利润分配方案已实施完毕，公司总股本由原来的270,175,720股增加至297,193,292股，公司注册资本为人民币297,193,292.00元。

2013年9月4日，天科股份第二大股东盈投控股增持公司股票1,001,276股，增持后持有公司股份68,917,690股，占公司总股本的23.19%，成为公司第一大股东；原公司第一大股东中国昊华化工集团股份有限公司持有公司股份68,753,764股，占公司总股本的23.13%，成为公司第二大股东。2014年5月20日，中国化工资产公司购入公司股票14,807,767股，占公司总股本的4.98%，中国化工资产公司为中国化工集团公司的全资子公司，系中国昊华化工集团股份有限公司的一致行动人。

2014年5月，公司第一大股东盈投控股购入公司股票1,586,110股，占公司总股本的0.53%，增持后盈投控股持有公司股票70,503,800股，占公司总股本的23.72%。

2014年9月30日，中国化工资产公司通过要约收购受让公司股票8,423,543股，占公司总股本的2.84%，增持后中国化工资产公司持有公司股票23,231,310股，占公司总股本的7.82%。

2015年6月，中国昊华化工集团股份有限公司增持公司股票2,024,452股，占公司总股本0.68%，增持后中国昊华化工集团股份有限公司持有公司股票70,778,216股，占公司总股本23.82%，成为公司第一大股东。

截至2016年12月31日，中国化工集团公司通过中国昊华化工集团股份有限公司及其一致行动人持有公司股份95,021,752股，合计占公司总股本的 31.97%，仍为公司实际控制人。

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。本期合并财务报表范围未发生变化。

本公司2016年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

（二）所处行业

公司所属的行业性质为专用化学产品制造业。

（三）经营范围

本公司经营范围是：碳一化学技术及催化剂，变压吸附气体分离技术及装置，工业特种阀门，合成芳樟醇，维生素E系列精细化工产品（不含药品）、工业气体（经营危险化学品按照危险化学品经营许可证核定的经营范围从事经营）的研制、开发、生产、销售、技术服务及相关相关的工程设计与工程承包。经营自产产品及技术的出口业务；气瓶检验；经营生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。以上经营项目不含法律、法规、和国务院决定需要前置审批或者许可的项目。

（四）主要产品或提供的劳务

本公司主要产品或提供的劳务包括：催化剂、变压吸附气体分离技术及装置、特种气体、有机化工产品、特种阀门、吸附剂等的研制、生产、销售，化工产品开发设计与技术咨询。经营自产产品及技术的出口业务；经营生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

该子公司四平天科气体有限公司，于 2016 年 10 月开始清算， 2016 年 12 月 21 日，完成工商注销。

三、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关

情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

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

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（八）金融工具

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

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（四）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	40	3	2.43
机器设备	年限平均法	15	3	6.47
电子设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	10	3	9.7
其他设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.7

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件	5	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十七）预计负债

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

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

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

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司销售商品确认收入的时点在货物发出并经客户签收后，确认收入的实现。销售管道气体以每月流量计显示金额结算。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，）

确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

5、公司完工进度确认的方法

公司涉及按完工百分比法确认进度的合同分类EPC合同、EP合同、供货+技术服务合同。根据公司实际情况及项目管理实践经验，项目完工进度的确认主要根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。根据公司实际情况，分阶段的完工进度依据分阶段的已完成工作量占分阶段工作总量的比率确定。项目总体完工进度＝Σ各阶段的权重*各阶段的进度。

（十九）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（1）除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

（二十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 其他主要会计政策

（1）安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），对本公司生产与储存的危险品（危险品是指列入国家标准《危险货物品名表》（GB12268）和《危险化学品目录》的物品。），按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；

②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；

③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；

④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2. 重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 所得税

本公司的各分公司统一在母公司汇总缴纳企业所得税。部分项目是否能够在税前列支需要到税收主管机关备案。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

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

(4) 坏账准备计提

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

(5) 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。

(6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%,25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注：根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

经四川省国家税务局川国税发[2007]139号文批准，本公司享受西部大开发税收优惠，从2006

年度起减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、海关总署、税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），享受西部大开发企业所得税优惠政策继续执行，即：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司2008年经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，该证书于2014年10月12日到期。2014年10月11日，四川省高新技术企业认定管理小组复审认定本公司为高新技术企业，有效期三年。

2.增值税

自2013年8月1日起，本公司技术转让收入根据财税[2013]37号文附件《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,053.18	40,461.73
银行存款	341,678,677.89	431,984,622.79
其他货币资金	7,741,841.40	3,509,658.77
合计	349,443,572.47	435,534,743.29
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	6,470,206.90	3,509,658.77
合计	6,470,206.90	3,509,658.77

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,131,450.39	33,807,274.73
商业承兑票据	980,400.00	0.00
合计	48,111,850.39	33,807,274.73

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,137,751.98	
合计	33,137,751.98	

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,627,352.40	98.94	33,021,547.20	95.73	104,605,805.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,473,699.25	1.06	1,473,699.25	4.27	-
合计	139,101,051.65	100.00	34,495,246.45	100.00	104,605,805.20

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,111,915.99	98.08	46,107,184.14	31.77	99,004,731.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,841,042.86	1.92	2,841,042.86	100.00	-
合计	147,952,958.85	100.00	48,948,227.00	33.08	99,004,731.85

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,343,042.11	3,067,152.10	5.00
1—2 年	24,452,967.65	2,445,296.77	10.00
2—3 年	22,093,781.95	6,628,134.59	30.00
3—4 年	10,823,999.00	5,411,999.50	50.00
4—5 年	6,889,194.90	3,444,597.45	50.00
5 年以上	12,024,366.79	12,024,366.79	100.00
合计	137,627,352.40	33,021,547.20	23.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,320,902.25元，本期收回或转回坏账准备金额92,857.40元；本期处置子公司减少坏账准备金额811,569.68元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款20,869,455.72元，具体如下：

金额分类	应收账款核销		性质	款项是否关联交易产生
	金额	笔数		
单笔 50 万元以上	3,910,518.20	6	收入款项	否
单笔 10-50 万元	13,180,364.59	62	收入款项	否
单笔 5-10 万元	1,899,159.03	27	收入款项	否
单笔 2-5 万元	1,119,033.14	40	收入款项	否
单笔 2 万以下	760,380.76	127	收入款项	否
合　计	20,869,455.72	262	--	

注：公司此次债权债务核销的工作程序为：1、业务部门提出对公司债权债务进行清理的工作建议并报公司总经理办公会讨论通过；2、公司各相关部门开始对公司的债权债务情况开展自查清理；3、中介机构对自查清理情况进行复核；4、与各相关方进行沟通；5、形成议案并依序上交公司纪检监察部门、总经理办公会、公司审计委员会、监事会、董事会讨论通过；6、将相关情况按要求予以公开披露；7、按要求将拟核销的已提足减值准备的应收款项（账面净值为零）相关情况向有关部门报备；8、将已核销的债权类资产纳入到“账销案存”管理体系，持续强化对其进行跟踪管理。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称单位	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
四平现代钢铁有限公司	非关联方	8,319,730.28	5.98	1-2 年、2-3 年
中国寰球工程公司	非关联方	4,350,000.00	3.13	2－3 年
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	4,346,229.70	3.12	1 年以内
中国石化上海石油化工股份有限公司	非关联方	3,885,413.25	2.79	1 年以内、2－3 年
中海油东方石化有限责任公司	非关联方	3,808,255.20	2.74	1 年以内
合计		24,709,628.43	17.76	

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	4,374,252.79	77.61	7,306,212.02	59.22
1-2 年	114,577.30	2.03	2,507,300.00	20.33
2-3 年	1,726.00	0.03	151,173.81	1.23
3 年以上	1,146,048.84	20.33	2,371,170.15	19.22
合计	5,636,604.93	100.00	12,335,855.98	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款账龄
江苏省工业设备安装集团有限公司	非关联方	1,040,000.00	18.45	3 年以上
湖北华庆石化设备有限公司	非关联方	1,005,000.00	17.83	1 年以内
山东环海石化工程有限公司	非关联方	591,450.00	10.49	1 年以内
云南铜业股份有限公司	非关联方	444,275.52	7.88	1 年以内
武汉特种工业泵厂有限公司	非关联方	380,000.00	6.74	1 年以内
合 计	-	3,460,725.52	61.40	--

（五）其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,769,072.26	61.14	15,769,072.26	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,153,316.56	31.61	1,543,165.50	18.93	6,610,151.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,870,320.00	7.25	1,870,320.00	100.00	0.00
合计	25,792,708.82	100.00	19,182,557.76	74.37	6,610,151.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,769,072.26	55.64	15,769,072.26	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,799,722.52	34.58	2,187,839.54	22.33	7,611,882.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,770,241.32	9.78	2,770,241.32	100.00	
合计	28,339,036.10	100.00	20,727,153.12	73.14	7,611,882.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中昊财务有限责任公司	15,769,072.26	15,769,072.26	100.00	无法收回

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,895,080.06	94,754.00	5.00
1—2 年	5,138,700.00	514,320.00	10.00
2—3 年	207,350.00	62,205.00	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	42,000.00	21,000.00	50.00
4—5 年	38,600.00	19,300.00	50.00
5 年以上	831,586.50	831,586.50	100.00
合计	8,153,316.56	1,543,165.50	18.93

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-640,857.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期因为处置子公司减少坏账准备金额 374.78 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 903,362.82 元，其中金额较大的一笔其他应收帐款-债务人-四川某液化气公司，应收款金额 899,921.32 元，为非关联交易产生。该债权系天科股份已注销的子公司西昌天科燃气有限公司对债务人享有的应收款债权。西昌天科燃气有限公司于 2008 年停业注销后，该债权转归天科股份承接享有，债务人现处于停业状态。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存款本息转入	15,769,072.26	15,769,072.26
预付款转入	1,870,320.00	2,770,241.32
保证金	2,565,819.00	3,212,111.00
应收转让股权款项	4,760,000.00	5,760,000.00
其他	827,497.56	827,611.52
合计	25,792,708.82	28,339,036.10

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中昊财务公司	存款本息转入	15,769,072.26	5 年以上	61.14	15,769,072.26
贡嘎神汤温泉有限公司	应收股权转让款	4,760,000.00	1—2 年	18.45	476,000.00
宜宾煤化工有限公司	预付款转入	1,870,320.00	5 年以上	7.25	1,870,320.00
新疆广汇新能源有限公司	履约保证金	729,960.00	5 年以上	2.83	729,960.00
山东钢铁集团日照有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.78	10,000.00
合计	--	23,329,352.26		90.45	18,855,352.26

（六）存货

1. 存货分类

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	11,321,708.92	41,677.60	11,280,031.32	15,371,156.89	41,677.60	15,329,479.29
在产品	5,483,745.33	0.00	5,483,745.33	7,867,631.92	0.00	7,867,631.92
库存商品	33,151,805.86	0.00	33,151,805.86	36,002,535.70	0.00	36,002,535.70

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
工程施工	31,705,388.50	0.00	31,705,388.50	39,261,741.64	0.00	39,261,741.64
合计	81,662,648.61	41,677.60	81,620,971.01	98,503,066.15	41,677.60	98,461,388.55

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,677.60	0.00	0.00	0.00	0.00	41,677.60
合计	41,677.60	0.00	0.00	0.00	0.00	41,677.60

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

注：其他流动资产为公司使用部分闲置资金购买的保本型银行理财产品和结构性存款产品，截止 2016 年 12 月 31 日合计持有的理财产品金额为人民币 10,000 万元。

其中：1、公司于 2016 年 8 月 25 日购买中信银行成都分行保本浮动收益类理财产品,理财产品编码:C16GR0126，购买金额 1000 万元，理财产品期限 103 天，于 12 月到期收回本金及利息。2、公司于 2016 年 10 月 28 日购买了中信银行股份有限公司成都分行保本浮动收益类理品 6000 万元人民币；3、于 2016 年 12 月 9 日购买了中国民生银行股份有限公司成都分行保本结构性银行存款 4000 万元人民币。

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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：	23,400,000.00	22,400,000.00	1,000,000.00	23,500,000.00	22,500,000.00	1,000,000.00
按成本计量的	23,400,000.00	22,400,000.00	1,000,000.00	23,500,000.00	22,500,000.00	1,000,000.00
合计	23,400,000.00	22,400,000.00	1,000,000.00	23,500,000.00	22,500,000.00	1,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宜宾天科煤化工有限公司	22,400,000.00	0.00	0.00	22,400,000.00	22,400,000.00	0.00	0.00	22,400,000.00	22.40	0.00
四川制动科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.99	0.00
广州市天一石化科技有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	000	10.00	0.00
合计	23,500,000.00	0.00	100,000.00	23,400,000.00	22,500,000.00	0.00	100,000.00	22,400,000.00	-	0.00

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	22,500,000.00	22,500,000.00
本期计提	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	100,000.00	100,000.00
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	22,400,000.00	22,400,000.00

注：①2013年6月28日，宜宾天科煤化工有限公司董事会讨论审议，通过了解散清算宜宾天科煤化工有限公司的决议，公司第五届董事会第九次会议和2013年第一次临时股东大会分别决议通过同意解散宜宾天科清算解散事宜。2013年11月29日，根据四川省高县人民法院（2013）宜高民破字第2-3号文件，四川省高县人民法院裁定受理宜宾天科煤化工有限公司破产清算一案，指定四川酒都律师事务所为宜宾天科煤化工有限公司管理人。2014年10月21日，根据四川省高县人民法院民事裁定书（2013）宜高民破字第2-7号文件，四川省高县人民法院宣告宜宾天科煤化工有限公司破产。截至2016年12月31日止，宜宾天科煤化工有限公司破产清算尚未完毕。

②广州市天一石化科技有限公司成立于2004年，注册资本100万元，本公司投资10万元，持股10%。该公司从2011年5月开始处于停止经营状态，无法取得联系，经网上查询营业执照已被吊销。

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	274,506,247.36	130,416,198.55	10,667,750.88	8,923,069.57	12,181,341.82	436,694,608.18
2.本期增加金额	873,143.60	2,616,383.90	2,498,871.48	1,469,998.42	247,111.98	7,705,509.38
（1）购置	279,866.60	1,286,657.08	1,898,871.48	1,469,998.42	247,111.98	5,182,505.56
（2）在建工程转入	-	1,329,726.82	-	-	-	1,329,726.82
（3）抵债转入	593,277.00		600,000.00			1,193,277.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额	6,682,357.80	35,511,878.96	3,641,508.29	564,631.66	1,034,200.00	47,434,576.71
（1）处置或报废	6,682,357.80	35,511,878.96	3,641,508.29	564,631.66	1,034,200.00	47,434,576.71
4.期末余额	268,697,033.16	97,520,703.49	9,525,114.07	9,828,436.33	11,394,253.80	396,965,540.85
二、累计折旧						
1.期初余额	41,623,914.85	87,283,821.76	6,152,370.38	4,836,571.61	3,120,536.79	143,017,215.39
2.本期增加金额	6,538,909.36	6,384,061.91	899,689.30	840,877.17	814,513.99	15,478,051.73
（1）计提	6,538,909.36	6,384,061.91	899,689.30	840,877.17	814,513.99	15,478,051.73
3.本期减少金额	3,343,943.83	35,511,878.96	2,151,018.98	511,114.34	33,174.00	41,551,130.11
（1）处置或报废	3,343,943.83	35,511,878.96	2,151,018.98	511,114.34	33,174.00	41,551,130.11
4.期末余额	44,818,880.38	58,156,004.71	4,901,040.70	5,166,334.44	3,901,876.78	116,944,137.01
三、减值准备	3,531,587.78	314,977.87	-	1,832.61	195.34	3,848,593.60
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						
4.期末余额	3,531,587.78	314,977.87	-	1,832.61	195.34	3,848,593.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	220,346,565.00	39,049,720.91	4,624,073.37	4,660,269.28	7,492,181.68	276,172,810.24
2.期初账面价值	229,350,744.73	42,817,398.92	4,515,380.50	4,084,665.35	9,060,609.69	289,828,799.19

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	3,925,038.97	1,704,008.09	564,676.76	1,656,354.12	
机器设备	4,454,305.95	3,619,264.65	28,584.57	806,456.73	
电子设备	125,838.29	86,380.66		39,457.63	
其他	162,906.00	41,810.04		121,095.96	
合计	8,668,089.21	5,451,463.44	593,261.33	2,623,364.44	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,118,774.40	本公司房屋建筑物建造在租赁的土地上，未能取得房产证

（十）在建工程

1、在建工程情况

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
1 号隧道窑	1,303,902.30	-	1,303,902.30	861,281.57	-	861,281.57
办公楼装修	-	-	-	219,986.64	-	219,986.64
泸州分公司脱硫剂总站迁建	-	-	-	8,615.38	-	8,615.38
制氮机	-	-	-	244,615.38	-	244,615.38
粉体工程	2,515,155.00	2,515,155.00	-	2,515,155.00	2,515,155.00	-
合计	3,819,057.30	2,515,155.00	1,303,902.30	3,849,653.97	2,515,155.00	1,334,498.97

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	资金来源
1 号隧道窑	1,800,000.00	861,281.57	442,620.73	-	-	1,303,902.30	72.44	自筹资金
办公楼装修	3,820,965.87	219,986.64	2,694,292.77	-	2,914,279.41	-	100.00	自筹资金
合计	5,620,965.87	1,081,268.21	3,136,913.50		2,914,279.41	1,303,902.30	--	--

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	非专利技术	负债型催化剂项目	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,420,354.98	1,263,765.56	5,680,000.00	1,173,989.85	16,538,110.39
2.本期增加金额	930,251.58	-	-	-	930,251.58
(1)购置	930,251.58	-	-	-	930,251.58
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-		-
4.期末余额	9,350,606.56	1,263,765.56	5,680,000.00	1,173,989.85	17,468,361.97
二、累计摊销					
1.期初余额	6,465,158.64	551,678.61	5,680,000.00	948,516.96	13,645,354.21
2.本期增加金额	823,149.76	52,648.09	-	71,041.31	946,839.16
（1）计提	823,149.76	52,648.09	-	71,041.31	946,839.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,288,308.40	604,326.70	5,680,000.00	1,019,558.27	14,592,193.37
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	计算机软件	土地使用权	非专利技术	负债型催化剂项目	合计
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,062,298.16	659,438.86	-	154,431.58	2,876,168.60
2.期初账面价值	1,955,196.34	712,086.95	-	225,472.89	2,892,756.18

（十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究与开发费	-	20,616,652.71	-	-	20,616,652.71	-
合计	-	20,616,652.71	-	-	20,616,652.71	-

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	1,552,569.51	144,473.60	424,260.72	-	1,272,782.39
催化剂实验室改造	645,300.00	-	172,080.00	-	473,220.00
房屋维修款	242,447.75	-	54,893.88	-	187,553.87
办公楼装修		2,914,279.41	48,571.32	-	2,865,708.09
合计	2,440,317.26	3,058,753.01	699,805.92	-	4,799,264.35

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,695,887.75	6,554,383.16	57,656,220.32	8,648,433.04
辞退福利	1,241,302.13	186,195.32	1,964,021.84	294,603.28
合计	44,937,189.88	6,740,578.48	59,620,242.16	8,943,036.32

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	38,787,342.66	40,924,586.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	38,787,342.66	40,924,586.00

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	100,868,689.35	98,580,357.21
1 年至 2 年（含 2 年）	21,065,252.28	17,376,085.79
2 年至 3 年（含 3 年）	8,442,121.19	7,887,685.56
3 年以上	19,378,799.00	19,177,748.27
合计	149,754,861.82	143,021,876.83

2、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
天津辰创环境工程科技有限责任公司	6,189,008.00	项目未完结
鹤壁市鑫大化工公司	2,737,940.00	项目未完结
开封东京空分集团有限公司	2,520,000.00	项目未完结
合　计	**11,446,948.00**	——

（十六）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,496,870.05	20,457,131.99
1 至 2 年	205,024.02	2,833,900.00
2 至 3 年	543,180.00	380,520.00
3 年以上	4,111,141.00	5,095,195.00
合计	37,356,215.07	28,766,746.99

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,651,084.80	86,812,589.49	102,361,912.60	37,101,761.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,697,667.61	7,697,667.61	-
三、辞退福利	649,022.89	1,288,370.99	1,420,539.96	516,853.92
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	53,300,107.69	95,798,628.09	111,480,120.17	37,618,615.61

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,600,343.48	75,714,317.64	91,243,038.94	37,071,622.18
二、职工福利费	21,000.00	2,187,413.70	2,208,413.70	-
三、社会保险费	-	3,167,080.51	3,167,080.51	-
其中：医疗保险费	-	3,007,094.04	3,007,094.04	-
工伤保险费	-	117,275.56	117,275.56	-
生育保险费	-	42,710.91	42,710.91	-
四、住房公积金	-	5,168,947.00	5,168,947.00	-
五、工会经费和职工教育经费	29,741.32	574,830.64	574,432.45	30,139.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	52,651,084.80	86,812,589.49	102,361,912.60	37,101,761.69

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	7,361,575.84	7,361,575.84	-
2、失业保险费	-	336,091.77	336,091.77	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	7,697,667.61	7,697,667.61	-

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,101,043.74	2,084,412.29
营业税	-	4,507.50
企业所得税	1,741,911.63	-3,096,185.65
个人所得税	237,440.35	977,412.87
城市维护建设税	321,397.43	150,510.35
房产税	2,294.30	18,032.32
土地使用税	9,224.00	18,448.00
教育费附加	228,965.63	78,756.72
其他	9,347.00	99,561.71
合计	6,651,624.08	335,456.11

（十九）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,702,861.46	12,382,337.24
代收代缴款	12,921.60	432,588.84
往来及其他	2,219,622.27	2,736,066.56
合计	10,935,405.33	15,550,992.64

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳透平机械股份有限公司	2,460,000.00	质保期未结束
合　计	2,460,000.00	——

（二十）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	724,448.21	1,314,998.95

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	-	-
合计	724,448.21	1,314,998.95

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,193,292.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297,193,292.00

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	148,186,997.39	-	-	148,186,997.39
其他资本公积	4,898,652.05	-	-	4,898,652.05
合计	153,085,649.44	-	-	153,085,649.44

（二十三）专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	622,240.30	4,734,726.86	4,931,582.11	425,385.05
合计	622,240.30	4,734,726.86	4,931,582.11	425,385.05

2、其他说明

本期专项储备增加系计提专项储备所致，本期专项储备减少系使用专项储备购置安全生产设备和进行安全整改所致。

（二十四）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,900,702.91	3,167,745.70	-	60,068,448.61
合计	56,900,702.91	3,167,745.70	-	60,068,448.61

2、其他说明

本期增加的盈余公积金额为按照本期净利润的 10%计提。

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	226,023,946.41	211,055,179.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	226,023,946.41	211,055,179.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,111,197.70	43,213,075.54
减：提取法定盈余公积	3,167,745.70	4,468,845.10
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,859,664.60	23,775,463.36
转作股本的普通股股利	-	-
对股东的分配	-	-
期末未分配利润	235,107,733.81	226,023,946.41

（二十六）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	385,478,698.83	281,444,198.16	467,028,100.11	343,998,514.68
其他业务	6,066,117.11	1,581,929.51	6,581,495.60	2,597,115.06
合计	391,544,815.94	283,026,127.67	473,609,595.71	346,595,629.74

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	143,878.69	614,676.70
城市维护建设税	2,533,710.73	2,111,311.38
教育费附加	1,652,787.00	1,495,957.64
其他税费	3,356,640.10	323,562.55
合计	7,687,016.52	4,545,508.27

注：①其他税费为房产税、土地使用税、印花税、车船使用税及价格调节基金。

②根据财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”此规定自 2016 年 12 月 3 日发布，自发布之日起实施。同时根据（财会〔2016〕22 号）的衔接规定，对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,941,600.02	9,115,936.41
运输、包装费	1,402,881.32	1,740,864.27
广告费	308,453.64	292,520.81
折旧费	222,022.03	214,860.78
办公、差旅费	3,265,756.02	2,351,777.80
业务招待费	3,297,780.44	3,602,454.22
咨询费	461,496.34	764,810.37
劳动保护费	142,370.87	226,939.00

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	78,037.90	319,425.17
其他	1,313,024.33	1,335,431.80
合计	17,433,422.91	19,965,020.63

注：其他为车辆使用费、维修费、物管费

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,929,150.26	26,495,891.38
折旧费	3,040,965.39	2,604,107.72
办公费用	405,009.50	274,621.81
差旅费	1,598,175.54	1,798,066.32
业务招待费	610,890.56	605,461.29
会务费	55,178.49	152,810.57
董事会费	77,000.00	224,000.00
业务宣传费	53,141.96	1,006,757.11
租赁费	1,005,929.80	1,206,362.74
劳动保护费	864,268.32	1,189,247.74
培训费	73,445.72	295,802.84
聘请中介机构费	1,221,541.20	1,623,630.77
修理费	191,226.39	191,684.63
研究与开发费	20,616,652.71	20,793,368.66
无形资产摊销费	1,004,722.11	946,461.77
税金	358,830.66	3,674,685.41
其他	3,499,392.53	3,375,301.74
合计	53,605,521.14	66,458,262.50

注：其他为环保支出、机物料消耗、劳务费、物业管里费、保洁费、车辆使用费、残保金等。

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
利息收入(以负数表示)	-6,161,071.38	-10,096,091.06
汇兑损益(收益以负数表示)	-23,345.69	-5,530.12
其他	206,291.62	281,259.96
合 计	-5,978,125.45	-9,820,361.22

（三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,587,187.09	6,862,923.29
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	100,000.00
合计	6,587,187.09	6,962,923.29

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,278,967.94	-753,539.17
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	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	989.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	1,284,697.43
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-1,278,967.94	532,148.08

（三十三） 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	215,827.70	45,358.93	215,827.70
其中：固定资产处置利得	215,827.70	45,358.93	215,827.70
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	3,517,483.88	3,288,903.00	3,517,483.88
违约赔偿收入	97,000.00	-	97,000.00
其他利得	1,156,474.96	25,000.00	1,156,474.96
合计	4,986,786.54	3,359,261.93	4,986,786.54

注：其他利得为本期无需支付的款项。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收成都高新区经贸发展局企业鼓励款	1,740,000.00	-	与收益相关
成都市高新质量技术监督局制定国家标准资助	100,000.00	-	与收益相关
成都高新区技术科技局知识产权资助金	-	80,253.00	与收益相关
成都市技术科技局发明专利资助金	193,896.00	-	与收益相关
工业尾气变压吸附分离回收技术及成套装置开发与产业化	-	300,000.00	与收益相关
变压吸附成套技术在工业排放气回收与综合利用的研究与示范	-	1,038,400.00	与收益相关
收成都高新技术开发区经贸发展局外包服务补助	568,000.00	350,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收成都高新技术开发区科技局款	-	120,000.00	与收益相关
变压吸附成套技术工业化开发补助	-	500,000.00	与收益相关
成都高新企业总部认定补助	-	450,000.00	与收益相关
成都高新区信息化补助	-	260,000.00	与收益相关
收成都市社会保险事业管理局稳岗补贴	915,587.88	0.00	与收益相关
其他	0.00	190,250.00	与收益相关
合计	3,517,483.88	3,288,903.00	

（三十四）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
非流动资产处置损失合计	93,594.59	201,678.78	93,594.59
其中：固定资产处置损失	93,594.59	201,678.78	93,594.59
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	413,713.29	-	413,713.29
非货币性资产交换损失		-	
资产报废、毁损损失	100,410.53	131,256.32	100,410.53
盘亏损失	-	-	-
罚款支出	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	-	-	-
其他支出	11,652.78	5,000.00	11,652.78
合计	619,371.19	337,935.10	619,371.19

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,222,872.90	58,061.32
递延所得税费用	2,202,457.84	-822,787.04
合计	6,425,330.74	-764,725.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,272,113.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,840,817.02
子公司适用不同税率的影响	-329,953.38
调整以前期间所得税的影响	205,964.09
非应税收入的影响	-
应纳税所得额调整影响	-173,368.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-320,586.50
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,202,457.84
所得税费用	6,425,330.74

（三十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目扶持资金	3,517,483.88	3,288,903.00
收银行利息	6,161,071.38	10,096,091.06
收到的投标保证金	5,889,193.00	6,254,882.00
收回的保函保证金	6,546,231.44	9,715,000.00
其他	635,487.65	277,481.80
合计	22,749,467.35	29,632,357.86

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
存出保函保证金	3,335,074.58	7,334,499.00
支付的日常管理费用	10,658,122.12	11,943,747.56
支付的销售费用	9,961,347.22	10,600,507.84
支付（退）投标保证金	12,468,315.00	21,120,828.00
其他	4,854,553.16	7,055,159.94
合计	41,277,412.08	58,054,742.34

（三十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,846,782.73	43,220,813.13
加：资产减值准备	6,587,187.09	6,962,923.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,478,051.73	18,482,212.31
无形资产摊销	946,839.16	946,461.77
长期待摊费用摊销	699,805.92	600,502.11
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）	-122,233.11	156,319.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	100,410.53	131,256.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-23,345.69	-5,530.12
投资损失（收益以“—”号填列）	1,278,967.94	-532,148.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,202,457.84	-822,787.04
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）	16,840,417.54	36,726,282.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,204,666.04	38,487,980.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,657,549.83	-141,230,484.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,973,125.81	3,123,801.40
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,973,365.57	432,025,084.52
减：现金的期初余额	432,025,084.52	451,217,215.77
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	-89,051,718.95	-19,192,131.25

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	342,973,365.57	432,025,084.52
其中：库存现金	23,053.18	40,461.73
可随时用于支付的银行存款	341,678,677.89	431,984,622.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,271,634.50	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	342,973,365.57	432,025,084.52
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		

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,470,206.90	履约保函保证金
合计	6,470,206.90	

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
四平市天科气体有限公司	四平市	四平市	工业气体及配套产品的生产销售	62.00	-	投资设立

注：四平市天科气体有限公司主要业务是向四平现代钢铁有限公司供气，由于四平现代钢铁有限公司于2015年7月开始停止生产，使得四平市天科气体有限公司也停止了生产。2016年10月四平市天科气体有限公司进行清算。 2016年10月1日起由清算组全面接管四平市天科气体有限公司，正式开展清算工作。2016年12月21日，四平市天科气体有限公司完成工商注销，确认清算损失127.90万元。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四平市天科气体有限公司	38.00	-1,264,414.97	-	-

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四平市天科气体有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四平市天科气体有限公司	39,111,773.21	5,399,346.90	44,511,120.11	-434,414.19	0.00	-434,414.19

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四平市天科气体有限公司	0.00	-3,327,407.82	-3,327,407.82	-1,357,955.91	6,063,982.89	20,362.09	20,362.09	-1,575,283.62

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国昊华化工集团股份有限公司	北京市	化工	4,221,219,275.00	23.82	23.82

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宜宾天科煤化工有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沧州大化 TDI 有限责任公司	集团兄弟公司
沧州大化集团有限责任公司	集团兄弟公司
德州实华化工有限公司	集团兄弟公司
贵州水晶有机化工（集团）有限公司	集团兄弟公司
昊华（成都）科技有限公司	母公司的全资子公司
昊华鸿鹤化工有限责任公司	集团兄弟公司
河北盛华化工有限公司	集团兄弟公司
河南骏化发展股份有限公司	集团兄弟公司
黑龙江黑化股份有限公司	集团兄弟公司
蓝星（北京）化工机械有限公司	集团兄弟公司
蓝星化工有限责任公司	集团兄弟公司
山东华星石油化工集团有限公司	集团兄弟公司
山东蓝星东大化工有限责任公司	集团兄弟公司
西南化工研究设计院第一试验厂	集团兄弟公司
西南化工研究设计院有限公司	母公司的全资子公司
中国化工集团公司	参股股东
中昊财务有限责任公司	母公司的全资子公司
中昊晨光化工研究院有限公司	母公司的全资子公司
中橡集团炭黑工业研究设计院橡胶制品厂	母公司的全资子公司
河南顺达化工公司	集团兄弟公司
正和集团股份有限公司	集团兄弟公司
黑龙江昊华化工有限公司	集团兄弟公司
北京中昊华泰能源科技有限公司	集团兄弟公司
沧州大化股份有限公司	集团兄弟公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
西南化工研究院第一试验厂	购买商品、接受劳务	市场价格	2,447,423.97	9,576,610.19
西南化工研究设计院有限公司	购买商品、接受劳务	市场价格	5,747,694.60	9,185,522.74
昊华（成都）科技有限公司	购买商品	市场价格	2,014,957.28	11,461,254.00
合计			10,210,075.85	30,223,386.93

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
西南化工研究设计院有限公司	销售商品	市场价格	1,175,807.24	12,194,958.5
西南化工研究设计院第一试验厂	销售商品	市场价格	139,193.98	318,335.37
河南顺达化工公司	销售商品	市场价格	3,463,151.10	
德州实华化工有限公司	销售商品	市场价格	275,852.98	89,375.00
正和集团股份有限公司	销售商品	市场价格	5,845,128.21	-
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品	市场价格	210,256.41	-
沧州大化股份有限公司	销售商品	市场价格	-	264,166.00
河南骏化发展股份有限公司	销售商品	市场价格	-	188,679.25
昊华（成都）科技有限公司	销售商品	市场价格	-	826,875.00
北京中昊华泰能源科技有限公司	销售商品	市场价格	-	3,747,008.56
河北盛华化工有限公司	销售商品	市场价格	-	280,000.00
黑龙江黑化股份有限公司	销售商品	市场价格	-	134,000.00
合计			11,109,389.92	18,043,397.68

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西南化工研究设计院有限公司	房屋建筑物	211,482.00	0.00

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西南化工研究设计院有限公司	国有土地使用权	997,769.80	1,184,872.75

本公司与西南化工研究设计院有限公司于2003年6月16日订立《关于土地使用权租赁的协议》（以下简称原协议）。原协议约定，西南化工研究设计院有限公司将其持有的川国用（1999）字第00338号、川国用（1999）字第00339号，双国用（2000）字第0023号《国有土地使用权证》所载明的土地出租给本公司，出租总面积为75,220.746平方米，出租期间从2003年6月16日至2028年6月15日，共二十五年。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾天科煤化工有限公司	1,458,000.00	1,458,000.00	1,458,000.00	1,458,000.00
应收账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	1,242,066.00	671,991.00	1,242,066.00	403,861.00
应收账款	沧州大化 TDI 有限责任公司	874,293.57	874,293.57	874,293.57	874,293.57
应收账款	河南骏化发展股份	355,000.00	177,500.00	355,000.00	177,500.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	西南化工研究设计院有限公司	495,791.00	49,585.70	2,097,701.00	104,885.05
应收账款	黑龙江黑化股份有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
应收账款	德州实华化工有限公司	79,950.25	21,076.26	68,315.00	6,831.50
应收账款	沧州大化集团有限责任公司	112,644.00	51,154.40	274,871.00	13,743.55
应收账款	山东华星石油化工集团有限公司			72,660.00	7,266.00
应收账款	蓝星化工有限责任公司	139,030.00	139,030.00	139,030.00	139,030.00
应收账款	蓝星（北京）化工机械有限公司	48,000.00	14,400.00	48,000.00	4,800.00
应收账款	山东蓝星东大化工有限责任公司	-	-	35,700.00	35,700.00
应收账款	贵州水晶有机化工有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
应收账款	中昊晨光化工研究院有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	3,000.00
小计		4,985,774.82	3,638,030.93	6,846,636.57	3,403,910.67
其他应收款	中昊财务有限责任公司	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26
其他应收款	宜宾天科煤化工有限公司	1,870,320.00	1,870,320.00	1,870,320.00	1,870,320.00
小计		17,639,392.26	17,639,392.26	17,639,392.26	17,639,392.26
总计		22,625,167.08	21,277,423.19	24,486,028.83	21,043,302.93

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昊华（成都）科技有限公司	4,198,599.99	5,033,970.00
应付账款	西南化工研究院第一试验厂	168,526.48	765,733.23
应付账款	西南化工研究设计院有限公司	1,011,200.00	1,127,177.44
小计		5,378,326.47	6,926,880.67
预收账款	沧州大化TDI有限责任公司		3,230.02
预收账款	河南顺达化工公司	-	1,500,000.00
小计		-	1,503,230.02
其他应付款	中国化工集团公司	400,000.00	200,000.00
小计		400,000.00	200,000.00
总计		5,778,326.47	8,630,110.69

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

无

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 9 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

2006 年至 2104 年，泸州分公司与内蒙古博源联合化工有限公司、内蒙古苏里格化工有限公司及内蒙古远兴江山化工有限公司签订多个催化剂供货合同，合同金额共计 1,496.76 万元，尚欠款 2,708,370.00 元，从 2014 年以后对方公司一直处于亏损状态，无力支付本公司货款。经多次与三家公司协商，终达成债务重组协议，协议约定三家公司以房产、汽车和货款进行抵债，企业本期确认债务重组损失 413,713.29 元。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,627,352.40	98.94	33,021,547.20	95.73	104,605,805.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,473,699.25	1.06	1,473,699.25	4.27	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	139,101,051.65	100.00	34,495,246.45	100.00	104,605,805.20

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,195,013.55	97.86	44,970,236.90	34.54	85,224,776.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,841,042.86	2.14	2,841,042.86	100.00	-
合计	133,036,056.41	100.00	47,811,279.76	35.94	85,224,776.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,343,042.11	3,067,152.10	5.00
1—2 年	24,452,967.65	2,445,296.77	10.00
2—3 年	22,093,781.95	6,628,134.59	30.00
3—4 年	10,823,999.00	5,411,999.50	50.00
4—5 年	6,889,194.90	3,444,597.45	50.00
5 年以上	12,024,366.79	12,024,366.79	100.00
合计	137,627,352.40	33,021,547.20	23.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,321,528.33 元，本期收回或转回坏账准备金额 92,857.40 元；因为处置子公司四平天科接收其原计提坏账导致增加坏账准备 1,324,751.48 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款20,869,455.72元，具体如下：

金额分类	应收账款核销		性质	款项是否关联交易产生
	金额	笔数		
单笔 50 万元以上	3,910,518.20	6	收入款项	否
单笔 10-50 万元	13,180,364.59	62	收入款项	否
单笔 5-10 万元	1,899,159.03	27	收入款项	否
单笔 2-5 万元	1,119,033.14	40	收入款项	否
单笔 2 万以下	760,380.76	127	收入款项	否
合计	20,869,455.72	262	--	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称单位	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
四平现代钢铁有限公司	非关联方	8,319,730.28	5.98	1-2 年、2-3 年

名称单位	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
中国寰球工程公司	非关联方	4,350,000.00	3.13	2—3 年
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	非关联方	4,346,229.70	3.12	1 年以内
中国石化上海石油化工股份有限公司	非关联方	3,885,413.25	2.79	1 年以内、2—3 年
中海油东方石化有限责任公司	非关联方	3,808,255.20	2.74	1 年以内
合计		24,709,628.43	17.76	

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,769,072.26	61.14	15,769,072.26	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,153,316.56	31.61	1,543,165.50	18.93	6,610,151.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,870,320.00	7.25	1,870,320.00	100.00	0.00
合计	25,792,708.82	100.00	19,182,557.76	74.37	6,610,151.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,769,072.26	55.66	15,769,072.26	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,792,227.02	34.56	2,187,464.76	22.34	7,604,762.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,770,241.32	9.78	2,770,241.32	100.00	
合计	28,331,540.60	100.00	20,726,778.34	73.16	7,604,762.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中昊财务有限责任公司	15,769,072.26	15,769,072.26	100.00	无法收回

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,895,080.06	94,754.00	5.00
1—2 年	5,138,700.00	514,320.00	10.00
2—3 年	207,350.00	62,205.00	30.00
3—4 年	42,000.00	21,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4－5 年	38,600.00	19,300.00	50.00
5 年以上	831,586.50	831,586.50	100.00
合计	8,153,316.56	1,543,165.50	18.93

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-640,857.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元,本期处置子公司减少坏账准备金额 374.78 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 903,362.82 元，其中金额较大的一笔其他应收帐款-债务人-四川某液化气公司，应收款金额 899,921.32 元，为非关联交易产生。该债权系天科股份已注销的子公司西昌天科燃气有限公司对债务人享有的应收款债权。西昌天科燃气有限公司于 2008 年停业注销后，该债权转归天科股份承接享有，债务人现处于停业状态。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存款本息转入	15,769,072.26	15,769,072.26
预付款转入	1,870,320.00	2,770,241.32
保证金	2,565,819.00	3,212,111.00
应收转让股权款项	4,760,000.00	5,760,000.00
其他	827,497.56	820,116.02
合计	25,792,708.82	28,331,540.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中昊财务公司	存款本息转入	15,769,072.26	5 年以上	61.14	15,769,072.26
贡嘎神汤温泉有限公司	应收股权转让款	4,760,000.00	1－2 年	18.45	476,000.00
宜宾煤化工有限公司	预付款转入	1,870,320.00	5 年以上	7.25	1,870,320.00
新疆广汇新能源有限公司	履约保证金	729,960.00	5 年以上	2.83	729,960.00
山东钢铁集团日照有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.78	10,000.00
合计	--	23,329,352.26		90.45	18,855,352.26

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	23,300,000.00		23,300,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-			
合计	-	-	-	23,300,000.00		23,300,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四平市天科气体有限公司	23,300,000.00	-	23,300,000.00	-	-	-
合计	23,300,000.00	-	23,300,000.00	-	-	-

注：四平天科气体有限公司，于 2016 年 10 月开始清算，于 2016 年 12 月 21 日完成工商注销。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,478,698.83	281,444,198.16	460,964,117.22	339,177,883.04
其他业务	6,066,117.11	1,581,929.51	6,581,495.60	2,597,115.11
合计	391,544,815.94	283,026,127.67	467,545,612.82	341,774,998.15

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,488,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,224,298.48	-753,539.17
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	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	989.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,284,697.43
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	1,224,298.48	2,020,148.08

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,257,145.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,517,483.88	
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	-	

项目	金额	说明
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	-413,713.29	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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期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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	92,857.40	
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	1,241,822.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,181,408.94	
减：所得税影响额	477,195.72	
少数股东权益影响额	-2,528.06	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,706,637.15	

（二）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	3.66	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.08	0.08

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

（四）其他

无

四川天一科技股份有限公司

二〇一七年三月九日

编号:1 02753582

营业执照

(副 本)(2-1)

统一社会信用代码 911101020855463270

名　　称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区裕民路18号2206房间
执行事务合伙人	陈胜华
成立日期	2013年11月22日
合伙期限	2013年11月22日 至 2063年11月21日
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2016 年 11 月 16 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：陈胜华

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：5380万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0060号

批准设立日期：2013-10-10

证书序号：NO. 019839

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年十二月十九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000485

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华

证书号：10　　发证时间：二〇一六年七　月二十日

证书有效期至：二〇一八年 七月　二十七日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 02 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 02 月 19 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110002580010
No. of Certificate

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

发证日期：2003 年 7 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

北京注册会计师协会
2007年度检验合格
2008年 3 月 20 日
/y /m /d

4 5



姓名 Full name 刘鹏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1975-06-15

工作单位 Working Unit 北京华普会计师事务所有限责任公司

身份证件号码 Identity card No. 420602197506152027

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

6



证 格，
is valid for an
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

8



登记
istra
格，
alid for an
this renewal.







年 月 日
/y /m /d

9

证书编号：
No. of Certificate

110000104814

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2014年 /y 04月 /m 04日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA009889
43429349 06862481
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA003262
80896705 78279275
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020106476

姓名 Full name 王俊豪
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-04-08
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 411381198204086749



BICPA