



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

重庆云天化纽米科技股份有限公司

审 计 报 告

2017 年 6 月 30 日

防伪编号: 0272017090000016510
报告文号: 众环审字(2017)160181号
委托单位: 云南云天化股份有限公司
事务所名称: 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期: 2017-09-05
报备时间: 2017-09-01 16:16
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 方自维
张萍



0272017090000016510

重庆云天化纽米科技股份有限公司 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13807162140
传 真: 027-85424329
通讯地址:
电子邮箱: zhjwh@uppsg.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会

防伪查询电话: 0871-63133563、0871-63138607

防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-86



审 计 报 告

众环审字（2017）160181 号

重庆云天化纽米科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆云天化纽米科技股份有限公司（以下简称“纽米科技”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月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纽米科技管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86791215 传真：027 85424329

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，纽米科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纽米科技 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：方自维



中国注册会计师：张萍



中国·武汉

二〇一七年九月五日

合并资产负债表(资产)

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年6月30日

已审会计报表

单位:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	4.1	97,777,165.71	174,511,203.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4.2	32,725,280.79	28,225,643.83
应收账款	4.3	107,079,197.03	79,892,712.95
预付款项	4.4	3,978,420.29	8,475,847.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4.5	548,225.06	633,878.11
买入返售金融资产			
存货	4.6	40,728,735.73	45,612,467.22
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	4.7	25,032,886.65	26,529,719.39
流动资产合计		307,869,911.26	363,881,472.52
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4.8	331,661,758.93	335,161,975.11
在建工程	4.9	376,004,932.23	319,737,133.67
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	4.10	55,227,481.34	56,739,990.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.11	1,392,598.43	843,738.37
递延所得税资产	4.12	415,018.50	161,100.13
其他非流动资产	4.13	535,200.00	698,800.00
非流动资产合计		765,236,989.43	713,342,737.81
资产总计		1,073,106,900.69	1,077,224,210.33

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(负债及所有者权益)

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年6月30日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	4.14	338,000,000.00	298,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4.15	28,762,922.30	18,669,668.99
应付账款	4.16	17,392,250.94	30,589,372.83
预收款项	4.17	434,774.38	1,608,912.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.18	480,838.06	423,985.94
应交税费	4.19	3,228,478.29	799,484.92
应付利息	4.20	909,397.70	772,362.49
应付股利			
其他应付款	4.21	57,704,977.39	70,807,137.86
划分为持有待售的负债			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	4.22	147,770,367.39	122,425,583.59
其他流动负债			
流动负债合计		594,684,006.45	544,096,508.79
非流动负债:			
长期借款	4.23	111,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	4.24		73,008,166.68
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	4.25	19,040,000.00	19,040,000.00
递延所得税负债	4.12	844,991.48	
其他非流动负债	4.26	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		132,284,991.48	193,448,166.68
负债合计		726,968,997.93	737,544,675.47
所有者权益:			
实收资本(或股本)	4.27	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4.28	114,536,293.31	114,536,293.31
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4.29	980,980.32	980,980.32
一般风险准备			
未分配利润	4.30	14,620,629.13	8,162,261.23
归属于母公司所有者权益合计		346,137,902.76	339,679,534.86
少数股东权益			
所有者权益合计		346,137,902.76	339,679,534.86
负债和所有者权益总计		1,073,106,900.69	1,077,224,210.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月

已审会计报表
单位:人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业收入	4.31	93,475,836.56	87,743,288.79
减: 营业成本	4.31	57,817,165.94	57,185,245.12
税金及附加	4.32	1,325,269.71	4,455.00
销售费用	4.33	3,860,240.26	2,813,996.05
管理费用	4.34	9,539,372.55	8,965,917.43
财务费用	4.35	11,191,219.30	9,839,549.45
资产减值损失	4.36	731,218.98	392,947.65
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,011,349.82	8,541,178.09
加: 营业外收入	4.37	90,133.40	430,355.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	4.38		2,715.10
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		9,101,483.22	8,968,817.99
减: 所得税费用	4.39	2,643,115.32	1,485,046.96
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,458,367.90	7,483,771.03
归属于母公司所有者的净利润		6,458,367.90	7,483,771.03
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
1.2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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1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			
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6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		6,458,367.90	7,483,771.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,458,367.90	7,483,771.03
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月

已审会计报表 单位:人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年1-6月
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		69,870,458.43	99,030,019.73
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		411,030.48	768,932.94
收到其他与经营活动有关的现金	4.40	643,914.87	829,712.03
经营活动现金流入小计		70,925,403.78	100,628,664.70
购买商品、接受劳务支付的现金		31,349,555.78	33,344,423.00
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		21,057,013.61	18,893,926.36
支付的各项税费		5,223,478.96	927,785.48
支付其他与经营活动有关的现金	4.40	12,946,163.09	7,656,638.42
经营活动现金流出小计		70,576,211.44	60,822,773.26
经营活动产生的现金流量净额	4.42	349,192.34	39,805,891.44
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,796,562.27	5,229,985.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4.40	7,676,757.56	
投资活动现金流出小计		60,473,319.83	5,229,985.45
投资活动产生的现金流量净额		-60,473,319.83	-5,229,985.45
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		324,000,000.00	171,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4.40		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		324,000,000.00	201,000,000.00
偿还债务支付的现金		281,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,134,160.28	12,334,193.50
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	4.40	43,333,370.58	144,135,023.00
筹资活动现金流出小计		347,467,530.86	274,469,216.50
筹资活动产生的现金流量净额		-23,467,530.86	-73,469,216.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-71,533.89	20,947.92
五、现金及现金等价物净增加额			
加:期初现金及现金等价物余额	4.41	171,511,203.91	115,847,523.96
六、期末现金及现金等价物余额	4.41	87,848,011.67	76,975,161.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月

单位:人民币元

本期数													
项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		8,162,261.23			339,679,534.86
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	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		8,162,261.23			339,679,534.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										6,458,367.90			6,458,367.90
（二）所有者投入和减少资本										6,458,367.90			6,458,367.90
1.所有者投入资本													
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.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本(或股本)													
5.结转重新计量设定受益计划/净负债或净资产所产生的变动													
6.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	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		14,620,629.13			346,137,902.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(资产)

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		93,638,165.66	173,575,842.70
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,028,912.49	26,342,580.00
应收账款	11.1	93,822,654.08	72,756,519.64
预付款项		3,470,967.97	7,487,295.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	55,795,470.90	64,811,994.19
存货		30,381,624.85	29,354,222.82
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			795,931.20
流动资产合计		306,137,795.95	375,124,385.98
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	11.3	100,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		330,743,339.76	334,163,342.45
在建工程		64,991,075.89	24,501,351.38
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		20,147,677.83	21,297,917.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		757,884.60	843,738.37
递延所得税资产		292,558.52	177,476.31
其他非流动资产		535,200.00	698,800.00
非流动资产合计		517,467,736.60	441,682,625.61
资产总计		823,605,532.55	816,807,011.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年6月30日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		278,000,000.00	248,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,762,922.30	18,669,668.99
应付账款		11,891,405.10	12,933,910.69
预收款项		223,207.84	229,859.89
应付职工薪酬		441,212.06	384,359.94
应交税费		3,222,632.32	792,509.97
应付利息		368,118.75	396,366.66
应付股利			
其他应付款		32,464,976.78	34,849,653.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		117,770,367.39	87,425,583.59
其他流动负债			
流动负债合计		473,144,842.54	403,681,913.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			73,008,166.68
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			73,008,166.68
负债合计		473,144,842.54	476,690,079.68
所有者权益:			
实收资本(或股本)		216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		114,536,293.31	114,536,293.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		980,980.32	980,980.32
一般风险准备			
未分配利润		18,943,416.38	8,599,658.28
所有者权益合计		350,460,690.01	340,116,931.91
负债和所有者权益总计		823,605,532.55	816,807,011.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月



单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	11.4	93,446,039.94	87,621,194.63
减: 营业成本	11.4	57,815,305.94	57,185,245.12
税金及附加		939,185.91	
销售费用		3,860,240.26	2,752,385.37
管理费用		8,879,665.73	8,105,363.56
财务费用		8,993,242.60	9,869,418.02
资产减值损失		767,214.80	336,537.83
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		12,191,184.70	9,372,244.73
加: 营业外收入		89,533.40	428,355.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			2,715.10
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		12,280,718.10	9,797,884.63
减: 所得税费用		1,936,960.00	1,520,013.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,343,758.10	8,277,870.99
五、其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
1.2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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1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			
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6其他			
六、综合收益总额		10,343,758.10	8,277,870.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现 金 流 量 表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
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		69,870,458.43	88,404,654.19
收到的税费返还		411,030.48	768,932.94
收到其他与经营活动有关的现金		509,007.24	1,148,012.58
经营活动现金流入小计		70,790,496.15	90,321,599.71
购买商品、接受劳务支付的现金		31,349,555.78	21,760,222.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,639,939.18	12,576,997.27
支付的各项税费		4,835,156.13	742,497.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,297,214.13	5,865,493.64
经营活动现金流出小计		63,121,865.22	40,945,211.00
经营活动产生的现金流量净额	11.5	7,668,630.93	49,376,388.71
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			
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		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,790,632.68	952,954.94
投资支付的现金		40,000,000.00	
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		79,790,632.68	952,954.94
投资活动产生的现金流量净额		-69,790,632.68	-952,954.94
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		230,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			62,000,000.00
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	113,000,000.00
偿还债务支付的现金		203,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,326,924.86	10,152,908.78
支付其他与筹资活动有关的现金		35,346,370.58	144,135,023.00
筹资活动现金流出小计		254,673,295.44	217,287,931.78
筹资活动产生的现金流量净额		-24,673,295.44	-104,287,931.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,533.89	20,947.92
五、现金及现金等价物净增加额	11.5	-86,866,831.08	-55,843,550.09
加: 期初现金及现金等价物余额	11.5	170,575,842.70	112,320,409.16
六、期末现金及现金等价物余额	11.5	83,709,011.62	56,476,859.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位:重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017年1-6月

项目	本期数											所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		8,599,658.28		340,116,931.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		8,599,658.28		340,116,931.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.未分配利润转增资本(或股本)												
5.结转重新计量设定受益计划净负 债或净资产所产生的变动												
6.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	216,000,000.00				114,536,293.31			980,980.32		18,943,416.38		350,460,690.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆云天化纽米科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

重庆云天化纽米科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 2 月由云南云天化股份有限公司出资组建，公司统一社会信用代码：91500115699296852F；公司注册地址：重庆长寿区晏家工业园区齐心大道 22 号；法定代表人：刘和兴。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司主要经营范围：复合材料、储能材料、微孔隔膜、碳纤维、陶瓷材料、塑料助剂等新材料及新能源器件的研发、生产、销售，货物进出口（以上范围不含危险化学品研发、生产、销售，需环保审批手续未取得环保审批手续的不得生产、销售，以上范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规规定需审批许可的，未取得有关审批许可不得经营）

1.3 公司历史沿革情况

2010 年 2 月由云南云天化股份有限公司出资 5,000 万元组建，云南云天化股份有限公司占本公司注册资本的 100%。

2012 年本公司根据股东大会决议，由云南云天化股份有限公司和成都慧成科技有限责任公司共同增资，变更后的注册资本为人民币 16,000 万元。

2014 年公司根据股东大会决议，由水富金沙时代创投有限公司新增出资 600 万元，变更后的注册资本为人民币 16,600 万元。2014 年 8 月 8 日，公司经过股份制改造，成立股份有限公司，公司名称变更为重庆云天化纽米科技股份有限公司。本公司股票于 2015 年 1 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让，2015 年 1 月 28 日举行了挂牌仪式，证券简称：纽米科技；证券代码：831742。

2015 年 12 月 31 日公司向南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)、云南国鼎股权投资基金管理有限公司、上海盛宇股权投资中心（有限合伙）和段骏 4 位股东共发行 1,000 万股，变更后的注册资本人民币 17,600 万元。

2016 年 12 月 16 日公司向云天化集团有限责任公司、云南云天化股份有限公司、云南九天投资控股集团有限公司、云南国鼎股权投资基金管理有限公司—国鼎 2 号新三板基金和戴莉共发行 4,000 万股，变更后的注册资本人民币 21,600 万元。

本公司于 2013 年 4 月 23 日经昆明市安宁工商行政管理局批准注册成立全资子公司昆明云天化纽

米科技有限公司，统一社会信用代码：915301810671103191。注册地址：安宁市工业园区麒麟园区，注册资本：6000 万元。企业类型：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：刘和兴；经营范围：复合材料、过滤材料、储能材料及元件、微孔隔膜、陶瓷材料、塑料助剂等新材料及助剂的研发、生产和销售；货物进出口（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）。

1.4 公司的最终实际控制人

本公司的母公司为云南云天化股份有限公司，公司最终控制方为云天化集团有限责任公司。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准报出。

1.6 公司营业期限

营业期限自 2010 年 2 月 4 日至永久。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外，本公司还按照《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)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2.3 会计期间

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

2.4 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

2.5 记账本位币

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

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2.6.2 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2.7 合并财务报表的编制方法

2.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.7.2 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

2.7.3 少数股东权益和损益的列报

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。

2.7.4 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

2.7.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中

的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.7.6 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

2.8 现金及现金等价物的确定标准：

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

2.9 金融工具

2.9.1 金融工具的确认

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。

2.9.2 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已

单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：若可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

2.9.3 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损

益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

2.9.4 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认

为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

2.9.5 金融负债的终止确认

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

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

2.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2.10 外币业务和外币报表折算

2.10.1 外币交易的折算方法

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

2.10.2 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2.10.3 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）]折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

2.11 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

2.11.1 坏账准备的确认标准

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

2.11.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以下且账龄在 3 年以上（含 3 年）的特定应收款项确认为单项金额不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。

A. 信用风险特征组合的确定依据：本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：坏账准备金额系根据应收款项账龄及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项账龄中已经存在的损失评估确定。

账 龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	信用保险 (%)
一年以内			
其中：3 个月以内		0.5	0.3
3 至 6 个月	0.2	2	1
6 至 12 个月	0.5	5	3
一至二年	1	10	10
二至三年	3	30	30
三至四年	5	50	50
四至五年	7	80	80
五年以上	10	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2.11.3 坏账准备的转回

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

2.12 存货

2.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、在途物资和周转材料等。

2.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。采用计划成本核算的原材料、包装物，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，发出时，采用月末一次加权平均法，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本。

2.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

2.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制

2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

2.13 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计

量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

2.14 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

2.14.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.14.2 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施

共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

2.14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2.14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

2.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.20 “非流动非金融资产减值”。

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

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

2.16 固定资产

2.16.1 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。

2.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（一）房屋建筑物			
1、一般生产用房	30	5.00	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	5.00	4.75
（二）机器设备			
1、通用设备			
（1）机械设备	14	5.00	6.79
（2）自动化控制设备	12	5.00	7.92
（3）动力设备	16	5.00	5.94
2、专用设备			
（1）化工专用设备	14	5.00	6.79
（2）供热专用设备	16	5.00	5.94
（3）水处理专用设备	16	5.00	5.94
（4）建材专用设备	5-7	5.00	13.57-19.00
3、电子设备	5	5.00	19
4、运输设备	10	5.00	9.5
（三）其他	5	5.00	19

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

2.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.20“非流动非金融资产减值”。

2.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

2.16.5 其他说明

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

生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

2.17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.20“非流动非金融资产减值”。

2.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

2.19 无形资产

2.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公

司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.20“非流动非金融资产减值”。

2.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

2.21 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2.22 收入

2.22.1 商品销售收入

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

2.22.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

2.22.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2.22.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2.22.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2.23 政府补助

本公司的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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.24 递延所得税资产/递延所得税负债

2.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

2.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

2.24.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

2.25 职工薪酬

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

2.25.1 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.25.2 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

2.25.3 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

2.25.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

2.26 主要会计政策、会计估计的变更

2.26.1 会计政策的变更

本公司本报告期内无会计政策的变更。

2.26.2 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计的变更。

2.27 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

2.28 重大会计判断和估计

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

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

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

2.28.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2.28.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

2.28.3 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有

至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

2.28.4 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

2.28.5 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

2.28.6 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已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。

2.28.7 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2.28.8 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

2.28.9 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

2.28.10 预计负债

2.28.10.1 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2.28.10.2 预计负债的计量方法

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。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

3 税项

3.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

3.2 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）等规定自 2012 至 2020 年度，本公司企业所得税按 15% 税率征收。

子公司昆明云天化纽米科技有限公司本期企业所得税暂按 15% 税率征收，公司正在向当地主管税务机关办理备案手续

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			47,800.42			36,660.95
-人民币			47,800.42			36,660.95
银行存款：			87,800,211.25			171,474,542.96
-人民币			87,181,111.43			170,488,974.10
-美元	91,388.14	6.7744	619,099.82	142,074.22	6.937	985,568.86
其他货币资金：			9,929,154.04			3,000,000.00
-人民币			9,929,154.04			3,000,000.00
合计			97,777,165.71			174,511,203.91

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	9,929,154.04	3,000,000.00
合计	9,929,154.04	3,000,000.00

4.2 应收票据

4.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,610,281.79	28,225,643.83
商业承兑汇票	6,114,999.00	
合计	32,725,280.79	28,225,643.83

4.2.2 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	32,282,599.06	
商业承兑汇票		
合计	32,282,599.06	

4.3 应收账款

4.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	108,948,189.16	100.00	1,868,992.13	1.72	107,079,197.03
组合小计	108,948,189.16	100.00	1,868,992.13	1.72	107,079,197.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	108,948,189.16	100.00	1,868,992.13	1.72	107,079,197.03

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	81,041,568.06	100.00	1,148,855.11	1.42	79,892,712.95
组合小计	81,041,568.06	100.00	1,148,855.11	1.42	79,892,712.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,041,568.06	100.00	1,148,855.11	1.42	79,892,712.95

4.3.2 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一年以内	107,029,610.96	98.24	79,045,869.37	97.54
其中：3 个月以内	64,692,693.47	59.38	58,068,993.08	71.65
3 至 6 个月	34,579,260.14	31.74	18,279,947.68	22.56
6 至 12 个月	7,757,657.35	7.12	2,696,928.61	3.33
一至二年	547,564.37	0.50	1,203,224.26	1.48
二至三年	1,371,013.83	1.26	792,474.43	0.98
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	108,948,189.16	100.00	81,041,568.06	100.00

4.3.3 应收账款按种类说明

4.3.3.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.3.3.1.1 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			期初余额		
	金额	坏账准备	占比 (%)	金额	坏账准备	占比 (%)
一年以内	107,029,610.96	1,402,931.54	1.31	79,045,869.37	790,790.35	1.00
其中：3 个月以内	64,692,693.47	323,463.47	0.50	58,068,993.08	290,344.97	0.50
3 至 6 个月	34,579,260.14	691,585.20	2.00	18,279,947.68	365,598.95	2.00
6 至 12 个月	7,757,657.35	387,882.87	5.00	2,696,928.61	134,846.43	5.00
一至二年	547,564.37	54,756.44	10.00	1,203,224.26	120,322.43	10.00
二至三年	1,371,013.83	411,304.15	30.00	792,474.43	237,742.33	30.00
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	108,948,189.16	1,868,992.13	1.72	81,041,568.06	1,148,855.11	1.42

4.3.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市沃特玛电池有限公司	外部客户	40,791,869.16	一年以内	37.44
东莞市振华新能源科技有限公司	外部客户	8,449,035.78	一年以内	7.76
陕西沃特玛新能源有限公司	外部客户	7,049,957.12	6 个月以内	6.47
LG CHEM, LTD	外部客户	4,779,406.94	6 个月以内	4.39
宁波维科电池股份有限公司	外部客户	4,581,458.43	6 个月以内	4.21
合计		65,651,727.43		60.27

4.3.5 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	705,510.00	6.7744	4,779,406.94
合计			4,779,406.94

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	3,954,641.66		7,755,947.11	
一至二年	23,778.63		719,900.00	
二至三年				
三年以上				
合计	3,978,420.29		8,475,847.11	

4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆巴陆科技有限公司	22,500.00	一至二年	未完成结算
合计	22,500.00		

4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
重庆市渝川燃气有限责任公司	621,749.42	15.63
三井化学(中国)管理有限公司	550,000.00	13.82
广东易威科电子科技有限公司	280,000.00	7.04
云南电网有限责任公司昆明安宁供电局	250,000.00	6.28
佛山市英斯派克自动化工程有限公司	222,800.00	5.60
合计	1,924,549.42	48.37

4.4.4 关联方预付款项情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）

4.5 其他应收款

4.5.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	92,155.47	16.76			92,155.47
信用保险组合					
云天化集团内组合	107,819.59	19.60			107,819.59
云天化集团外组合	350,000.00	63.64	1,750.00	0.50	348,250.00
组合小计	549,975.06	100.00	1,750.00	0.32	548,225.06
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	549,975.06	100.00	1,750.00	0.32	548,225.06

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	381,539.03	60.07			381,539.03
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	253,607.12	39.93	1,268.04	0.50	252,339.08
组合小计	635,146.15	100.00	1,268.04	0.20	633,878.11
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	635,146.15	100.00	1,268.04	0.20	633,878.11

4.5.2 其他应收款按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	548,975.06	99.82	616,346.15	97.04
其中：3 个月以内	527,690.56	95.95	391,069.92	61.57
3 至 6 个月	21,284.50	3.87	225,276.23	35.47
6 至 12 个月				
一至二年	1,000.00	0.18	2,400.00	0.38
二至三年			16,400.00	2.58
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	549,975.06	100.00	635,146.15	100.00

4.5.3 其他应收款按种类说明

4.5.3.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.5.3.1.1 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			期初余额		
	金额	坏账准备	占比(%)	金额	坏账准备	占比(%)
一年以内	457,819.59	1,750.00	0.38	253,607.12	1,268.04	0.50
其中：3 个月以内	457,819.59	1,750.00	0.38	253,607.12	1,268.04	0.50
3 至 6 个月						
6 至 12 个月						
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	457,819.59	100.00	0.38	253,607.12	100.00	0.50

4.5.3.1.2 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工备用金等无风险组合	92,155.47			381,539.03		
合计	92,155.47			381,539.03		

4.5.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
文明施工保证金	外部单位	350,000.00	3 个月以内	63.64
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	受同一方控制	107,819.59	3 个月以内	19.60
刘超	内部员工	20,000.00	3 个月以内	3.64
高江涛	内部员工	11,115.00	3 个月以内	2.02
邓鑫	内部员工	9,200.00	3 个月以内	1.67
合计		498,134.59		90.57

4.5.5 关联方其他应收款情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）

4.6 存货**4.6.1 存货的分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,181,552.92		9,181,552.92
在产品	4,933,090.11		4,933,090.11
库存商品	17,434,288.89		17,434,288.89
发出商品	9,179,803.81		9,179,803.81
合计	40,728,735.73		40,728,735.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,126,167.09		9,126,167.09
在产品	9,838,943.78		9,838,943.78
库存商品	13,726,223.58		13,726,223.58
发出商品	12,921,132.77		12,921,132.77
合计	45,612,467.22		45,612,467.22

4.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	25,032,886.65	26,529,719.39
合计	25,032,886.65	26,529,719.39

项目	期初	本期增加			本期减少			期末
其他								
四、账面价值	账面价值							账面价值
合计	335,161,975.11							331,661,758.93
房屋及建筑物	30,039,737.55							30,963,975.88
机器设备	300,736,755.40							294,729,727.97
运输设备	1,472,885.30							1,348,730.30
电子设备	2,762,814.99							4,508,233.89
其他	149,781.87							111,090.89

注：本年折旧额为 14,448,484.13 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 7,510,834.78 元。

4.9 在建工程

4.9.1 在建工程基本情况

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
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	309,357,535.21		309,357,535.21	295,235,782.29		295,235,782.29
2*3000 万平米/年锂电池隔膜工程项目(三四线)	58,063,028.93		58,063,028.93	22,331,532.55		22,331,532.55
回收气相吸附系统技改项目(重庆纽米)	6,928,046.96		6,928,046.96	1,576,000.00		1,576,000.00
昆明纽米涂布线投资	1,656,321.13		1,656,321.13			
仓库改造				447,090.41		447,090.41
2*500 万平米/年涂布五六线项目				146,728.42		146,728.42
合计	376,004,932.23		376,004,932.23	319,737,133.67		319,737,133.67

4.9.2 重大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	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	299,083,200.00	295,235,782.29	14,121,752.92			309,357,535.21
2*3000 万平米/年锂电池隔膜工程项目(三四线)	281,310,000.00	22,331,532.55	35,731,496.38			58,063,028.93
回收气相吸附系统技改项目(重庆纽米)		1,576,000.00	5,352,046.96			6,928,046.96
2*500 万平米/年涂布五六线项目(重庆纽米)		146,728.42	5,878,568.96	6,025,297.38		
仓库改造		447,090.41	1,038,446.99	1,485,537.40		
合计		319,737,133.67	62,122,312.21	7,510,834.78		374,348,611.10

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	103.97	98	42,891,061.59	5,224,026.00	5.29	借款、自筹
2*3000 万平米/年锂电池隔膜工程项目(三四线)	20.64	20.64				市场募集、自筹
回收气相吸附系统技改项目(重庆纽米)						自筹
2*500 万平米/年涂布五六线项目(重庆纽米)		100.00				自筹
仓库改造		100.00				自筹
合计			42,891,061.59	5,224,026.00		

4.9.3 本报告期在建工程完工转入固定资产金额总计 7,510,834.78 元；

4.9.4 本报告期无在建工程抵押情况；

4.10 无形资产

项目	期初 余额	本期增加				本期减少				期末	
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
一、账面原值											
合计	67,839,145.88									67,839,145.88	
土地使用权	46,939,145.88									46,939,145.88	
非专利技术	20,900,000.00									20,900,000.00	
二、累计摊销											
合计	11,099,155.35	1,512,509.19	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
土地使用权	2,125,340.41	468,565.56			468,565.56					12,611,664.54	
非专利技术	8,973,814.94	1,043,943.63			1,043,943.63					2,593,905.97	
三、减值准备											
合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
土地使用权											
非专利技术											
四、账面价值	账面价值									账面价值	
合计	56,739,990.53									55,227,481.34	
土地使用权	44,813,805.47									44,345,239.91	
非专利技术	11,926,185.06									10,882,241.43	

注：本期摊销额为 1,512,509.19 元。

4.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
MES 实施费用	100,100.00	83,760.68	22,388.03		161,472.65
SAP 实施费用	743,638.37	645,471.69	157,984.28		1,231,125.78
合计	843,738.37	729,232.37	180,372.31		1,392,598.43

4.12 递延所得税资产和递延所得税负债**4.12.1 已确认的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	251,706.81	1,678,045.42	161,100.13	1,074,000.82
内部交易未实现利润	163,311.69	1,088,744.60		
合计	415,018.50	2,766,790.02	161,100.13	1,074,000.82

4.12.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
试生产	844,991.48	5,633,276.53		
合计	844,991.48	5,633,276.53		

4.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	192,696.71	76,122.33
可抵扣亏损	2,229,200.56	1,276,126.76
合计	2,421,897.27	1,352,249.09

4.12.4 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
2021 年度	2,229,200.56	1,276,126.76
合计	2,229,200.56	1,276,126.76

4.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	535,200.00	698,800.00
合计	535,200.00	698,800.00

4.14 短期借款**4.14.1 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	328,000,000.00	298,000,000.00
合计	338,000,000.00	298,000,000.00

4.14.2 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南安宁稠州村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	云天化股份
合计	10,000,000.00	

4.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,762,922.30	18,669,668.99
商业承兑汇票		
合计	28,762,922.30	18,669,668.99

4.16 应付账款**4.16.1 应付账款按账龄列示**

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	12,403,167.90	25,703,982.14
一至二年	279,314.00	231,450.69
二至三年	128,229.04	77,000.00
三年以上	4,581,540.00	4,576,940.00
合计	17,392,250.94	30,589,372.83

4.16.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,014,202.65	7,836,162.49
应付技术转让费	4,560,000.00	4,560,000.00
应付设备采购款	3,725,721.33	11,385,204.51
暂估材料款	1,626,490.80	5,996,008.02
应付运输费	444,296.16	795,057.81
应付其他款项	21,540.00	16,940.00
合计	17,392,250.94	30,589,372.83

4.16.3 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	合同未执行完毕
云南云天化股份有限公司	125,000.00	未结算
云南云开电气股份有限公司	82,750.00	未结算
合计	4,642,750.00	

4.16.4 关联方应付账款情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）

4.17 预收款项

4.17.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	434,774.38	1,608,912.17
合计	434,774.38	1,608,912.17

4.17.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市纳塑科技有限公司	75,646.05	尚未完成结算
重庆天志环保有限责任公司	54,965.08	尚未完成结算
深圳市鸿瑞科技有限公司	45,200.75	尚未完成结算
合计	175,811.88	

4.17.3 关联方预收款项情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）

4.18 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.18.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,847.14	19,171,743.81	19,114,891.69	172,699.26
二、离职后福利	308,138.80	1,942,121.92	1,942,121.92	308,138.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	423,985.94	21,113,865.73	21,057,013.61	480,838.06

4.18.2 短期薪酬

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		14,543,418.89	14,543,418.89	
二、职工福利费		2,299,341.56	2,299,341.56	
三、社会保险费		1,098,317.80	1,098,317.80	
其中：1.医疗保险费		960,218.42	960,218.42	
2.工伤保险费		77,183.78	77,183.78	
3.生育保险费		60,915.60	60,915.60	
四、住房公积金	49,947.00	783,627.00	777,284.00	56,290.00
五、工会经费和职工教育经费	65,900.14	447,038.56	396,529.44	116,409.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	115,847.14	19,171,743.81	19,114,891.69	172,699.26

4.18.3 离职后福利

4.18.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,880,315.49	1,880,315.49	
二、失业保险费		61,806.43	61,806.43	
三、企业年金缴费	308,138.80			308,138.80
合计	308,138.80	1,942,121.92	1,942,121.92	308,138.80

4.19 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税	692,435.49	1,642,929.91
增值税	1,287.43	1,387,788.33
房产税		
土地使用税		
印花税		
个人所得税	105,607.51	31,217.87
车船税		
城市维护建设税	90.12	97,149.60
教育费附加	38.62	41,635.54
地方教育费附加	25.75	27,757.04
合计	799,484.92	3,228,478.29

4.20 应付利息**4.20.1 应付利息明细情况**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	503,518.52	361,318.06
短期借款应付利息	405,879.18	411,044.43
合计	909,397.70	772,362.49

4.20.2 关联方应付利息情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）**4.21 其他应付款****4.21.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	34,173,961.15	39,368,928.01
一至二年	1,186,085.17	1,005,676.05
二至三年	239,956.07	30,432,533.80
三年以上	22,104,975.00	
合计	57,704,977.39	70,807,137.86

4.21.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付内部借款及利息	52,514,709.68	62,504,134.71
质保及保证金	1,590,675.99	1,597,213.84
工程款及工程质保金	935,088.20	318,998.24
代扣员工社会保险	254,760.49	148,954.84
其他	2,409,743.03	6,237,836.23
合计	57,704,977.39	70,807,137.86

4.21.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南水富云天化有限公司	22,013,000.00	借款未到期
重庆方园建筑工程有限公司	268,998.24	工程尚未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	208,667.51	工程尚未结算
合计	22,490,665.75	

4.21.3.1 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
重庆云天化天聚新材料有限公司	30,000,000.00	借款
云南水富云天化有限公司	22,986,244.39	本金及资金占用费
合计	52,986,244.39	

4.21.4 关联方其他应付款情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）

4.22 一年内到期的非流动负债**4.22.1 一年内到期的非流动负债分类**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,000,000.00	67,000,000.00
一年内到期的长期应付款	88,770,367.39	55,425,583.59
合计	147,770,367.39	122,425,583.59

4.22.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
重庆云天化纽米科技有限公司	中国银行长寿支行	29,000,000.00	2014/3/24	2017/11/25	人民币	浮动利率	信用借款
昆明云天化纽米科技有限公司	云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	2014/7/25	2017/7/25	人民币	5.5	信用借款
昆明云天化纽米科技有限公司	云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	2014/7/25	2018/1/25	人民币	5.5	信用借款
合计		59,000,000.00					

4.22.3 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付材料设备款	88,770,367.39	55,425,583.59
合计	88,770,367.39	55,425,583.59

4.23 长期借款**4.23.1 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	96,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	111,000,000.00	100,000,000.00

4.23.2 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行城东支行	96,000,000.00	云南云天化股份有限公司
合计	96,000,000.00	

4.24 长期应付款**4.24.1 长期应付款明细列示**

项目	期末余额	期初余额
应付材料设备款		73,008,166.68
合计		73,008,166.68

4.24.2 关联方长期应付款情况（详见“7.6 关联方应收应付款项”）**4.25 递延收益****4.25.1 递延收益明细情况**

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	19,040,000.00			19,040,000.00	
合计	19,040,000.00			19,040,000.00	

4.25.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额
新兴产业发展专项资金补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关	
企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关	
2014年企业技术改造省级财政专项补贴资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关	
2014年省预算内固定资产投资项目贷款贴息	7,040,000.00				7,040,000.00	与资产相关	
合计	19,040,000.00				19,040,000.00		

4.26 其他非流动负债

4.26.1 其他非流动负债按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应付前期工作经费（70%）	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

4.26.2 其他非流动负债按项目类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2013年省预算内前期工作经费（70%）	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	1,400,000.00			1,400,000.00

4.27 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
一、有限售条件股份	49,066,667.00	22.72				-43,066,667.00	-43,066,667.00	6,000,000.00	2.78
1.国家持股									
2.国有法人持股	49,066,667.00	22.72				-49,066,667.00	-49,066,667.00		
3.其他内资持股						6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2.78
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2.78
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	166,933,333.00	77.28				43,066,667.00	43,066,667.00	210,000,000.00	97.22
1.人民币普通股	166,933,333.00	77.28				43,066,667.00	43,066,667.00	210,000,000.00	97.22
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	216,000,000.00	100.00				0.00	0.00	216,000,000.00	100.00

注：2014年8月公司进行股份制改造，成立股份公司，依据《公司法》及《公司章程》等相关规定。“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”；依据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定，挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

2017年3月1日,完成公司28位持股人员的限售股份的限售登记,本次限售股份登记数量为6,000,000股。2017年3月27日,完成控股股东及实际控制人第三批限售股解限工作,本次解除限售股份数量总额为49,066,667.00股,占当时公司总股本的比例是22.72%。截止到2017年6月30日,公司拥有无限售条件流通股210,000,000股,有限售条件股份6,000,000股。

4.31 营业收入、营业成本**4.31.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	89,677,670.71	83,383,874.52
其他业务收入	3,798,165.85	4,359,414.27
营业收入合计	93,475,836.56	87,743,288.79
主营业务成本	57,537,886.63	56,861,740.35
其他业务成本	279,279.31	323,504.77
营业成本合计	57,817,165.94	57,185,245.12

4.31.2 主营业务（分行业）

行业名称	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
化工行业（新材料）	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

4.31.3 主营业务（分产品）

产品名称	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
锂电池隔膜	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

4.31.4 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内地区	80,970,146.60	51,456,283.61	77,467,050.17	52,497,603.56
国外地区	8,707,524.11	6,081,603.02	5,916,824.35	4,364,136.79
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

4.31.5 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017 年 1-6 月	65,074,352.56	69.62
2016 年 1-6 月	52,479,735.09	59.81

4.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		4,050.00
城市维护建设税	304,472.92	283.50
教育费附加	130,488.39	121.50
地方教育费附加	86,992.27	
房产税	285,671.80	
土地使用税	446,780.83	
印花税	66,221.60	
车船税	4,641.90	
合计	1,325,269.71	4,455.00

4.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	896,846.18	706,072.22
销售运费	852,975.21	730,403.55
业务招待费	851,072.91	616,882.04
职工薪酬	580,612.88	616,812.66
协会费	264,150.94	
咨询费	205,818.53	
展览、广告费	146,530.47	65,678.68
其他	62,233.14	78,146.90
合计	3,860,240.26	2,813,996.05

4.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发与转让费	3,871,850.01	3,275,760.71
职工薪酬	2,346,897.46	2,691,039.07
折旧及摊销	790,728.09	265,376.15
水电费	541,743.36	613,024.48
修理费	248,096.42	179,930.14
差旅费	174,470.03	156,951.62
业务招待费	150,078.00	204,776.56
中介咨询费	132,829.69	205,446.60
车辆运输费	121,014.28	170,294.11

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	86,022.15	131,917.06
电话费	80,185.04	80,169.39
租赁费	35,707.00	
机物料消耗	20,111.54	4,570.16
税费		700,005.38
其他	939,639.48	286,656.00
合计	9,539,372.55	8,965,917.43

4.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,966,749.58	10,013,500.20
减：利息收入	289,538.20	159,885.57
利息净支出	10,677,211.38	9,853,614.63
汇兑损失	1,131,249.06	570,933.76
减：汇兑收益	982,998.68	778,882.22
汇兑净损失	148,250.38	-207,948.46
银行手续费	365,757.54	193,883.28
合计	11,191,219.30	9,839,549.45

4.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	731,218.98	392,947.65
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	731,218.98	392,947.65

4.37 营业外收入**4.37.1 营业外收入明细情况**

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			
其中：固定资产处置利得			
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	71,628.00	401,181.00	71,628.00
赔偿金、违约金	13,105.40	27,174.00	13,105.40
其他	5,400.00	2,000.00	5,400.00
合计	90,133.40	430,355.00	90,133.40

4.37.2 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
2016 年企业自主创新项目资金		300,000.00	与收益相关
重庆市社会保障局稳岗补贴金		87,181.00	与收益相关
投资促进局 15 年 8-12 月外贸资助金		14,000.00	与收益相关
投资促进局 15 年服务外包统计补贴	10,000.00		与收益相关
长寿就业人才局稳岗补贴款	61,628.00		与收益相关
合计	71,628.00	401,181.00	

4.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		2,715.10	
合计		2,715.10	

4.39 所得税费用**4.39.1 所得税费用明细表**

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	2,052,042.21	91,000.02
递延所得税调整	591,073.11	1,394,046.94
其他		
合计	2,643,115.32	1,485,046.96

4.39.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,101,483.22
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,365,222.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,312.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	844,991.48
本期末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	313,589.16
所得税费用	2,643,115.32

4.40 现金流量表项目注释**4.40.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	289,538.20	159,885.57
往来款	105,137.72	
备用金	12,990.00	
政府补助	71,628.00	401,181.00
违约金、保险赔款		24,943.00
保证金、押金		210,122.69
其他	164,620.95	33,579.77
合计	643,914.87	829,712.03

4.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用开支	5,651,251.51	5,993,877.33
票据保证金净额	6,929,154.04	
支付备用金和保证金		1,468,877.81
银行手续费	365,757.54	193,883.28
合计	12,946,163.09	7,656,638.42

4.40.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
试生产收入成本差额	7,676,757.56	
合计	7,676,757.56	

4.40.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
云南云天化股份有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

4.40.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
云南云天化股份有限公司短融	32,867,770.58	85,934,053.60
云南水富云天化有限公司	7,987,000.00	
云天化集团有限责任公司		49,929,100.35
定向增发服务费、保证金	2,478,600.00	4,267,000.00
票据融资保证金和相关费用		4,004,869.05
合计	43,333,370.58	144,135,023.00

4.41 现金流量表补充资料

4.41.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	6,458,367.90	7,483,771.03
加: 资产减值准备	731,218.98	392,947.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,448,484.13	13,971,384.34
无形资产摊销	1,512,509.19	1,512,546.43
长期待摊费用摊销	180,372.31	165,426.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,966,749.58	9,805,551.74
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-253,918.37	1,394,046.94
递延所得税负债增加	844,991.48	
存货的减少	4,883,731.49	-7,997,979.97
经营性应收项目的减少	-17,415,473.12	5,639,073.07
经营性应付项目的增加	-15,078,687.19	7,439,123.79
其他	-6,929,154.04	
经营活动产生的现金流量净额	349,192.34	39,805,891.44

补充资料	本期金额	上期金额
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:		
现金的期末余额	87,848,011.67	76,975,161.37
减: 现金的期初余额	171,511,203.91	115,847,523.96
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	-83,663,192.24	-38,872,362.59

4.41.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	87,848,011.67	76,975,161.37
其中: 库存现金	47,800.42	17,815.10
可随时用于支付的银行存款	87,800,211.25	76,957,346.27
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	87,848,011.67	76,975,161.37
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		

5 在其他主体中的权益

5.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)			表决权比例 (%)
				直接	间接	合计	
昆明云天化纽米科技有限公司	昆明安宁	昆明	工业加工	100.00		100.00	100.00

(续)

子公司类型	企业类型	级次	法人代表	投资额	取得方式	组织机构代码
全资	有限责任公司	一级	刘和兴	10000 万元	新设	915301810671103191

注: 本公司于 2016 年 6 月 15 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向昆明云天化纽米科技有限公司增加注册资本金的议案》, 同意为全资子公司昆明云天化纽米科技有限公司增加注册资本金 4000 万元, 2017 年 1 月 10 日完成对子公司的增资工作。

5.2 重要合营安排或联营企业的基础信息

无

6 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款；其他应收款主要生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

于 2017 年 6 月 30 日，本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等金融资产。

(二) 市场风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
浮动利率带息债务		
其中：短期借款	50,000,000.00	
其他应付款	30,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	117,770,367.39	63,610,699.15
长期借款	96,000,000.00	99,000,000.00
长期应付款		65,257,071.43
固定利率带息债务		
其中：短期借款	288,000,000.00	198,000,000.00
其他应付款	22,013,000.00	140,000,000.00
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	40,000,000.00
长期借款	15,000,000.00	45,000,000.00
合计	648,783,367.39	650,867,770.58

于2017年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响如下：

项 目	对税前利润的影响
人民币基准利率增加25个基点	1,621,958.42
人民币基准利率减少25个基点	-1,621,958.42

(三) 流动性风险

本公司各部职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2017年6月30日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
长期借款	59,000,000.00	96,000,000.00		15,000,000.00	170,000,000.00
长期应付款	88,770,367.39				88,770,367.39
合计	147,770,367.39	96,000,000.00	-	15,000,000.00	258,770,367.39

(续)

项目	2016年6月30日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
长期借款	64,000,000.00	59,000,000.00	52,640,000.00	32,360,000.00	208,000,000.00
长期应付款	39,610,699.15	86,258,335.00			125,869,034.15
合计	103,610,699.15	145,258,335.00	52,640,000.00	32,360,000.00	333,869,034.15

7 关联方关系及其交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南云天化股份有限公司	母公司	上市股份公司	云南昆明	张文学	工业加工

(续)

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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
1,321,379,138.00	75.09	75.09	云天化集团有限责任公司	915300002919937260

7.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

无

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南天鸿化工工程股份有限公司	受同一方控制	915301007873956231
天驰物流股份有限公司	受同一方控制	915301007816732747
云南水富云天化有限公司	受同一方控制	915306300698487397
重庆云天化天聚新材料有限公司	受同一方控制	91500115MA5UJJ6H6D
云南云天化集团财务有限公司	受同一方控制	91530000077647005U
云南云天化石化有限公司	受同一方控制	9153000005221692XF
云南天安化工有限公司	受同一方控制	915300007535923114
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	受同一方控制	91500115MA5U4MXA75
成都慧成科技有限责任公司	参股股东	9151010057737834XP
水富金沙时代创投有限公司	参股股东	9153063039950893X2
云南国鼎股权投资基金管理有限公司	参股股东	91530100397057047R
南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）	参股股东	91320100598018968M
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）	参股股东	913100006901238321
云南云天化信息科技有限公司	受同一方控制	91530181MA6K871A7G

7.5 关联方交易

7.5.1 关联方交易情况

7.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	购买设备	市场定价	1,660,012.44	15.17		
云南云天化联合商务有限公司	代理费	市场定价	1,041,144.25	100.00		
天驰物流股份有限公司	运输劳务	市场定价	227,532.46	13.08	46,926.16	100.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	提供劳务	市场定价	975,417.47	100.00	314,089.79	100.00
云南水富云天化有限公司	提供劳务	市场定价	169,811.32	100	8,721.97	100.00
成都慧成科技有限责任公司	原材料	市场定价	5,778,392.99	7.65	4,089,726.50	16.43
云南云天化股份有限公司	担保费	市场定价	254,166.67	100.00	125,000.00	100.00
云南天安化工有限公司	水费	市场定价	28,929.77	100.00	13,014.16	100.00
云南云天化信息科技有限公司	提供劳务	市场定价	32,264.15	100.00		

7.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	销售商品	水电气	市场定价	276,849.46	100.00	265,279.34	100.00
重庆云天化天聚新材料有限公司	销售商品	白油	市场定价			40,341.88	0.93

7.5.2 关联方为本集团担保的情况

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
云南云天化股份有限公司	昆明云天化纽米科技有限公司	10,000,000.00	2016/12/28	2017/12/28	否
云南云天化股份有限公司	昆明云天化纽米科技有限公司	26,000,000.00	2017/2/24	2023/6/20	否
云南云天化股份有限公司	昆明云天化纽米科技有限公司	70,000,000.00	2016/6/30	2023/6/30	否

7.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
云南云天化股份有限公司	20,000,000.00	2017/6/5	2018/6/5
云南云天化股份有限公司	90,000,000.00	2017/1/10	2018/1/10
云南云天化股份有限公司	50,000,000.00	2017/4/17	2018/4/17
云南云天化股份有限公司	30,000,000.00	2017/4/7	2018/4/7
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00	2016/9/18	2017/9/18
云南水富云天化有限公司	22,013,000.00	2017/1/7	2018/1/7
云南云天化联合商务有限公司	9,262,400.37	2016/6/27	2017/6/27
云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	2014/7/25	2017/7/25
云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	2014/7/25	2018/1/25
云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	2014/7/25	2018/7/25
云南云天化股份有限公司	2,867,770.58	2012/3/27	2017/3/26
重庆云天化天聚新材料有限公司	30,000,000.00	2016/9/18	2017/9/17
云南云天化股份有限公司	10,000,000.00	2012/8/2	2017/8/1
云南云天化股份有限公司	2,000,000.00	2012/10/19	2017/10/18
云南云天化股份有限公司	20,000,000.00	2013/1/30	2018/1/29
云南云天化股份有限公司	40,000,000.00	2013/4/16	2018/4/15

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	107,819.59			
合计	107,819.59			

7.6.2 关联方预付款项情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南云天化联合商务有限公司			2,623,569.27	
云南水富云天化有限公司			500,000.00	
合计			3,123,569.27	

7.6.3 关联方短期借款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南云天化股份有限公司	190,000,000.00	50,000,000.00
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00	150,000,000.00
合计	220,000,000.00	200,000,000.00

7.6.4 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
成都慧成科技有限责任公司	6,135,000.00	4,560,000.00
云南云天化联合商务有限公司	20,835.06	9,785,377.25
瑞丽天平边贸有限公司		8,383.53
云南云天化股份有限公司	616,666.67	362,500.00
天驰物流股份有限公司	99,303.20	164,115.80
合计	6,871,804.93	14,880,376.58

7.6.5 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
重庆云天化天聚新材料有限公司	12,000.00	
合计	12,000.00	

7.6.6 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
重庆云天化天聚新材料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
云南水富云天化有限公司	22,986,244.39	32,504,134.71
云南天鸿化工工程股份有限公司	18,000.00	18,000.00
云南云天化股份有限公司	99,591.66	99,591.66
云南天安化工有限公司		58,232.00
云南省化工研究院		14,000.00
合计	53,103,836.05	62,693,958.37

7.6.7 关联方应付利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南云天化集团财务有限公司	117,875.00	311,230.59
云南云天化股份有限公司	238,766.21	63,444.44
合计	356,641.21	374,675.03

7.6.8 关联方长期借款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南云天化集团财务有限公司	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

7.6.9 关联方长期应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南云天化股份有限公司		73,008,166.68
合计		73,008,166.68

7.6.10 关联方一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
云南云天化股份有限公司	88,770,367.39	55,425,583.59
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00	35,000,000.00
合计	118,770,367.39	90,425,583.59

8 承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10 其他重要事项说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	95,498,949.50	100.00	1,676,295.42	1.76	93,822,654.08
组合小计	95,498,949.50	100.00	1,676,295.42	1.76	93,822,654.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	95,498,949.50	100.00	1,676,295.42	1.76	93,822,654.08

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	73,829,252.42	100.00	1,072,732.78	1.45	72,756,519.64
组合小计	73,829,252.42	100.00	1,072,732.78	1.45	72,756,519.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	73,829,252.42	100.00	1,072,732.78	1.45	72,756,519.64

11.1.2 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	93,748,721.98	98.17	71,839,484.13	97.31
其中：3 个月以内	56,110,756.19	58.76	52,137,555.75	70.63
3 至 6 个月	31,179,405.54	32.65	17,684,104.61	23.95
6 至 12 个月	6,458,560.25	6.76	2,017,823.77	2.73
一至二年	379,213.69	0.40	1,197,293.86	1.62
二至三年	1,371,013.83	1.43	792,474.43	1.07
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	95,498,949.50	100.00	73,829,252.42	100.00

11.1.3 应收账款按种类说明

11.1.3.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

11.1.3.1.1 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			期初余额		
	金额	坏账准备	占比(%)	金额	坏账准备	占比(%)
一年以内	93,748,721.98	1,227,069.90		71,839,484.13	715,261.06	
其中：3 个月以内	56,110,756.19	280,553.78	0.50	52,137,555.75	260,687.78	0.50
3 至 6 个月	31,179,405.54	623,588.11	2.00	17,684,104.61	353,682.09	2.00
6 至 12 个月	6,458,560.25	322,928.01	5.00	2,017,823.77	100,891.19	5.00
一至二年	379,213.69	37,921.37	10.00	1,197,293.86	119,729.39	10.00
二至三年	1,371,013.83	411,304.15	30.00	792,474.43	237,742.33	30.00
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	95,498,949.50	1,676,295.42		73,829,252.42	1,072,732.78	

11.1.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市沃特玛电池有限公司	外部客户	40,791,869.16	一年以内	42.72
东莞市振华新能源科技有限公司	外部客户	8,449,035.78	一年以内	8.85
陕西沃特玛新能源有限公司	外部客户	7,049,957.12	6 个月以内	7.38
LG CHEM, LTD	外部客户	4,779,406.94	6 个月以内	5.00
宁波维科电池股份有限公司	外部客户	4,581,458.43	6 个月以内	4.80
合计		65,651,727.43		68.75

11.1.5 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	705,510.00	6.7744	4,779,406.94
合计			4,779,406.94

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	44,583.50	0.08			44,583.50
信用保险组合					
云天化集团内组合	55,674,982.13	99.30	272,344.73	0.49	55,402,637.40
云天化集团外组合	350,000.00	0.62	1,750.00	0.50	348,250.00
组合小计	56,069,565.63	100.00	274,094.73	0.49	55,795,470.90
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	56,069,565.63	100.00	274,094.73	0.49	55,795,470.90

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	373,200.45	0.57			373,200.45
信用保险组合					
云天化集团内组合	64,295,629.19	99.04	109,174.53	0.17	64,186,454.66
云天化集团外组合	253,607.12	0.39	1,268.04	0.50	252,339.08
组合小计	64,922,436.76	100.00	110,442.57	0.17	64,811,994.19
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	64,922,436.76	100.00	110,442.57	0.17	64,811,994.19

11.2.2 其他应收款按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	56,069,565.63	100.00	64,906,036.76	99.97
其中：3 个月以内	1,332,361.26	2.37	10,093,493.85	15.54
3 至 6 个月	441,575.18	0.79	54,812,542.91	84.43
6 至 12 个月	54,295,629.19	96.84		
一至二年				
二至三年			16,400.00	0.03
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	56,069,565.63	100.00	64,922,436.76	100.00

11.2.3 其他应收款按种类说明

11.2.3.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

11.2.3.1.1 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			期初余额		
	金额	坏账准备	占比(%)	金额	坏账准备	占比(%)
一年以内	56,024,982.13	274,094.73		64,549,236.31	110,442.57	
其中：3 个月以内	1,296,061.26	1,750.00	0.14	9,961,969.63	1,268.04	0.01
3 至 6 个月	433,291.68	866.58	0.20	54,587,266.68	109,174.53	0.20
6 至 12 个月	54,295,629.19	271,478.15	0.50			
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	56,024,982.13	274,094.73		64,549,236.31	110,442.57	

11.2.3.1.2 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	44,583.50			373,200.45		
合计	44,583.50			373,200.45		

11.2.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明云天化纽米科技有限公司	子公司	55,567,162.54	一年以内	99.10
文明施工保证金	外部单位	350,000.00	3 个月以内	0.62
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	受同一方控制	107,819.59	3 个月以内	0.19
刘超	内部员工	20,000.00	3 个月以内	0.04
邓鑫	内部员工	9,200.00	3 个月以内	0.02
合计		56,054,182.13		99.97

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00

11.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	投资成本
		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		
子公司										
昆明云天化纽米科技有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00
小计	60,000,000.00	40,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00
合计	60,000,000.00	40,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00

11.4 营业收入、营业成本**11.4.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	89,677,670.71	83,383,874.52
其他业务收入	3,768,369.23	4,237,320.11
营业收入合计	93,446,039.94	87,621,194.63
主营业务成本	57,537,886.63	56,861,740.35
其他业务成本	277,419.31	323,504.77
营业成本合计	57,815,305.94	57,185,245.12

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	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
化工行业（新材料）	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	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
锂电池隔膜	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内地区	80,970,146.60	51,456,283.61	77,467,050.17	52,497,603.56
国外地区	8,707,524.11	6,081,603.02	5,916,824.35	4,364,136.79
合 计	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	56,861,740.35

11.4.5 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017 年 1-6 月	65,074,352.56	69.64
2016 年 1-6 月	52,479,735.09	59.89

11.5 现金流量表补充资料**11.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

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	10,343,758.10	8,277,870.99
加: 资产减值准备	767,214.80	336,537.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,360,156.64	13,884,868.83
无形资产摊销	1,150,239.27	1,150,239.27
长期待摊费用摊销	169,614.45	165,426.42
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,942,119.57	10,160,371.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-115,082.21	1,408,149.39
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)	-1,027,402.03	-1,458,652.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,923,684.98	16,203,121.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,069,148.64	-751,543.77
其他	-6,929,154.04	
经营活动产生的现金流量净额	7,668,630.93	49,376,388.71
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:		
现金的期末余额	83,709,011.62	56,476,859.07
减: 现金的期初余额	170,575,842.70	112,320,409.16
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	-86,866,831.08	-55,843,550.09

11.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	83,709,011.62	56,476,859.07
其中: 库存现金	17,688.03	1,918.35
可随时用于支付的银行存款	83,691,323.59	56,474,940.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	83,709,011.62	56,476,859.07

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	71,628.00	401,181.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,505.40	26,458.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	90,133.40	427,639.90
所得税影响额	13,430.01	64,345.99
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	76,703.39	363,293.91

重庆云天化纽米科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一七年九月五日



营业执照

(副本)
5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.egs.gov.cn/>

2017 06 22

证书序号: NO. 023399

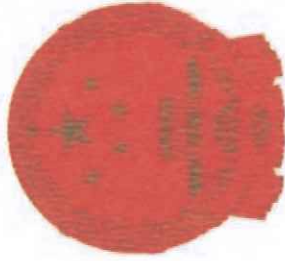
说明

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:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 张立文
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日





证书序号: 000178

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

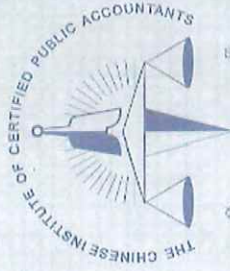
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



姓名: 万自维
Full name: 万自维
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-10-08
Date of birth: 1988-10-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
身份证号码: 530103196810080619
Identity card No: 530103196810080619

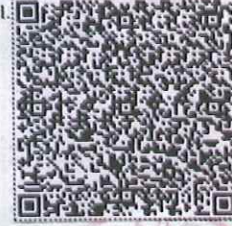


年度未
Annual Re

本证书
This certi
this renewal



万自维(530100010015)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



万自维(530100010015)
已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年 月 日
Date of Issuance



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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



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

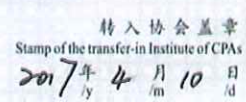
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs





姓名 张萍 女
Full name 张萍 女
Sex 女
出生日期 1968-08-01
Date of birth 1968-08-01
工作单位 昆明明大会计师事务所云南分所
Working unit 昆明明大会计师事务所云南分所
身份证号码 530112196808010343
Identity card No. 530112196808010343



证书编号: 530101340018
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 6 月 18 日
Date of Issuance



2009年3月9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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.