

丹化化工科技股份有限公司



审计报告

00002017040064969488

报告文号：中兴华审字[2017]第020943号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）企业法人营业执照（复印件）
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证（复印件）
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书（复印件）
4. 签字注册会计师证书（复印件）

审计报告

中兴华审字（2017）第 020943 号

丹化化工科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丹化化工科技股份有限公司（以下简称“丹化科技公司”）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和合并及母公司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丹化科技公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，丹化科技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，公允反映了丹化科技公司 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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



Handwritten signature of Li Yunchen

中国注册会计师：



Handwritten signature of Xia Renjun

二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	336,248,876.16	179,832,109.47
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(二)	16,690,000.00	3,200,000.00
应收账款	六(三)	16,241,293.62	28,123,458.11
预付款项	六(四)	22,358,273.87	32,576,129.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(五)	1,483,188.90	1,094,294.24
存货	六(六)	136,248,702.99	159,877,806.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(七)	17,358,660.37	14,588,262.56
流动资产合计		546,628,995.91	419,292,060.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(八)	51,555,258.93	58,890,623.89
投资性房地产			
固定资产	六(九)	1,831,519,439.49	2,036,281,465.17
在建工程	六(十)	547,171,774.32	285,969,003.24
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(十一)	170,733,284.33	181,790,255.85
开发支出			
商誉	六(十二)		
长期待摊费用	六(十三)	65,632,250.20	12,235,881.52
递延所得税资产	六(十四)	95,908,905.11	70,964,813.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,762,520,912.38	2,646,132,043.33
资产总计		3,309,149,908.29	3,065,424,103.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六(十五)	80,000,000.00	488,813,728.69
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(十六)		13,000,000.00
应付账款	六(十七)	192,505,393.83	161,623,738.40
预收款项	六(十八)	23,168,128.21	8,460,745.64
应付职工薪酬	六(十九)	18,721,055.91	18,851,694.23
应交税费	六(二十)	10,754,880.50	14,415,105.86
应付利息	六(二十一)	834,400.44	1,394,380.64
应付股利	六(二十二)	575,392.79	575,392.79
其他应付款	六(二十三)	59,721,800.58	118,150,261.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十四)	100,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	六(二十五)	3,707,720.68	3,707,720.68
流动负债合计		489,988,772.94	1,028,992,768.76
非流动负债：			
长期借款	六(二十六)	300,000,000.00	355,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六(二十七)	6,358,415.00	6,358,415.00
预计负债			
递延收益	六(二十八)	117,977,797.56	121,685,518.24
递延所得税负债	六(十四)	4,354,356.62	5,559,444.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		428,690,569.18	488,603,377.59
负债合计		918,679,342.12	1,517,596,146.35
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）	六(二十九)	1,016,524,240.00	778,620,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(三十)	1,761,977,573.40	798,099,229.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(三十一)	56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润	六(三十二)	-978,385,657.20	-814,080,342.26
归属于母公司所有者权益合计		1,856,260,642.17	818,783,991.00
少数股东权益		534,209,924.00	729,043,966.26
所有者权益合计		2,390,470,566.17	1,547,827,957.26
负债和所有者权益总计		3,309,149,908.29	3,065,424,103.61

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六(三十三)	712,008,151.80	1,045,218,494.06
减：营业成本	六(三十三)	658,936,678.67	801,512,893.86
税金及附加	六(三十四)	12,524,798.52	9,768,951.68
销售费用	六(三十五)	79,387,280.04	74,229,142.51
管理费用	六(三十六)	176,465,800.43	201,548,066.13
财务费用	六(三十七)	63,981,029.95	58,818,366.64
资产减值损失	六(三十八)	9,130,768.60	1,923,014.59
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(三十九)	-2,106,026.75	203,095.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,465,924.67	-1,109,376.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-290,524,231.16	-102,378,846.27
加：营业外收入	六(四十)	10,641,302.37	46,924,701.81
其中：非流动资产处置利得		27,570.61	13,028,423.82
减：营业外支出	六(四十一)	250,000.00	353,591.66
其中：非流动资产处置损失			972.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-280,132,928.79	-55,807,736.12
减：所得税费用	六(四十二)	-26,228,495.66	-6,555,989.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,904,433.13	-49,251,746.72
归属于母公司所有者的净利润		-164,305,314.94	-30,667,760.80
少数股东损益		-89,599,118.19	-18,583,985.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-253,904,433.13	-49,251,746.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-164,305,314.94	-30,667,760.80
归属于少数股东的综合收益总额		-89,599,118.19	-18,583,985.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	十七（二）	-0.1616	-0.0394
（二）稀释每股收益(元/股)	十七（二）	-0.1616	-0.0394

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		855,329,651.57	1,233,486,916.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	7,702,246.18	38,026,373.02
经营活动现金流入小计		863,031,897.75	1,271,513,289.16
购买商品、接受劳务支付的现金		523,525,751.14	673,420,194.71
支付给职工以及为职工支付的现金		111,115,614.46	110,649,408.77
支付的各项税费		38,809,793.46	124,766,502.02
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	126,859,444.93	135,114,356.67
经营活动现金流出小计		800,310,603.99	1,043,950,462.17
经营活动产生的现金流量净额	六(四十四)	62,721,293.76	227,562,826.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,139,564.11
取得投资收益收到的现金		359,897.92	1,312,471.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,302.21	15,193,728.57
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		391,200.13	76,645,763.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,199,579.59	272,378,987.11
投资支付的现金		4,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,724,671.76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		322,849,579.59	283,103,658.87
投资活动产生的现金流量净额		-322,458,379.46	-206,457,895.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,751,006,142.04	
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		250,000,000.00	743,813,728.69
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		2,001,006,142.04	743,813,728.69
偿还债务支付的现金		808,813,728.69	512,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,226,264.67	60,018,105.74
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(四十三)	708,812,342.94	119,674,987.77
筹资活动现金流出小计		1,584,852,336.30	692,683,093.51
筹资活动产生的现金流量净额		416,153,805.74	51,130,635.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46.65	38.76
五、现金及现金等价物净增加额	六(四十四)	156,416,766.69	72,235,605.93
加：期初现金及现金等价物余额		179,832,109.47	107,596,503.54
六、期末现金及现金等价物余额	六(四十四)	336,248,876.16	179,832,109.47

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	其他权益性工具			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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	778,620,618.00				798,099,229.29				56,144,485.97	-814,080,342.26	729,043,966.26	1,547,827,957.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	778,620,618.00				798,099,229.29				56,144,485.97	-814,080,342.26	729,043,966.26	1,547,827,957.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,903,622.00				963,878,344.11					-164,305,314.94	-194,834,042.26	842,642,608.91
（一）综合收益总额										-164,305,314.94	-89,599,118.19	-253,904,433.13
（二）所有者投入和减少资本	237,903,622.00				963,878,344.11						-105,234,924.07	1,096,547,042.04
1. 股东投入的普通股	237,903,622.00				1,513,102,520.04							1,751,006,142.04
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					-549,224,175.93						-105,234,924.07	-654,459,100.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,016,524,240.00				1,761,977,573.40				56,144,485.97	-978,385,657.20	534,209,924.00	2,390,470,566.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益性工具			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		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	778,620,618.00				798,099,229.29				56,144,485.97	-783,412,581.46	747,627,952.18	1,597,079,703.98
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	778,620,618.00				798,099,229.29				56,144,485.97	-783,412,581.46	747,627,952.18	1,597,079,703.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-30,667,760.80	-18,583,985.92	-49,251,746.72
（一）综合收益总额										-30,667,760.80	-18,583,985.92	-49,251,746.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	778,620,618.00				798,099,229.29				56,144,485.97	-814,080,342.26	729,043,966.26	1,547,827,957.26

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年12月31日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,586,005.74	369,845.31
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六（一）	340,573,588.06	257,670,056.47
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		347,159,593.80	258,039,901.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（二）	2,724,743,462.12	1,131,905,827.84
投资性房地产			
固定资产		38,070.05	26,781.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,724,781,532.17	1,131,932,609.25
资产总计		3,071,941,125.97	1,389,972,511.03

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（续）

2016年12月31日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			208,813,728.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		961.36	961.36
应付职工薪酬		414,744.78	188,808.40
应交税费		3,712,531.95	2,713,387.70
应付利息			465,135.12
应付股利		575,392.79	575,392.79
其他应付款		59,965,613.89	54,348,130.15
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		64,669,244.77	267,105,544.21
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		264,669,244.77	317,105,544.21
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）		1,016,524,240.00	778,620,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,314,764,374.75	801,661,854.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润		-580,161,219.52	-563,559,991.86
所有者权益合计		2,807,271,881.20	1,072,866,966.82
负债和所有者权益总计		3,071,941,125.97	1,389,972,511.03

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		875,503.10	
销售费用			
管理费用		4,859,582.07	4,660,178.66
财务费用		-374,941.73	2,183.91
资产减值损失		11,241,084.22	-108,011.50
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）			
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）		-16,601,227.66	-4,554,351.07
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			972.00
其中：非流动资产处置损失			972.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,601,227.66	-4,555,323.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,601,227.66	-4,555,323.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-16,601,227.66	-4,555,323.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,376,298.63	4,882,648.22
经营活动现金流入小计		6,376,298.63	4,882,648.22
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,650,132.63	2,365,809.04
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,856,255.71	2,235,691.59
经营活动现金流出小计		4,506,388.34	4,601,500.63
经营活动产生的现金流量净额		1,869,910.29	281,147.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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			15,601,646.21
投资活动现金流入小计			15,601,746.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,148.00	
投资支付的现金		1,604,169,100.00	
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			78,925,234.90
投资活动现金流出小计		1,604,189,248.00	78,925,234.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,604,189,248.00	-63,323,488.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,751,006,142.04	
取得借款收到的现金		250,000,000.00	258,813,728.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		192,008,950.00	
筹资活动现金流入小计		2,193,015,092.04	258,813,728.69
偿还债务支付的现金		308,813,728.69	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,665,865.21	15,516,027.59
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		584,479,593.90	195,516,027.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,608,535,498.14	63,297,701.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,216,160.43	255,360.00
加：期初现金及现金等价物余额		369,845.31	114,485.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,586,005.74	369,845.31

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：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本（或股本）	其他权益性工具			本期金额						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	778,620,618.00				801,661,854.71				56,144,485.97	-563,559,991.86	1,072,866,966.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	778,620,618.00				801,661,854.71				56,144,485.97	-563,559,991.86	1,072,866,966.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,903,622.00				1,513,102,520.04					-16,601,227.66	1,734,404,914.38
（一）综合收益总额										-16,601,227.66	-16,601,227.66
（二）所有者投入和减少资本	237,903,622.00				1,513,102,520.04						1,751,006,142.04
1. 股东投入的普通股	237,903,622.00				1,513,102,520.04						1,751,006,142.04
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75				56,144,485.97	-580,161,219.52	2,807,271,881.20

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（续）

2016年度

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益性工具			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、上年年末余额	778,620,618.00				801,661,854.71				56,144,485.97	-559,004,668.79	1,077,422,289.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	778,620,618.00				801,661,854.71				56,144,485.97	-559,004,668.79	1,077,422,289.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,555,323.07	-4,555,323.07
（一）综合收益总额										-4,555,323.07	-4,555,323.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	778,620,618.00				801,661,854.71				56,144,485.97	-563,559,991.86	1,072,866,966.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

丹化化工科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行A、B股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1993年9月25日经上海市经委沪经企(1993)404号文件批准,采用公开募集方式设立股份有限公司,于1994年2月17日取得由国家工商行政管理部门颁发的企股沪总字第019027号《企业法人营业执照》。公司股票于1994年3月11日在上海证券交易所上市交易。本公司原名英雄(集团)股份有限公司,于2003年2月更名为大盈现代农业股份有限公司,并于2007年4月29日变更为现名。注册地址为上海市浦东新区高科西路4037号,法定代表人为花峻先生。本公司经营范围为煤化工产品、石油化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让,化工技术、化工管理咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司原注册资本为人民币30,456.46万元。本公司2008年非公开发行股票申请于2009年2月18日获得中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过,于2009年4月20日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]311号核准。2009年4月24日,本公司向7名特定投资者非公开发行了84,745,700股A股股份,每股发行价12.98元。此次非公开发行,共募集资金109,999.92万元,扣除发行费用1,884.78万元后,实际募集资金净额为108,115.14万元。其中:新增注册资本8,474.57万元,新增资本公积99,640.57万元。变更后本公司的注册资本为人民币38,931.03万元。

根据本公司2010年3月5日召开的2009年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币38,931.03万元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2010年3月18日,变更后本公司的注册资本为人民币77,862.06万元。

本公司2015年非公开发行股票申请于2016年3月8日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459号核准,2016年8月26日,本公司向6名特定投资者非公开发行了237,903,622股A股股份,每股发行价7.48元。此次非公开发行,共募集资金177,951.91万元,扣除发行费用2,851.30万元后,实际募集资金净额为175,100.61万元。其中:新增注册资本23,790.36万元,新增资本公积151,310.25万元。变更后本公司的注册资本为人民币101,652.42万元。

(二) 合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共4户，与上年度相比减少1户，即2016年5月本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司吸收合并了原子公司通辽市源景化工有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

（二）会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营运周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控

制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰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。

2、非同一控制下的企业合并

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,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。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,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,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以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本

位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

公司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）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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	以应收款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	5%
1—2 年	1%	5%
2—3 年	1%	5%
3 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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货**1、存货的分类**

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、委托加工商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

（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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量

折旧或摊销方法：

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（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、固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

3、 各类固定资产的折旧方法

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	10-40	4-10	2.38-9.60
机器设备	年限平均法	5-14	4-10	6.79-19.20
运输工具	年限平均法	4-8	4-10	11.25-23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	4-10	18.00-31.67
办公及其它设备	年限平均法	3-5	4-10	18.00-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产采用年限平均法计提，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

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必要支出，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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

①公司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。

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）无形资产使用寿命

①使用寿命有限的无形资产主要为土地使用权和专利权，土地使用权按使用年限平均摊销，外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年、20 年平均摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

2、内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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臵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。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各

资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、催化剂及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十五）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，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。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关的递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，不存在相关的递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计估计的变更

根据本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司（简称“通辽金煤”）固定资产的实际使用情况，同时参照行业内其他公司的固定资产折旧情况，为使本公司的资产价值和财务信息更为客观，本公司对现有部分固定资产的折旧年限进行了调整，主要涉及通辽金煤原折旧年限为 10 年的机器设备。

本公司合并报表范围内的机器设备原设定折旧年限为 5-30 年,自 2016 年 12 月 1 日起统一调整为 5-14 年(原使用年限在 10 年以上的机器设备已全部处置,现存的机器设备使用年限为 5-10 年)。对通辽金煤现有的原折旧年限为 10 年的机器设备,折旧年限统一调整为 14 年。上述折旧年限调整后,固定资产的净残值率不变,仍为 5%。

经测算,2013 至 2015 年度假设运用新会计估计,本公司利润总额将分别增加约 6,038 万元、7,383 万元、7,865 万元。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,本公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,无需追溯调整,对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

经测算,本次调整部分固定资产折旧年限 2016 年度少计提折旧额为 831.91 万元,假设上述折旧额全部结转当期损益,且不考虑本公司固定资产增减变动,在扣除企业所得税的影响后,将减少本公司 2016 年度亏损 542.86 万元,增加本公司 2016 年末所有者权益 542.86 万元。2017 年度预计少提折旧 9,982.92 万元,归属于母公司的净利润预计将增加约 6,514.12 万元。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司 2016 年 12 月 1 日获得编号 GR201615000111 高新技术企业证书,有效期为三年,享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

通辽金煤化工有限公司下属子公司江苏金聚合金材料有限公司 2015 年 10 月 10 日获得编号 GR201532002843 高新技术企业证书,有效期为三年,享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	846,116.97	352,629.70
银行存款	160,402,245.00	156,478,986.98
其他货币资金	175,000,514.19	23,000,492.79
合计	336,248,876.16	179,832,109.47

其他货币资金主要系“通知存款”为 17,500 万元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,690,000.00	3,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	16,690,000.00	3,200,000.00

2、期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,050,415.65	
商业承兑汇票		
合计	41,050,415.65	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类分析如下

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,494,920.89	100.00	2,253,627.27	12.19	16,241,293.62	29,612,459.11	100.00	1,489,001.00	5.03	28,123,458.11
风险较小无需计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	18,494,920.89	100.00	2,253,627.27	12.19	16,241,293.62	29,612,459.11	100.00	1,489,001.00	5.03	28,123,458.11

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,191,887.35	11,918.87	1.00
1—2 年	14,547,751.48	145,477.51	1.00
2—3 年	665,708.25	6,657.08	1.00
3 年以上	2,089,573.81	2,089,573.81	100.00
合计	18,494,920.89	2,253,627.27	12.19

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期计提坏账准备金额 764,626.27 元。

4、本报告期本公司无实际核销的应收账款。

5、应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
濮阳永金化工有限公司	关联方	12,706,585.13	1 至 2 年	68.70
永城永金化工有限公司	关联方	1,767,456.35	1 至 2 年	9.56
汕头市金德成贸易有限公司	非关联方	893,427.59	1 年以内	4.83
张家港保税区博纳德国际贸易有限公司	非关联方	362,703.92	2-3 年	1.96
常州市华硕化工有限公司	非关联方	274,952.84	3 年以上	1.49
合计		16,005,125.83		86.54

上述应收账款余额前五名单位期末计提坏账准备汇总金额 432,254.57 元。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,513,563.49	91.75	31,031,823.13	95.26
1—2 年	1,310,137.27	5.86	9,733.60	0.03
2—3 年			1,247,517.57	3.83
3 年以上	534,573.11	2.39	287,055.54	0.88
合计	22,358,273.87	100.00	32,576,129.84	100.00

2、预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
山东辛化硅胶有限公司	非关联方	1,901,520.00	8.50	1 年以内	预付配件款
丹阳市维新化工有限公司	非关联方	1,297,800.00	5.80	1 年以内	预付配件款
沈阳盛世高中压阀门有限公司苏浙销售分公司	非关联方	860,130.00	3.85	1 年以内	预付配件款
徐州阿卡控制阀门有限公司	非关联方	755,211.00	3.38	1 年以内	预付配件款
内蒙古金友商贸有限公司	非关联方	741,600.00	3.32	1 年以内	预付配件款
合计		5,556,261.00	24.85		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类分析如下

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,618,923.00	51.78	49,618,923.00	100.00		49,618,923.00	51.96	49,618,923.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	46,207,635.14	48.22	44,724,446.24	96.79	1,483,188.90	45,574,392.38	47.73	44,780,098.14	98.26	794,294.24
风险较小无需计提坏账准备的其他应收款						300,000.00	0.31			300,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	95,826,558.14	100.00	94,343,369.24	98.45	1,483,188.90	95,493,315.38	100.00	94,399,021.14	98.85	1,094,294.24

2、期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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
富友证券经纪有限责任公司	34,470,000.00	34,470,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
连云港国投有限公司	15,148,923.00	15,148,923.00	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
合计	49,618,923.00	49,618,923.00	100.00	

2006 年 7 月, 本公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼, 要求解除本公司与富友证券经纪有限责任公司签订的投资入股意向书, 返还投资款 3,447 万元等。2007 年 1 月 18 日, 上海市第一中级人民法院下达了 (2006) 沪一中民三 (商) 初字第 181 号民事判决书, 不予支持本公司的诉讼请求。2006 年 7 月 21 日, 中国证监会撤销富友证券经纪有限责任公司经纪证券业务。于期末估计该应收款项可收回的金额, 本公司已全额计提坏账准备 3,447 万元。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,400,251.47	70,012.57	5.00
1—2 年	30,000.00	1,500.00	5.00
2—3 年	131,000.00	6,550.00	5.00
3 年以上	44,646,383.67	44,646,383.67	100.00
合计	46,207,635.14	44,724,446.24	96.79

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

4、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期转回坏账准备金额 55,651.90 元。

5、本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

6、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
借款	997,193.48	2,839,701.20
往来	94,288,342.64	92,653,614.18
其它	541,022.02	
合计	95,826,558.14	95,493,315.38

7、其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例（%）	坏账准备期末 余额
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3 年以上	35.97	34,470,000.00
连云港国投有限公司	往来款	15,148,923.00	3 年以上	15.81	15,148,923.00
上海飞天投资有限责任公司	往来款	6,105,002.17	3 年以上	6.37	6,105,002.17
南京石城文化用品有限公司	往来款	5,177,194.45	3 年以上	5.40	5,177,194.45
上海申藤畜禽有限公司	往来款	5,040,380.00	3 年以上	5.26	5,040,380.00
合计		65,941,499.62		68.81	65,941,499.62

（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	120,521,770.67	8,554,842.58	111,966,928.09	96,551,562.10	8,723,587.59	87,827,974.51
在产品				43,405.57		43,405.57
库存商品	16,947,592.61		16,947,592.61	52,308,806.95	928,901.05	51,379,905.90

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
发出商品	7,027,264.74		7,027,264.74			
周转材料	18,963.04		18,963.04	236,717.96		236,717.96
委托加工物资	279,783.57		279,783.57	20,389,698.68		20,389,698.68
材料采购	8,170.94		8,170.94	103.44		103.44
合计	144,803,545.57	8,554,842.58	136,248,702.99	169,530,294.70	9,652,488.64	159,877,806.06

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	8,723,587.59	18,553.91		187,298.92		8,554,842.58
在产品						
库存商品	928,901.05			928,901.05		
周转材料						
合计	9,652,488.64	18,553.91		1,116,199.97		8,554,842.58

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税-进项税金	17,358,660.37	12,586,762.56
预交所得税		2,001,500.00
合 计	17,358,660.37	14,588,262.56

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资情况表

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
永金化工投资管理有限公司											
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
上海金煤化工新技术有限公司											
济宁金丹化工有限公司	58,890,623.89			-2,465,924.67				9,519,440.29		56,424,699.22	9,519,440.29
璟升（上海）资产管理有限公司		4,650,000.00								4,650,000.00	
小计	58,890,623.89	4,650,000.00		-2,465,924.67				9,519,440.29		61,074,699.22	9,519,440.29
合计	59,415,453.86	4,650,000.00		-2,465,924.67				9,519,440.29		61,599,529.19	10,044,270.26

2、济宁金丹化工有限公司注册资本为人民币 15,200 万元，本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司占股 39.47%，按权益法确认的本年度投资收益 -246.59 万元。由于济宁金丹化工有限公司新建的醋酐项目，受醋酐市场行情低迷的影响，项目建设进度低于预期。本公司根据江苏中天资产评估事务所有限公司出具的《江苏丹化醋酐有限公司了解其所持有的济宁金丹化工有限公司 39.47%股权市场价值评估报告》（苏中资评报字(2017)第 C3007 号）对该长期股权投资计提 951.94 万元的减值准备。

3、本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司将其持有的永金化工投资公司 50%的股权向河南能源化工集团有限公司提供股权质押担保，用于永金化工投资管理有限公司下属 5 个全资子公司乙二醇项目的借款，担保范围为委托贷款本金中不超过 35 亿元的 50%及产生的利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用。

4、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司对永金化工投资有限公司累计未确认投资损失为 173,916,054.89 元。

5、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司对上海金煤化工新技术有限公司累计未确认投资损失为 3,621,832.53 元。

(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	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	947,991,473.85	2,374,325,668.65	20,376,094.95	1,639,271.86	16,770,089.68	3,361,102,598.99
2.本期增加金额	6,044,499.12	61,260,110.46	3,173,674.16	540,087.15	2,380,364.25	73,398,735.14
(1) 购置	-610,586.80	-2,537,341.52	3,173,674.16	540,087.15	2,380,364.25	2,946,197.24
(2) 在建工程转入	6,655,085.92	63,797,451.98				70,452,537.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			93,290.00			93,290.00
(1) 处置或报废			93,290.00			93,290.00
(2) 其他转出						
4.期末余额	954,035,972.97	2,435,585,779.11	23,456,479.11	2,179,359.01	19,150,453.93	3,434,408,044.13
二、累计折旧						
1.期初余额	270,974,344.30	1,029,013,792.22	12,876,454.76	372,689.52	11,583,853.02	1,324,821,133.82
2.本期增加金额	62,023,608.98	210,870,242.76	2,424,967.94	358,186.88	2,480,022.66	278,157,029.22
(1) 计提	62,023,608.98	210,870,242.76	2,424,967.94	358,186.88	2,480,022.66	278,157,029.22
(2) 合并增加						
3.本期减少金额			89,558.40			89,558.40
(1) 处置或报废			89,558.40			89,558.40
(2) 其他转出						-
4.期末余额	332,997,953.28	1,239,884,034.98	15,211,864.30	730,876.40	14,063,875.68	1,602,888,604.64
三、减值准备						
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						
(2) 其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	621,038,019.69	1,195,701,744.13	8,244,614.81	1,448,482.61	5,086,578.25	1,831,519,439.49
2.期初账面价值	677,017,129.55	1,345,311,876.43	7,499,640.19	1,266,582.34	5,186,236.66	2,036,281,465.17

2、截至 2016 年 12 月 31 日止,机器设备中账面价值为 120,052.33 万元的机器设备作为 20,000 万元长期借款[附注六、(二十六)]的抵押物。

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙醇酸工程	49,332,038.87		49,332,038.87	47,582,292.37		47,582,292.37
常熟筹建项目	1,205,200.00	1,205,200.00		1,205,200.00	1,205,200.00	
备用锅炉（150t/h）				34,657,923.62		34,657,923.62
气化炉技改扩能项目	111,864,934.38		111,864,934.38	89,906,828.73		89,906,828.73
二期扩能改造	5,384,420.84		5,384,420.84	3,821,132.42		3,821,132.42
除尘改造				320,512.83		320,512.83
正压通风工程				36,086.85		36,086.85
草酸酯合成系统改造	119,160,593.10		119,160,593.10	3,695,480.41		3,695,480.41
公司污水处理改造项目	21,117,549.57		21,117,549.57	18,356,966.11		18,356,966.11
草酸酯结晶扩能改造项目				8,826,991.52		8,826,991.52
循环水扩改项目	9,359,366.19		9,359,366.19	753,535.55		753,535.55
空分扩改项目 JG14302	67,705,767.25		67,705,767.25	63,305,406.82		63,305,406.82
新建化工原料库				2,200,000.00		2,200,000.00
烟气脱硫改造工程	16,296,846.23		16,296,846.23	12,062,814.77		12,062,814.77
废弃炉尾气除尘改造	6,595,628.82		6,595,628.82	10,147.79		10,147.79
预付工程款				432,883.45		432,883.45
变压吸附扩改	117,984,918.89		117,984,918.89			
总降站扩建	20,091,143.84		20,091,143.84			
老合成系统改造	2,290.08		2,290.08			
小车班新建车库	54,054.05		54,054.05			
150 吨锅炉烟气脱硝改造	2,222,222.21		2,222,222.21			
合计	548,376,974.32	1,205,200.00	547,171,774.32	287,174,203.24	1,205,200.00	285,969,003.24

2、重要在建工程项目变动情况

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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
乙醇酸工程		47,582,292.37	1,749,746.50			49,332,038.87		97.00%				自筹资金
备用锅炉 (150t/h)	40,000,000.00	34,657,923.62	15,024,043.98	49,681,967.60				100.00%				自筹资金
气化炉技改扩能项目	100,000,000.00	89,906,828.73	21,958,105.65			111,864,934.38		98.00%				募集资金
二期扩能改造		3,821,132.42	1,563,288.42			5,384,420.84						募集资金
除尘改造	380,000.00	320,512.83	244.49	320,757.32				100.00%				自筹资金
正压通风工程		36,086.85	-	36,086.85				100.00%				自筹资金
草酸酯合成系统改造		3,695,480.41	115,465,112.69			119,160,593.10		95.00%				募集资金
公司污水处理改造项目		18,356,966.11	2,760,583.46			21,117,549.57		95.00%				自筹资金
草酸酯结晶扩能改造项目		8,826,991.52	5,252,406.01	14,079,397.53		-		100.00%				募集资金
循环水扩改项目		753,535.55	8,605,830.64			9,359,366.19		95.00%				募集资金
空分扩改项目 JG14302	82,000,000.00	63,305,406.82	4,400,360.43			67,705,767.25		98.00%				募集资金
新建化工原料库		2,200,000.00	1,142,692.00	3,342,692.00		-		100.00%				自筹资金
烟气脱硫改造工程	18,300,000.00	12,062,814.77	4,234,031.46			16,296,846.23		98.00%				自筹资金
废弃炉尾气除尘改造	7,800,000.00	10,147.79	6,585,481.03			6,595,628.82		95.00%				自筹资金
预付工程款		432,883.45			432,883.45							自筹资金
变压吸附扩改	119,120,000.00		117,984,918.89			117,984,918.89		95.00%				募集资金
总降站扩建	22,000,000.00		20,091,143.84			20,091,143.84		95.00%				募集资金
120 米烟筒扩改	3,000,000.00		2,991,636.60	2,991,636.60		-		100.00%				自筹资金
老合成系统改造	3,700,000.00		2,290.08			2,290.08						自筹资金
小车班新建车库			54,054.05			54,054.05						自筹资金
150 吨锅炉烟气脱硝改造	2,600,000.00		2,222,222.21			2,222,222.21		90.00%				自筹资金
合计	287,072,000.00	285,969,003.24	332,088,192.43	70,452,537.90	432,883.45	547,171,774.32						

(十一) 无形资产

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.期初余额	149,263,115.30	73,967,300.00	12,232,900.00	1,019,649.55	236,482,964.85
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
4.期末余额	149,263,115.30	73,967,300.00	12,232,900.00	1,019,649.55	236,482,964.85
二、累计摊销					
1.期初余额	17,725,598.61	31,262,603.43	3,293,803.61	511,658.87	52,793,664.52
2.本期增加金额	2,812,650.12	6,896,730.12	1,103,480.08	244,111.20	11,056,971.52
(1)计提	2,812,650.12	6,896,730.12	1,103,480.08	244,111.20	11,056,971.52
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
4.期末余额	20,538,248.73	38,159,333.55	4,397,283.69	755,770.07	63,850,636.04
三、减值准备					
1.期初余额		1,899,044.48			1,899,044.48
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
4.期末余额		1,899,044.48			1,899,044.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,724,866.57	33,908,921.97	7,835,616.31	263,879.48	170,733,284.33
2.期初账面价值	131,537,516.69	40,805,652.09	8,939,096.39	507,990.68	181,790,255.85

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41			128,628,990.41

商誉形成的原因：按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，本公司非同一控制下合并江苏丹化醋酐有限公司所形成的，系合并成本超过合并中取得的江苏丹化醋酐有限公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41			128,628,990.41

本公司收购江苏丹化醋酐有限公司所拥有的成本优势已经不存在，以前年度经本公司董事会决定：对商誉全额计提减值准备。

(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
催化剂	12,235,881.52	154,135,557.67	46,847,901.26	54,905,418.69	64,618,119.24
装修费		1,049,101.00	34,970.04		1,014,130.96
合计	12,235,881.52	155,184,658.67	46,882,871.30	54,905,418.69	65,632,250.20

本期催化剂其他减少金额为更换催化剂回收残值。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、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	2,240,687.36	336,103.10	3,398,491.36	509,773.70
合并抵消未实现利润	23,479,390.34	3,521,908.55	10,794,175.79	1,619,126.37
可抵扣亏损	372,984,855.76	55,947,728.37	313,889,149.93	47,119,403.96
递延收益	118,325,628.17	17,748,844.22	122,033,348.85	18,305,002.33
预提费用	16,907,335.87	2,536,100.39	22,743,381.97	3,411,507.30
累计折旧时间性差异	105,454,803.19	15,818,220.48		
合计	639,392,700.69	95,908,905.11	472,858,547.90	70,964,813.66

2、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产确认时间性差异	27,727,760.12	4,159,164.02	34,790,055.66	5,218,508.35
合并抵消未实现损失				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,301,284.01	195,192.60	1,363,744.01	340,936.00
合计	29,029,044.13	4,354,356.62	36,153,799.67	5,559,444.35

3、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	243,483,456.88	234,400,084.28
可抵扣亏损	104,373,272.96	150,235,050.52
合计	347,856,729.84	384,635,134.80

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016 年		73,174,009.72
2017 年	57,866,635.51	57,866,635.51
2018 年	7,582,097.70	7,582,097.70
2019 年	4,262,755.00	4,262,755.00
2020 年	19,388,035.10	7,349,552.59
2021 年	15,273,749.65	
合计	104,373,272.96	150,235,050.52

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	80,000,000.00	488,813,728.69
信用借款		
合 计	80,000,000.00	488,813,728.69

2、保证借款 3,000 万元由丹阳投资集团有限公司提供担保；1,000 万元由江苏丹化集团有限责任公司及通辽金煤化工有限公司提供连带担保；4,000 万元由通辽金煤化工有限公司提供担保。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	60,387,606.08	112,304,114.71
工程及设备款	126,407,716.30	38,560,511.00
劳务		7,788,048.28
其他	5,710,071.45	2,971,064.41
合计	192,505,393.83	161,623,738.40

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
丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	技术转让款，未到协商付款期
四川空分设备（集团）有限责任公司	2,990,000.00	工程设备款，未到协商付款期
中核华兴建设有限公司	2,446,213.48	工程款，未到协商付款期
天津市新天进科技开发有限公司	2,026,040.00	设备款，未到协商付款期
中核华誉工程有限责任公司	1,640,095.50	施工款，未到协商付款期
合计	16,929,016.98	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,168,128.21	8,460,745.64
合计	23,168,128.21	8,460,745.64

期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

(十九) 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、短期薪酬明细	18,634,007.11	99,240,923.98	99,389,565.22	18,485,365.87
二、离职后福利-设定提存计划明细	217,687.12	11,997,950.02	11,979,947.10	235,690.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,851,694.23	111,238,874.00	111,369,512.32	18,721,055.91

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,588,134.26	87,410,408.31	87,559,700.60	18,438,841.97
2、职工福利费		3,528,032.14	3,528,032.14	
3、社会保险费	15,507.80	5,454,086.99	5,453,862.99	15,731.80
其中：医疗保险费	13,646.70	4,369,043.92	4,368,793.42	13,897.20
工伤保险费	620.40	795,575.85	795,751.45	444.80
生育保险费	1,240.70	219,267.22	219,118.12	1,389.80
大病保险		70,200.00	70,200.00	
4、住房公积金	8,686.00	2,558,358.00	2,557,317.90	9,726.10
5、工会经费和职工教育经费	21,679.05	290,038.54	290,651.59	21,066.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,634,007.11	99,240,923.98	99,389,565.22	18,485,365.87

3、设定提存列示

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	215,826.12	11,416,655.22	11,398,181.10	234,300.24
2、失业保险费	1,861.00	581,294.80	581,766.00	1,389.80
3、企业年金缴费				
合计	217,687.12	11,997,950.02	11,979,947.10	235,690.04

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,981,331.62	7,983,519.30
营业税	348,336.85	392,440.28
企业所得税		2,556,905.11
城市维护建设税	298,922.74	440,200.39
个人所得税	346,122.34	92,224.48
河道管理费	75.73	441.03
房产税	1,038,197.98	1,045,325.38
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
印花税	897,162.40	42,055.57
土地增值税	11,520.46	11,520.46
综合基金		295,446.96
教育附加费	1,082,104.97	936,157.25
土地使用税	47,184.68	
水利建设基金	134,308.36	49,257.28
合 计	10,754,880.50	14,415,105.86

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	549,928.20	675,255.62
分期付息到期还本的长期借款利息	284,472.24	719,125.02
企业债券利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	834,400.44	1,394,380.64

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	575,392.79	575,392.79	无法支付
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合 计	575,392.79	575,392.79	

(二十三) 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
借款		64,316,583.73
往来	58,421,645.83	53,259,348.49
其它	1,300,154.75	574,329.61
合 计	59,721,800.58	118,150,261.83

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末余额	未偿还原因
上海泰琳实业有限公司	33,024,385.49	历史遗留
合 计	33,024,385.49	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（注）	100,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	100,000,000.00	200,000,000.00

注：详见附注六（二十六）长期借款

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		
合计	100,000,000.00	200,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	内容或性质	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	开发区财政局扶持资金	1,400,000.00	1,400,000.00
1 年内到期的递延收益	国家发改委扩大内需预算资金	2,000,000.00	2,000,000.00
1 年内到期的递延收益	重大科技专项资金	100,000.00	100,000.00
1 年内到期的递延收益	搬迁补助	207,720.68	207,720.68
合计		3,707,720.68	3,707,720.68

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
担保借款	200,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	305,000,000.00
合 计	300,000,000.00	355,000,000.00

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向国开行上海市分行抵押借款 20,000 万元（其中一年内到期长期借款 10,000 万元），由丹化化工科技股份有限公司与河南能源化工集团有限公司提供保证并质押丹化化工科技股份有限公司所拥有的通辽金煤化工有限公司全部股权，同时通辽金煤化工有限公司以机器设备作抵押提供担保，抵押物评估值为 120,052 万元。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向南京银行上海市分行担保借款 20,000 万元，系由丹阳投资集团有限公司及通辽金煤化工有限公司提供连带担保，期限 2016 年 1 月至 2018 年 1 月。

(二十七) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	6,358,415.00			6,358,415.00	暂挂款
合计	6,358,415.00			6,358,415.00	

根据本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，江苏丹化醋酐有限公司搬迁共获得政府搬迁补偿款为 227,700,100.00 元。该搬迁事项已处理完毕，扣除转出的土地使用权账面净值为

33,345,623.10 元, 处置土地、房屋建筑物、报废设备及奖励处置合计减少额为 189,060,061.90 元, 期末余额 5,294,415.00 元系职工安置费, 待辞退职工或重新安置职工时支付。

根据本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司子公司江苏金聚合金材料有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议(退城进区)》, 收到的职工安置补偿费 1,064,000.00 元, 暂挂本科目核算。

(二十八) 递延收益

1、递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,538,322.19		3,707,720.68	32,830,601.51	与资产相关政府补助
按照持股比例计算归属于投资企业的内部交易损益	85,147,196.05			85,147,196.05	对合营企业销售未实现利润
合计	121,685,518.24		3,707,720.68	117,977,797.56	

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局扶持资金	20,883,333.34			1,400,000.00	19,483,333.34	与资产相关
国家发改委扩大内需预算资金	9,833,333.35			2,000,000.00	7,833,333.35	与资产相关
重大科技专项资金	800,000.00			100,000.00	700,000.00	与资产相关
搬迁补助	5,021,655.50			207,720.68	4,813,934.82	与资产相关
合计	36,538,322.19			3,707,720.68	32,830,601.51	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通 A 股	584,827,012.00						584,827,012.00
无限售条件流通 B 股	193,793,606.00						193,793,606.00
有限售条件 A 股		237,903,622.00					237,903,622.00
合计	778,620,618.00	237,903,622.00					1,016,524,240.00

本公司 2015 年非公开发行股票申请于 2016 年 3 月 8 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459 号核准, 2016 年 8 月 26 日, 本公司向 6 名特定投资者非公开发行了 237,903,622 股 A 股股份, 每股发行价 7.48 元。此次非公开发行, 共募集资金 177,951.91 万元, 扣除发行费用 2,851.30 万元后, 实际募集资金净额为 175,100.61 万元。其中: 新增注册资本 23,790.36 万元,

新增资本公积 151,310.25 万元。变更后本公司的注册资本为人民币 101,652.42 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，江苏丹化集团有限责任公司持有本公司无限售条件流通 A 股 176,339,552 股，占总股本的 17.35%，为本公司第一大股东；北京顶尖私行资本管理有限公司持有本公司有限售条件 A 股 50,000,000 股，占总股本的 4.92%；中建明茂（北京）投资发展有限公司持有本公司有限售条件 A 股 50,000,000 股，占总股本的 4.92%，并列为本公司第二大股东。

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注）	737,569,291.66	1,517,161,433.81	553,283,089.70	1,701,447,635.77
其他资本公积	60,529,937.63			60,529,937.63
合计	798,099,229.29	1,517,161,433.81	553,283,089.70	1,761,977,573.40

注：本期股本溢价增加 1,517,161,433.81 元，其中增加的 1,513,102,520.04 元原因见附注六（二十九），增加的 4,058,913.77 元原因为本公司子公司通辽金煤化工有限公司购买江苏金聚合材料有限公司少数股东权益溢价所致；本期减少 553,283,089.70 元的原因因为本公司购买子公司通辽金煤化工有限公司的少数股东权益以及对该子公司增资所导致的。

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	42,556,997.24			42,556,997.24
任意盈余公积金	13,587,488.73			13,587,488.73
合计	56,144,485.97			56,144,485.97

（三十二）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-814,080,342.26	-783,412,581.46
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-814,080,342.26	-783,412,581.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-164,305,314.94	-30,667,760.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其它减少		
年末未分配利润	-978,385,657.20	-814,080,342.26

(三十三) 营业收入、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	709,667,795.94	658,881,138.08	1,042,954,388.46	801,373,651.07
其他业务	2,340,355.86	55,540.59	2,264,105.60	139,242.79
合计	712,008,151.80	658,936,678.67	1,045,218,494.06	801,512,893.86

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		94,103.43
城市维护建设税	944,963.79	5,547,093.33
教育费附加	899,958.51	4,127,754.92
房产税	4,419,604.41	
土地使用税	3,874,890.05	
车船使用税	9,509.16	
印花税	1,755,094.67	
水利基金	620,704.06	
河道管理费	73.87	
合 计	12,524,798.52	9,768,951.68

根据财政部《增值税会计处理》规定（财会〔2016〕22号），本公司将2016年5-12月发生的房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等列报于“税金及附加”报表项目，2016年5月之前的发生上述税费仍列报于“管理费用”报表项目。

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	28,348,581.26	28,987,236.24
仓储费	10,717,333.24	13,181,009.53
运输费	34,253,307.56	24,935,762.70
工资及福利费	4,649,912.27	5,264,840.51
修理费	105,482.30	195,546.15
交际应酬费	139,513.00	173,293.00
装卸费	584,395.28	669,415.77
差旅费	130,474.90	183,586.70
其他	458,280.23	638,451.91
合计	79,387,280.04	74,229,142.51

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	33,768,275.28	35,256,462.54
研发支出	43,001,829.45	46,080,979.03
税金	4,296,561.14	13,099,749.40
社会保险费	1,283,158.63	2,346,772.65
折旧费	35,585,713.73	35,568,025.27
无形资产摊销	11,056,971.52	10,757,979.80
保险费	7,158,925.37	6,398,303.01
中介机构费	1,837,188.48	4,773,302.51
咨询顾问费		187,378.64
交际应酬费	3,137,772.80	3,893,724.10
差旅费	1,379,031.80	1,285,635.71
公积金	359,482.28	598,698.99
物料消耗	1,534,904.94	2,156,240.91
排污费	7,889,473.84	7,001,850.16
租赁费及物业管理费	2,354,469.05	1,763,899.99
地方综合基金	157,757.24	1,002,797.11
办公费	1,258,353.92	1,055,151.66
董事会费	742,377.12	735,046.40
劳保费		114,939.16
车辆费用	1,331,197.90	1,934,486.44
修理费	5,230,642.85	9,090,489.00
工会经费及教育经费		65,312.22
邮电通讯费	402,875.92	725,742.67
停工损失	4,382,984.14	4,812,614.26
安全生产费	4,869,602.75	4,519,381.24
存货盘亏		1,082,635.05
其他	3,446,250.28	5,240,468.21
合计	176,465,800.43	201,548,066.13

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,690,907.11	59,677,953.97
减：利息收入	2,777,343.41	933,336.44
利息净支出/（净收益）	63,913,563.70	58,744,617.53
加：汇兑净损失/（净收益）	-46.65	-38.76
手续费	67,512.90	72,261.44
其他		1,526.43
合计	63,981,029.95	58,818,366.64

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	708,974.37	369,794.92
二、存货跌价损失	-1,097,646.06	1,553,219.67
三、长期股权投资	9,519,440.29	
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
合 计	9,130,768.60	1,923,014.59

(三十九) 投资收益

1、投资收益明细情况

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	-2,465,924.67	-1,109,376.11
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	359,897.92	153,349.34
其它		1,159,121.85
合 计	-2,106,026.75	203,095.08

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
永金化工投资管理有限公司		
上海金煤化工新技术有限公司		
济宁金丹化工有限公司	-2,465,924.67	-1,109,376.11
璟升（上海）资产管理有限公司		
合 计	-2,465,924.67	-1,109,376.11

(四十) 营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,570.61	13,028,423.82	27,570.61
其中：固定资产处理利得	27,570.61	13,028,423.82	27,570.61
政府补助	5,433,720.68	33,688,520.68	5,433,720.68
债务重组利得（注）	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	180,011.08	139,286.55	180,011.08
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		68,470.76	
合 计	10,641,302.37	46,924,701.81	10,641,302.37

注：本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司 2015 年与中国华融资产管理有限公司江苏省分公司（简称：华融资产）签订了《债务重组协议》，若通辽金煤化工有限公司在还款宽限期之内按合同履行合同约定，未出现重大违约情形，则华融资产于最后一次还款之日减免重组债务中的本金 500 万元及相应的重组宽限补偿金。2016 年 9 月，通辽金煤化工有限公司已向华融资产还款 2 亿元，根据协议约定，华融资产豁免了 500 万元本金。公司将上述豁免的金额确定为营业外收入并计入当期损益。

2、计入当期损益的政府补助明细

	项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产、收益相关的政府补助：	开发区财政局扶持资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与资产相关
	国家发改委扩大内需预算资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
	科技成果转化资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
	搬迁补助	207,720.68	207,720.68	与资产相关
直接计入损益的政府补助：	科技合作与创新发展	380,000.00	5,000,000.00	与收益相关
	高新技术奖励资金		24,000,000.00	与收益相关
	开发区人保局高校毕业生就业见习基地见习补助金		30,000.00	与收益相关
	通辽经济技术开发区财政局排污专项资金		500,000.00	与收益相关
	通辽经济技术开发区人保局储备人才资金	329,000.00	370,800.00	与收益相关
	专利补助		60,000.00	与收益相关
	2016 年度丹阳市科技进步奖奖金	60,000.00		与收益相关
	电力需求侧管理示范项目资金	767,000.00		与收益相关
	环境检控中心第三方运维补助资金	160,000.00		与收益相关
	“312 四期工程”学术技术带头人资助项目经费	30,000.00	20,000.00	与收益相关
合计		5,433,720.68	33,688,520.68	

（四十一）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计		972.00	
其中：固定资产处置损失		972.00	
捐赠	100,000.00	280,000.00	100,000.00
其他	150,000.00	72,619.66	150,000.00
合 计	250,000.00	353,591.66	250,000.00

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-79,316.48	3,420,928.62
递延所得税费用	-26,149,179.18	-9,976,918.02
合 计	-26,228,495.66	-6,555,989.40

2、本期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	-280,132,928.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,033,232.20
子公司适用不同税率的影响	17,265,547.92
调整以前期间所得税的影响	-79,316.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	920,372.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,394,605.90
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	50,161,315.69
研发费用加计扣除	-1,068,577.36
企业取得子公司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收益影响	
权益法投资收益的影响	
所得税费用	-26,228,495.66

(四十三) 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
收回银行汇票承兑保证金		3,000,000.00
银行存款利息收入	2,777,343.41	933,336.44
返还前期预缴的税金	2,001,500.00	
政府补贴	1,726,000.00	29,980,800.00
资金往来款	973,411.69	3,972,950.03
其他	223,991.08	139,286.55
合计	7,702,246.18	38,026,373.02

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
运输费及装卸费	34,253,307.56	25,605,178.47
仓储费	10,717,333.24	13,181,009.53
修理费	5,336,125.15	9,286,035.15
财产保险费	7,158,925.37	6,398,303.01
中介机构费	1,837,188.48	4,856,907.57

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁及物管费	2,354,469.05	1,763,899.99
交际应酬费	3,277,285.80	4,067,017.10
办公差旅通讯费	6,066,675.98	5,919,649.58
排污费	7,889,473.84	1,896,489.28
安全生产费	4,869,602.75	4,519,381.24
绿化费	556,811.64	1,215,906.90
研发费用	30,263,401.98	35,494,662.62
停工损失	2,866,665.84	702,649.29
其他	3,996,322.42	1,944,710.53
银行手续费	67,512.90	65,342.51
资金往来款	5,348,342.93	14,531,628.90
职工安置费		3,665,585.00
合计	126,859,444.93	135,114,356.67

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	54,353,242.94	95,674,987.77
偿还通辽市经济开发区财政局借款		24,000,000.00
购买少数股东权益支付的金额	654,459,100.00	
合计	708,812,342.94	119,674,987.77

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	-253,904,433.13	-49,251,746.72
加：资产减值准备	9,130,768.60	1,923,014.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,157,029.22	283,133,622.54
无形资产摊销	11,056,971.52	10,757,979.80
长期待摊费用摊销	9,390,104.06	6,990,955.38
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)	-27,570.61	-13,027,683.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		230.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	66,690,860.46	59,677,915.21
投资损失(收益以“-”号填列)	2,106,026.75	-203,095.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,944,091.45	-8,385,889.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,205,087.73	-1,249,920.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,726,749.18	1,509,186.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,858,155.16	11,494,229.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,890,157.27	-68,432,665.55

项目	本期金额	上期金额
其他	-8,707,720.68	-7,373,305.68
经营活动产生的现金流量净额	62,721,293.76	227,562,826.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	336,248,876.16	179,832,109.47
减：现金的年初余额	179,832,109.47	99,426,241.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		8,170,262.30
现金及现金等价物净增加额	156,416,766.69	72,235,605.93

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	336,248,876.16	179,832,109.47
其中：库存现金	846,116.97	352,629.70
可随时用于支付的银行存款	160,402,245.00	156,478,986.98
可随时用于支付的其他货币资金	175,000,514.19	23,000,492.79
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	336,248,876.16	179,832,109.47

(四十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	105.21		729.84
其中：美元	105.21	6.9370	729.84
应收账款			
其中：美元			

(四十六) 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
长期股权投资-永金化工投资管理有限公司		质押借款
固定资产	1,200,523,300.00	抵押借款
合 计	1,200,523,300.00	

七、合并范围的变更

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司于2016年5月吸收合并了原子公司通辽市源景化工有

限公司。

八、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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例（%）	统一社会信用代码
					直接	间接		
上海丹化化工技术开发有限公司	上海市	上海市	能源化工专业领域内的技术开发，技术转让、技术咨询	4,500.00 万元	100.00		100.00	91310000667804584A
江苏丹化醋酐有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产销售醋酐及衍生物、氮肥、特种气体	USD1,480.00 万元	75.00		75.00	913211817337520071
通辽金煤化工有限公司	通辽经济开发区	通辽经济开发区	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营	245,301.73 万元	76.77		76.77	911505916609973369
江苏金聚合金材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	铜钼粉末合金生产，合金材料、活性碳、吸附剂销售	4,000.00 万元		76.77	100.00	913211815939108698

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司直接持有江苏金聚合金材料有限公司股权 100%，因此本公司间接持有江苏金聚合金材料有限公司股权 76.77%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	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	本期购买少数股东减少的权益	期末少数股东权益余额
江苏丹化醋酐有限公司	25.00	-4,188,908.19			9,698,234.83
通辽金煤化工有限公司	23.23	-85,410,210.00		-105,234,924.07	524,511,689.17

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
江苏丹化醋酐有限公司	8,524,172.42	47,140,937.92	55,665,110.34	27,910,188.45	8,654,305.07	36,564,493.52
通辽金煤化工有限公司	529,670,853.51	2,708,738,573.27	3,238,409,426.78	760,680,438.07	220,036,264.11	980,716,702.18

(续)

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
江苏丹化醋酐有限公司	18,429,239.08	59,120,793.27	77,550,032.35	33,039,477.69	8,654,305.07	41,693,782.76
通辽金煤化工有限公司	390,669,496.39	2,586,081,396.75	2,976,750,893.14	1,006,614,917.28	429,949,072.52	1,436,563,989.80

(续)

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
江苏丹化醋酐有限公司	115,314.58	-16,755,632.77	-16,755,632.77	-4,938,259.26	59,530.61	1,647,011.82	1,647,011.82	8,317,481.12
通辽金煤化工有限公司	711,892,837.22	-227,554,178.74	-227,554,178.74	75,767,116.03	1,045,158,963.45	-42,643,949.24	-42,643,949.24	228,396,497.88

4、本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

5、本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)		本企业在被投资单位表决权比例 (%)	统一社会信用代码
					直接	间接		
一、合营企业								
永金化工投资管理有限公司	河南	河南	投资	20,000 万元		38.39	50.00	91410000554211504B
二、联营企业								
上海金煤化工新技术有限公司	上海	上海	技术开发	1,200 万元		15.00	20.00	91310114784290893X
济宁金丹化工有限公司	济宁	济宁	化工产品生产	15,200 万元		29.60	39.47	91370828312941563A

本公司对上述合营企业和联营企业采用权益法核算。

本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司直接持有永金化工投资管理有限公司股权 50%，因此本公司间接持有永金化工投资管理有限公司股权 38.39%。

本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司分别直接持有上海金煤化工新技术有限公司股权 20%、济宁金丹化工有限公司股权 39.47%，因此本公司间接持有上海金煤化工新技术有限公司股权 15%、济宁金丹化工有限公司股权 29.60%。

2、重要的合营企业及联营企业财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	永金化工投资管理有限 公司	上海金煤化工新技术 有限公司	济宁金丹化工有限公司	永金化工投资管理有限 公司	上海金煤化工新技术 有限公司	济宁金丹化工有限公 司
流动资产	527,189,604.23	33,268,253.45	62,575,741.16	96,724,965.59	33,274,260.61	34,016,781.41
非流动资产	7,472,102,126.73	56,631,279.84	106,095,881.97	6,769,687,457.82	56,631,279.84	90,462,230.42
资产合计	7,999,291,730.96	89,899,533.29	168,671,623.13	6,866,412,423.41	89,905,540.45	124,479,011.83
流动负债	2,970,571,435.83	108,008,695.95	5,074,871.14	1,342,230,572.72	108,008,695.95	2,464,693.63
非流动负债	5,096,600,000.00		20,650,000.00	5,576,600,000.00		20,825,000.00
负债合计	8,067,171,435.83	108,008,695.95	25,724,871.14	6,918,830,572.72	108,008,695.95	23,289,693.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-67,879,704.87	-18,109,162.66	142,946,751.99	-52,418,149.31	-18,103,155.50	101,189,318.20
按持股比例计算的净资产 份额	-33,939,852.44	-3,621,832.53	56,421,083.01	-26,209,074.66	-3,620,631.10	39,939,423.89
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润	-119,976,202.45			-119,976,202.45		
--其他	-20,000,000.00			-20,000,000.00		
对合营企业权益投资的 账面价值						
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值						
营业收入						

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	永金化工投资管理有限公司	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	永金化工投资管理有限公司	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司
净利润	-20,381,555.56	-6,007.16	-1,036,316.21	-97,977,389.51	-6,338.36	-2,810,681.80
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本年度收到的来自合营企业的股利						

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累计未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
永金化工投资管理有限公司	166,185,277.11	7,730,777.78	173,916,054.89
上海金煤化工新技术有限公司	3,620,631.10	1,201.43	3,621,832.53

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收及其他应收款、理财产品、借款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于附注各项目披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来源于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失，具体包括：

- （1）对于以公允价值计量的金融工具而言，账面反映了其风险敞口，但并非最大的风险敞口，其最大的风险敞口为未来公允价值的变动。
- （2）对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。
- （3）本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

2、流动性风险

管理流动性风险时，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到期情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期情况列示如下：

金额单位：人民币万元

项目	无限期	1 年以内	1 年以上	合计
银行借款		18,000.00	30,000.00	48,000.00
应付票据				
应付账款		19,250.54		19,250.54
其他应付款	4,672.42	1,299.76		5,972.18
合计	4,672.42	38,550.30	30,000.00	73,222.72

本公司期末流动资产大于流动负债，流动性风险较小，但短期偿债压力较大，本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

(1) 本公司已争取到尚未使用的银行授信额度 6,100 万元。

(2) 本公司还将努力拓宽融资渠道并提升筹资能力，提前做好资金风险的识别和防范工作。

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司外币业务及外币资产较少，不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的主要风险为以浮动利率计息的长期借款及其他借款，本公司认为面临的利率风险的敞口并不大，本公司目前并无利息对冲政策。

在管理层进行敏感分析时，50~25 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按时偿付、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被提前偿付的假设，在其他变量不变的情况下，利率上升的 50 个基点/下降 25 个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 50 个基点	-127.75
下降 25 个基点	67.42

（3）乙二醇市场风险

①石油价格影响

目前，国际上比较成熟的乙二醇生产工艺为石油法，而乙烯是石油法的核心产品，因此石油价格走势对乙二醇的价格影响较大。而石油是重要的战略物资，其价格除受供求关系影响外还受国际政治、宏观经济、军事和外交等多重因素的影响。尽管短期内国际石油价格走势尚不明朗，但从中长期看，国际专业机构都预测石油价格将会回升。因此，在下游市场需求平稳增长和国际油价长期看涨的预期下，乙二醇价格将稳步回升，且本公司生产的替代石油制乙二醇的煤制乙二醇更具成本优势。

②原材料价格影响

本公司生产乙二醇的主要原材料为褐煤。2016 年下半年，随着煤炭价格的上涨，褐煤价格也有较大幅度上涨，未来如果继续上涨，则将对公司的生产成本产生负面影响。公司主营产品是乙二醇和草酸，产品价格易受进口产品和下游市场需求的影响，对公司业绩的稳定性影响较大。

公司本次非公开发行募投项目之一为煤制乙二醇扩能技改项目，该项目实施后将预计增加公司煤制乙二醇产能 7 万吨、草酸产能 3 万吨，能一定程度上缓解原材料价格上涨对公司产品成本的影响。

十、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	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（%）	统一社会信用代码
江苏丹化集团有限责任公司	国有企业	江苏丹阳北环路 12 号	氮肥炭化物化工产品生产销售、化工设备制作安装及信息咨询服务	13,813.80 万元	17.35	17.35	91321181142423578P

本公司最终控制方是江苏省丹阳市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见 [附注八、(一) 在子公司中的权益]

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见 [附注八、(二) 在合营企业或联营企业中的权益]

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码(组织机构代码)
丹阳市丹化金煤化工有限公司	联营公司之全资子公司	91321181789926571C
安阳永金化工有限公司	合营企业之全资子公司	9141050655692839X0
永城永金化工有限公司	合营企业之全资子公司	55692239-3
新乡永金化工有限公司	合营企业之全资子公司	9141072455690438XY
濮阳永金化工有限公司	合营企业之全资子公司	91410900556913673G
洛阳永金化工有限公司	合营企业之全资子公司	91410322556909172H
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	第一大股东子公司	9132118158228863XD
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	第一大股东子公司	913211815558552133
江苏丹化进出口有限公司	第一大股东子公司	913211810586545761
丹阳市金丹电气安装有限公司	第一大股东子公司	9132118106761279X4
张家港保税区金通化工有限公司	第一大股东子公司	91320592088541775M
丹阳投资集团有限公司	第一大股东母公司	91321181669640472N
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	合营企业之全资子公司	91310114MA1GTPD294
上海丹茂化工科技中心(有限合伙)	合营企业之全资子公司	

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
江苏丹化集团有限责任公司	采购电	市场定价	27,297.27	400,833.81
	采购蒸汽	市场定价		
	采购天然气	市场定价		
	修理费	市场定价		1,667,429.28
	采购软水	市场定价		
	采购自来水	市场定价	3,083.78	
	采购原料	市场定价	3,967.79	7,993.47
	派驻人员工资	约定价格	1,570,809.75	1,377,013.02
	劳务费	约定价格	925,242.20	
	借款利息	市场定价	4,044,848.00	12,769,463.54
	零星工程	约定价格		
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	采购原料	约定价格	679,611.65	
丹阳市金丹电气安装有限公司	电气安装	约定价格	1,100,265.01	9,134,055.86
	维修费	约定价格	2,328,334.47	
江苏丹化进出口有限公司	采购原料	市场定价	7,312,099.13	10,390,160.84
濮阳永金化工有限公司	采购原料	市场定价		11,607,996.75
新乡永金化工有限公司	采购原料	市场定价		
安阳永金化工有限公司	采购原料	市场定价		14,749,805.70
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	采购原料	市场定价		4,673,846.15
合计			17,875,944.05	66,778,598.42

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
永城永金化工有限公司	催化剂	协议价		44,125,912.14
洛阳永金化工有限公司	催化剂	协议价		
濮阳永金化工有限公司	催化剂	协议价		79,861,473.31
安阳永金化工有限公司	催化剂	协议价		82,827,433.72
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	乙二醇、草酸	市场定价		876,923.07
江苏丹化进出口有限公司	乙二醇、草酸	市场定价		120.35
张家港保税区金通化工有限公司	乙二醇、草酸	市场定价		9,672,068.39
济宁金丹化工有限公司	固定资产	协议价		63,000.00
合计				217,426,930.98

(六) 关联担保情况

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
丹阳投资集团有限公司	丹化化工科技股份有限公司	200,000,000.00	2016-1-26	2018-1-25	否
丹阳投资集团有限公司	江苏金聚合金材料有限公司	30,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	否
江苏丹化集团有限责任公司	江苏金聚合金材料有限公司	10,000,000.00	2016-7-22	2017-7-21	否
通辽金煤化工有限公司	江苏金聚合金材料有限公司	10,000,000.00	2016-7-22	2017-7-21	否
通辽金煤化工有限公司	江苏金聚合金材料有限公司	31,000,000.00	2016-3-2	2017-3-1	否
通辽金煤化工有限公司	江苏金聚合金材料有限公司	9,000,000.00	2016-1-7	2017-1-6	否
河南能源化工集团有限公司	通辽金煤化工有限公司	200,000,000.00	2010-1-19	2018-1-18	否
丹化化工科技股份有限公司	通辽金煤化工有限公司	200,000,000.00	2010-1-19	2018-1-18	否

(七) 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	丹阳慧丰进出口贸易有限公司				
应收账款	永城永金化工有限公司	1,767,456.35	17,674.56	1,767,456.35	17,674.56
应收账款	濮阳永金化工有限公司	12,706,585.13	127,065.85	14,706,585.13	147,065.85
应收账款	安阳永金化工有限公司			6,102,673.43	61,026.73
应收账款	济宁金丹化工有限公司	73,710.00	737.10	73,710.00	737.10
预付款项	丹阳市金丹电气安装有限公司	728,497.57		1,878,704.27	
预付款项	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	4,186,055.50			
其他应收款	上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
其他应收款	上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	3,185.00	159.25		
其他应收款	上海丹茂化工科技中心（有限合伙）	3,185.00	159.25		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏丹化集团有限责任公司	6,009,408.38	5,002,215.01
应付账款	丹阳市金丹电气安装有限公司	1,679,382.46	3,012,766.36
应付账款	丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
应付账款	江苏丹化进出口有限公司		300.00
预收款项	洛阳永金化工有限公司	11,897,326.57	
其他应付款	江苏丹化集团有限责任公司	9,963,340.79	64,316,583.73

十二、或有事项

1、本公司为下属子公司通辽金煤化工有限公司向国家开发银行股份有限公司上海市分行借款人民币 20,000 万元，提供连带责任保证担保并以本公司所持有的通辽金煤化工有限公司的全部股权为质押物提供担保，担保期限自 2010 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 18 日。

2、本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司为其子公司江苏金聚合金材料有限公司向中国银行丹阳支行借款人民币 5,000 万元提供担保。

十三、承诺事项

（一）抵押资产情况

1、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司向国开行上海市分行抵押借款 20,000 万元，抵押物为固定资产中煤制乙二醇项目中的机器设备（合同金额 120,052.33 万元），并且以本公司所持有的本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司的全部股权为质押物提供质押担保。

2、本公司下属子公司通辽金煤化工有限公司将其持有的永金化工投资公司 50%的股权向河南能源化工集团有限公司提供股权质押担保，用于永金化工投资公司下属的永城、安阳、濮阳、洛阳和新乡 5 个全资子公司乙二醇项目的借款，担保范围为委托贷款本金中不超过 35 亿元的 50%及产生的利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用。

（二）除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、为寻求对外投资机会，培育和发展新的业务增长点，本公司拟自筹资金 1,860 万元增资璟升（上海）资产管理有限公司（简称“璟升资管”），并拟自筹资金 1.5 亿元与璟升资管共同发起设立上海丹升产业并购（有限合伙）（简称“并购基金”）。

2016 年 11 月 15 日，由本公司和璟升（上海）资产管理有限公司（简称“璟升资管”）共同组建的并购基金上海丹升新材料科技中心（有限合伙）（简称：丹升新材料）在上海嘉定注册成立。2017 年 2 月 13 日，本公司和璟升资管完成了对丹升新材料的出资，其中璟升资管作为普通合伙人和基金管理人出资 550 万元，本公司作为劣后级有限合伙人出资 1.5 亿元。2017 年 2 月 14 日，璟升资管已在中国证券投资基金业协会完成对丹升新材料的基金备案（备案编码：SR9559）。

根据约定，该并购基金规模不超过 5.5 亿元，不低于 3 亿元，其余基金份额由基金管理人对外向合格投资者募集，合格投资者作为优先级有限合伙人参与并购基金。截止目前，对外募集尚未开始。

本公司和相关方已完成了对璟升资管的首期增资，其中本公司实缴出资 465 万元，占璟升资管实缴资本的 46.5%。

2、为寻求对外投资机会，培育和发展新的业务增长点，本公司拟自筹资金 6,000 万元与佰仕信（上海）股权投资基金管理有限公司（简称“佰仕信”）共同发起设立上海丹华产业投资基金（有限合伙）（暂定名）（简称“投资基金”）。

投资基金规模：不超过 3 亿元（实际规模以募集到位资金为准）。佰仕信拟作为普通合伙人和基金管理人认购基金份额 300 万元，公司拟作为劣后级有限合伙人认缴基金份额 6,000 万元其余基金份额由基金管理人对外募集。

2016 年 11 月，该投资基金上海丹茂化工科技中心（有限合伙）在上海嘉定注册成立，截止目前尚未有其他进展事项。

十五、其他重要事项

根据 2014 年 9 月 19 日七届八次董事会决议，本公司下属子公司江苏丹化醋酐有限公司（简称：丹化醋酐）与济宁市恒立化工有限公司合作，在山东省济宁化工园区共同投资设立济宁金丹化工有限公司，建设年产 5.5 万吨醋酐项目，其中丹化醋酐以搬迁拆除的部分设备作价 6,000 万元出资，现丹化醋酐占济宁金丹化工有限公司 39.47%的股权。

合作醋酐项目由于醋酐市场行情低迷，项目建设进度低于预期。根据江苏中天资产评估事务所有限公司出具的《江苏丹化醋酐有限公司了解其所持有的济宁金丹化工有限公司 39.47%股权市场价值评估报告》（苏中资评报字(2017)第 C3007 号），丹化醋酐在 2016 年末对该笔初始 6000 万元的长期股权投资计提 951.94 万元的减值准备。

十六、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、其他应收款按种类分析如下：

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,618,923.00	11.48	49,618,923.00	100.00		49,618,923.00	14.20	49,618,923.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	42,149,419.64	9.75	42,109,843.16	99.91	39,576.48	42,228,049.64	12.08	42,200,224.66	99.93	27,824.98
风险较小无需计提坏账准备的其他应收款	340,534,011.58	78.77			340,534,011.58	257,642,231.49	73.72			257,642,231.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	432,302,354.22	100.00	91,728,766.16	21.22	340,573,588.06	349,489,204.13	100.00	91,819,147.66	26.27	257,670,056.47

2、期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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
富友证券经纪有限责任公司	34,470,000.00	34,470,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
连云港国投有限公司	15,148,923.00	15,148,923.00	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
合计	49,618,923.00	49,618,923.00	100.00	

2006 年 7 月, 本公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼, 要求解除本公司与富友证券经纪有限责任公司签订的投资入股意向书, 返还投资款 3,447 万元等。2007 年 1 月 18 日, 上海市第一中级人民法院下达了(2006)沪一中民三(商)初字第 181 号民事判决书, 不予支持本公司的诉讼请求。2006 年 7 月 21 日, 中国证监会撤销富友证券经纪有限责任公司经纪证券业务。于期末估计该应收款项可收回的金额, 本公司已全额计提坏账准备 3,447 万元。

3、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,659.45	2,082.97	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	42,107,760.19	42,107,760.19	100.00
合计	42,149,419.64	42,109,843.16	99.91

确定该组合依据的说明: 公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

4、组合中风险较小无需计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提原因
通辽金煤化工有限公司	340,534,011.58		子公司

5、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本报告期转回坏账准备金额 90,381.50 元。

6、本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

7、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	340,534,011.58	257,342,231.49
往来	91,768,342.64	92,146,972.64
其它		
合计	432,302,354.22	349,489,204.13

8、其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
通辽金煤化工有限公司	子公司	340,534,011.58	1 年以内	78.77	
富友证券经纪有限责任公司	第三方	34,470,000.00	3 年以上	7.97	34,470,000.00
连云港国投有限公司	第三方	15,148,923.00	3 年以上	3.50	15,148,923.00
上海飞天投资有限责任公司	第三方	6,105,002.17	3 年以上	1.41	6,105,002.17
南京石城文化用品有限公司	第三方	5,177,194.45	3 年以上	1.20	5,177,194.45
合计		401,435,131.20		92.85	60,901,119.62

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况表

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	3,057,372,874.51	337,279,412.39	2,720,093,462.12	1,457,853,774.51	325,947,946.67	1,131,905,827.84
对联营、合营企业投资	5,174,829.97	524,829.97	4,650,000.00	524,829.97	524,829.97	
合计	3,062,547,704.48	337,804,242.36	2,724,743,462.12	1,458,378,604.48	326,472,776.64	1,131,905,827.84

2、对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
江苏丹化醋酐有限公司	351,604,875.00			351,604,875.00	11,331,465.72	337,279,412.39
通辽金煤化工有限公司	1,061,248,899.51	1,599,519,100.00		2,660,767,999.51		
合计	1,457,853,774.51	1,599,519,100.00		3,057,372,874.51	11,331,465.72	337,279,412.39

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
璟升（上海）资产管理有限公司		4,650,000.00								4,650,000.00	
小计		4,650,000.00								4,650,000.00	
合计	524,829.97	4,650,000.00								5,174,829.97	524,829.97

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	27,570.61	
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）	5,433,720.68	
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益	5,000,000.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,988.92	
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		
所得税影响额	-1,554,559.76	
少数股东权益影响额（税后）	-2,053,457.11	
合计	6,783,285.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-13.89%	-0.1915	-0.1915
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.46%	-0.1994	-0.1994

十八、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

丹化化工科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一七年四月二十七日