江苏苏利精细化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]31210005号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 6

2、 合并利润表 …… 8

3、 合并现金流量表 …… 9

4、 合并股东权益变动表 …… 10

5、 资产负债表 …… 12

6、 利润表 …… 14

7、 现金流量表 …… 15

8、 股东权益变动表 …… 16

9、 财务报表附注 …… 18

10、 财务报表附注补充资料 …… 76

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字【2018】31210005 号

江苏苏利精细化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏苏利精细化工股份有限公司（以下简称“苏利股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏利股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏利股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审

计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

2017 年度，苏利股份公司主营业务收入 144,077.85 万元，主要来源于百菌清原药、嘧菌酯原药、农药制剂及十溴二苯乙烷等产品的销售收入。公司的销售模式分为内销和外销。苏利股份公司产品销售收入确认模式为：根据公司的会计政策规定，国内销售商品收入确认时点通常为商品已发出，并取得客户签收单时确认收入的实现；国外销售商品收入确认时点通常为办妥货物装运，并获取海运部门出具的提单时确认收入的实现。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注四、21；关于收入分类及本年发生额披露详见附注六、28。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；（2）从销售收入的会计记录和存货出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对；（3）针对公司的销售客户，执行相关收入及应收账款函证程序，核对客户在年度内的交易数量及金额；（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；（5）对于外销销售，采用随机方式选取样本，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关、外汇局等相关部门查询有关信息；（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）子公司苏利制药科技江阴有限公司固定资产减值

1、事项描述

子公司苏利制药科技江阴有限公司（以下简称“苏利制药”）2017 年度销售收入大幅下滑，开工不足，并且业绩发生亏损，2017 年底苏利制药固定资产原值 5,376.98 万元，累计折旧 1,905.60 万元，固定资产净值 3,471.38 万元，苏

利制药管理层对于识别出减值迹象的固定资产，通过计算固定资产或固定资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。由于管理层在减值测试中需作出重大判断和假设，因此，我们将苏利制药固定资产减值识别为关键审计事项。关于固定资产减值会计政策详见附注四、17；关于固定资产减值发生额披露详见附注六、9。

2、审计应对

在评价上述长期资产及减值事项时，我们执行的审计程序主要包括：

（1）对固定资产进行监盘，检查重要固定资产的状况及本年度使用情况等；（2）与管理层就影响固定资产减值的事项进行充分的沟通，了解管理层对固定资产发生减值迹象的判断依据，分析管理层对固定资产减值测试时采用的关键假设的合理性；（3）检查管理层评估的固定资产可收回金额是否与公司长期战略发展规划相符，是否与行业发展及经济环境形势相一致；（4）与外部评估专家就上述固定资产减值测试的相关判断、参数等进行讨论，复核减值测试的计算过程；（5）检查管理层对固定资产与固定资产减值相关的披露。

四、其他信息

苏利股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括苏利股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

苏利股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏利股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏利股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏利股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏利股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏利股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就苏利股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王　健
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：张国勤

2018 年 4 月 17 日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,010,212,043.12	921,045,449.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	34,780,132.06	40,968,713.44
应收账款	六、3	227,672,511.54	263,139,753.39
预付款项	六、4	14,898,305.42	11,357,936.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,125,591.86	3,710,094.15
存货	六、6	199,107,233.63	155,440,514.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	840,233.09	4,304,617.51
流动资产合计		1,488,636,050.72	1,399,967,078.86
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、8	37,198,776.48	32,934,570.24
投资性房地产			
固定资产	六、9	319,605,758.31	335,519,715.49
在建工程	六、10	85,184,873.16	20,615,064.88
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、11	33,207,561.09	33,975,330.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	6,548,776.91	8,092,073.26
递延所得税资产	六、13	5,898,678.59	5,229,671.94
其他非流动资产	六、14	63,449,340.50	58,728,798.07
非流动资产合计		**551,093,765.04**	**495,095,224.79**
资产总计		**2,039,729,815.76**	**1,895,062,303.65**

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15		92,500,000.00
应付账款	六、16	90,296,981.46	113,467,161.06
预收款项	六、17	5,200,612.49	4,524,251.15
应付职工薪酬	六、18	22,438,047.02	21,535,764.97
应交税费	六、19	27,026,920.41	14,000,833.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	1,332,679.96	766,449.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**146,295,241.34**	**246,794,459.43**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、22	11,226,177.67	12,808,173.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**11,226,177.67**	**12,808,173.67**
负债合计		**157,521,419.01**	**259,602,633.10**
股东权益：			
股本	六、23	150,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	720,290,641.85	770,290,641.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	49,792,157.25	42,406,505.20
盈余公积	六、26	37,322,396.38	9,538,287.72
一般风险准备			
未分配利润	六、27	559,198,838.49	422,402,604.04
归属于母公司股东权益合计		1,516,604,033.97	1,344,638,038.81
少数股东权益		365,604,362.78	290,821,631.74
股东权益合计		**1,882,208,396.75**	**1,635,459,670.55**
负债和股东权益总计		**2,039,729,815.76**	**1,895,062,303.65**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		**1,456,615,015.17**	**1,350,565,250.46**
其中：营业收入	六、28	**1,456,615,015.17**	**1,350,565,250.46**
二、营业总成本		**1,102,461,797.38**	**1,051,722,210.19**
其中：营业成本	六、28	905,745,028.36	898,435,926.46
税金及附加	六、29	10,329,021.52	9,632,628.92
销售费用	六、30	35,942,569.34	33,815,920.96
管理费用	六、31	133,412,826.70	128,741,757.65
财务费用	六、32	14,516,229.00	-19,255,802.67
资产减值损失	六、33	2,516,122.46	351,778.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	10,164,968.78	4,868,044.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、34	4,836,951.82	4,868,044.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		-285,368.46
其他收益	六、36	1,581,996.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,900,182.57	303,425,716.13
加：营业外收入	六、37	7,301,227.93	2,546,141.17
其中：非流动资产毁损报废利得		82,728.51	
减：营业外支出	六、38	2,213,672.01	280,000.00
其中：非流动资产毁损报废损失		1,056,775.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,987,738.49	305,691,857.30
减：所得税费用	六、39	62,217,186.68	48,249,500.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**308,770,551.81**	**257,442,356.94**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**308,770,551.81**	**257,442,356.94**
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		84,190,208.70	72,185,479.40
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		224,580,343.11	185,256,877.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**308,770,551.81**	**257,442,356.94**
归属于母公司股东的综合收益总额		**224,580,343.11**	**185,256,877.54**
归属于少数股东的综合收益总额		**84,190,208.70**	**72,185,479.40**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.50	1.60
（二）稀释每股收益		1.50	1.60

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
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		1,451,868,891.07	1,423,675,374.98
收到的税费返还		15,689,533.82	16,850,441.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	57,719,185.21	8,216,423.75
经营活动现金流入小计		**1,525,277,610.10**	**1,448,742,240.58**
购买商品、接受劳务支付的现金		984,722,765.34	940,734,528.22
支付给职工以及为职工支付的现金		104,334,745.87	93,675,985.54
支付的各项税费		80,179,017.40	72,483,225.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	71,490,874.56	105,009,953.19
经营活动现金流出小计		**1,240,727,403.17**	**1,211,903,692.76**
经营活动产生的现金流量净额		**284,550,206.93**	**236,838,547.82**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,647,697.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,826.39	216,056.40
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		**480,725,524.37**	**216,056.40**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,212,746.80	106,923,648.10
投资支付的现金		475,000,000.00	
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		**559,212,746.80**	**106,923,648.10**
投资活动产生的现金流量净额		**-78,487,222.43**	**-106,707,591.70**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			644,716,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,500,000.00
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**684,716,250.00**
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,170,666.66	1,334,936.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	2,543,750.00	2,399,000.00
筹资活动现金流出小计		**73,714,416.66**	**93,733,936.48**
筹资活动产生的现金流量净额		**-73,714,416.66**	**590,982,313.52**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,301,973.75	19,866,846.77
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	119,046,594.09	740,980,116.41
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	891,165,449.03	150,185,332.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	**1,010,212,043.12**	**891,165,449.03**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				770,290,641.85			42,406,505.20	9,538,287.72		422,402,604.04	290,821,631.74	1,635,459,670.55
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	100,000,000.00				770,290,641.85			42,406,505.20	9,538,287.72		422,402,604.04	290,821,631.74	1,635,459,670.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-50,000,000.00			7,385,652.05	27,784,108.66		136,796,234.45	74,782,731.04	246,748,726.20
（一）综合收益总额											224,580,343.11	84,190,208.70	308,770,551.81
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									27,784,108.66		-87,784,108.66		-60,000,000.00
1、提取盈余公积									27,784,108.66		-27,784,108.66		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00							-11,170,666.66	-11,170,666.66
1、资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00				-50,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他												-11,170,666.66	-11,170,666.66
（五）专项储备								7,385,652.05				1,763,189.00	9,148,841.05
1、本期提取								10,952,954.75				3,111,347.18	14,064,301.93
2、本期使用								3,567,302.70				1,348,158.18	4,915,460.88
（六）其他													
四、本年年末余额	150,000,000.00				720,290,641.85			49,792,157.25	37,322,396.38		559,198,838.49	365,604,362.78	1,882,208,396.75

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				174,872,313.22			35,830,698.45	6,177,399.54		240,506,614.68	197,707,803.15	730,094,829.04
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	75,000,000.00				174,872,313.22			35,830,698.45	6,177,399.54		240,506,614.68	197,707,803.15	730,094,829.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				595,418,328.63			6,575,806.75	3,360,888.18		181,895,989.36	93,113,828.59	905,364,841.51
（一）综合收益总额											185,256,877.54	72,185,479.40	257,442,356.94
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				595,418,328.63							19,500,000.00	639,918,328.63
1、股东投入的普通股	25,000,000.00				595,418,328.63							19,500,000.00	639,918,328.63
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									3,360,888.18		-3,360,888.18		
1、提取盈余公积									3,360,888.18		-3,360,888.18		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								6,575,806.75				1,428,349.19	8,004,155.94
1、本期提取								9,941,853.38				2,737,444.86	12,679,298.24
2、本期使用								3,366,046.63				1,309,095.67	4,675,142.30
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				770,290,641.85			42,406,505.20	9,538,287.72		422,402,604.04	290,821,631.74	1,635,459,670.55

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年12月31日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		486,621,069.43	482,168,956.10
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		16,225,000.00	7,744,104.00
应收账款	十五、1	18,432,157.13	15,908,944.39
预付款项		59,080.26	29,301.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	46,841,481.11	49,914,694.99
存货		6,790,268.55	6,046,882.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,590,180.26
流动资产合计		**574,969,056.48**	**564,403,063.93**
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	十五、3	427,874,658.37	221,409,767.75
投资性房地产			
固定资产		69,871,962.83	75,405,865.20
在建工程		4,778,517.40	863,951.28
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		12,020,433.27	12,322,787.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,555.48	297,888.84
递延所得税资产		11,654,957.17	2,283,487.44
其他非流动资产			192,287.26
非流动资产合计		**526,243,084.52**	**312,776,035.33**
资产总计		**1,101,212,141.00**	**877,179,099.26**

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,242,592.71	11,837,155.40
预收款项		254,140.00	1,349,623.66
应付职工薪酬		2,189,488.96	1,833,216.44
应交税费		10,314,666.64	2,175,902.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		50,000.00	165,818.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**23,050,888.31**	**17,361,717.11**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,226,177.67	12,808,173.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**11,226,177.67**	**12,808,173.67**
负债合计		**34,277,065.98**	**30,169,890.78**
股东权益：			
股本		150,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		594,605,873.28	644,605,873.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,105,237.97	7,020,458.02
盈余公积		37,322,396.38	9,538,287.72
一般风险准备			
未分配利润		275,901,567.39	85,844,589.46
股东权益合计		**1,066,935,075.02**	**847,009,208.48**
负债和股东权益总计		**1,101,212,141.00**	**877,179,099.26**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	**119,897,590.62**	**106,693,402.10**
减：营业成本	十五、4	65,375,495.27	55,005,808.10
税金及附加		1,810,290.07	1,674,932.19
销售费用		201,357.37	494,771.55
管理费用		18,570,581.13	17,303,154.16
财务费用		-2,339,139.04	304,588.77
资产减值损失		32,978,575.10	-440,564.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	270,813,857.59	4,868,044.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	4,868,044.32	4,868,044.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,581,996.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**275,696,284.31**	**37,218,756.07**
加：营业外收入		5,574,000.00	1,457,496.00
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		663,509.03	101,769.33
其中：非流动资产毁损报废损失		63,509.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**280,606,775.28**	**38,574,482.74**
减：所得税费用		2,765,688.69	4,965,600.99
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**277,841,086.59**	**33,608,881.75**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**277,841,086.59**	**33,608,881.75**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		**277,841,086.59**	**33,608,881.75**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
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		96,733,345.20	106,700,043.75
收到的税费返还		64,722.66	
收到其他与经营活动有关的现金		50,084,091.19	196,056,544.63
经营活动现金流入小计		**146,882,159.05**	**302,756,588.38**
购买商品、接受劳务支付的现金		68,890,116.48	117,123,138.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,101,600.57	9,031,030.19
支付的各项税费		13,587,481.31	14,214,710.10
支付其他与经营活动有关的现金		11,754,448.27	222,836,040.93
经营活动现金流出小计		**104,333,646.63**	**363,204,919.47**
经营活动产生的现金流量净额		**42,548,512.42**	**-60,448,331.09**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		266,296,586.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**741,296,586.79**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,190,092.43	9,985,303.70
投资支付的现金		709,584,000.00	70,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**716,774,092.43**	**80,485,303.70**
投资活动产生的现金流量净额		**24,522,494.36**	**-80,485,303.70**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			625,216,250.00
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**665,216,250.00**
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	537,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,543,750.00	2,399,000.00
筹资活动现金流出小计		**62,543,750.00**	**42,936,225.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-62,543,750.00**	**622,280,025.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-75,143.45	19,858.27
五、现金及现金等价物净增加额		4,452,113.33	481,366,248.48
加：期初现金及现金等价物余额		482,168,956.10	18,802,707.62
六、期末现金及现金等价物余额		**486,621,069.43**	**500,168,956.10**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				644,605,873.28			7,020,458.02	9,538,287.72		85,844,589.46	**847,009,208.48**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				644,605,873.28			7,020,458.02	9,538,287.72		85,844,589.46	**847,009,208.48**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-50,000,000.00			2,084,779.95	27,784,108.66		190,056,977.93	**219,925,866.54**
（一）综合收益总额											277,841,086.59	**277,841,086.59**
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				-50,000,000.00							
1、股东投入的普通股	50,000,000.00				-50,000,000.00							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									27,784,108.66		-87,784,108.66	**-60,000,000.00**
1、提取盈余公积									27,784,108.66		-27,784,108.66	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-60,000,000.00	**-60,000,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								2,084,779.95				**2,084,779.95**
1、本期提取								2,233,467.01				**2,233,467.01**
2、本期使用								148,687.06				**148,687.06**
（六）其他												
四、本年年末余额	150,000,000.00				594,605,873.28			9,105,237.97	37,322,396.38		275,901,567.39	**1,066,935,075.02**

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏苏利精细化工股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				49,187,544.65			4,911,829.38	6,177,399.54		55,596,595.89	190,873,369.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00				49,187,544.65			4,911,829.38	6,177,399.54		55,596,595.89	190,873,369.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				595,418,328.63			2,108,628.64	3,360,888.18		30,247,993.57	656,135,839.02
（一）综合收益总额											33,608,881.75	33,608,881.75
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				595,418,328.63							620,418,328.63
1、股东投入的普通股	25,000,000.00				595,418,328.63							620,418,328.63
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									3,360,888.18		-3,360,888.18	
1、提取盈余公积									3,360,888.18		-3,360,888.18	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								2,108,628.64				2,108,628.64
1、本期提取								2,162,765.12				2,162,765.12
2、本期使用								54,136.48				54,136.48
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				644,605,873.28			7,020,458.02	9,538,287.72		85,844,589.46	847,009,208.48

载于第18页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏苏利精细化工股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

江苏苏利精细化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原江阴市苏利精细化工有限公司整体变更设立，现总部位于江阴市临港街道润华路 7 号-1。公司于 2012 年 12 月 18 日取得江苏省无锡工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：320281000046455），注册资本为人民币 6,000.00 万元。其中：缪金凤出资 4,000.00 万元，占注册资本的 66.67%；汪焕兴出资 500.00 万元，占注册资本的 8.33%；汪静莉出资 500.00 万元，占注册资本的 8.33%；汪静娇出资 500.00 万元，占注册资本的 8.33%；汪静娟出资 500.00 万元，占注册资本的 8.33%。

本公司前身为江阴市苏利精细化工有限公司，系 1994 年 12 月缪金凤和江阴市利港工业公司共同出资 380 万元设立组建的有限责任公司；2000 年 3 月，根据公司股东会决议，公司注册资本由 380 万元变更为 508 万元，其中缪金凤增资 67.40 万元，江阴市利港工业公司增资 60.60 万元，合计增资 128 万元；2002 年 5 月，根据公司股东会决议，江阴市利港工业公司将其持有的公司 180 万、60.60 万股权分别转让给缪金凤、汪焕兴；2002 年 11 月，根据公司股东会决议，汪焕兴将其持有的本公司 3.60%股权转让给汪静莉，缪金凤将其持有的本公司 8.33%、8.33%、4.74%股权分别转让给汪静娟、汪静娇、汪静莉；2012 年 12 月，根据公司股东会决议，以有限公司以截至 2012 年 11 月 30 日经审计的净资产值 64,471,378.65 元折为 6,000 万股，整体变更为股份公司；2012 年 12 月，根据公司股东大会决议，江苏华拓投资有限公司认购公司 1,000 万股，增资价格为每股 1.08 元，经本次增资后，公司注册资本增加至 7,000.00 万元；2013 年 6 月，根据公司股东大会决议，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）、上海创丰环科创业投资合伙企业（有限合伙）、上海创丰创业投资合伙企业（有限合伙）分别认购公司 300 万股、100 万股、100 万股，合计 500 万股，增资价格经双方协商确定为每股 9.33 元。本次增资后，公司注册资本增加至 7,500.00 万元。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2611 号文《关于核准江苏苏利精细化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司分别于 2016 年 12 月 2 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）2,250 万股，于 2016 年 12 月 2 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）250 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 26.79 元。本次发行后公司的注册资本为人民币 10,000 万元。

2017 年 5 月 22 日，公司 2016 年度股东大会审议通过公司利润分配及转增股本方

案，以总股本 10,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每股转增 0.5 股，共计转增 5,000.00 万股，本次转增后总股本为 15,000.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本总额为 15,000.00 万元，法定代表人为缪金凤，统一社会信用代码为 91320200250415268U。

本公司的工商经营范围为：精细化工产品、医药、医药中间体及农药的技术研发、技术咨询、技术转让；化学原料及化学制品（不含危险化学品）的生产、销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等专门委员会、董事会秘书及内部审计部，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设营销中心、采购中心、生产运营中心、财务中心、技术中心、人事行政中心、质量控制部、内部审计部、证券事务部、HSE 事务部等主要职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度内合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事农药、阻燃剂及其他精细化工产品的研发、生产和销售。

江苏苏利精细化工股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本公司”。

二、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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事农药、阻燃剂及其他精细化工产品的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、四、15（2）“研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在

被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
押金保证金组合	涉及押金及保证金的应收款项
账龄组合	对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备和押金保证金组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
押金保证金组合	单独测试无特别风险不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账　龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	1.00
7-12个月	10.00
1-2年	50.00
2年以上	100.00

账　龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	10.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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：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。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、其他材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）其他材料-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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相

关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）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。

13、在建工程

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

可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复

核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括：装修费和农药登记相关支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合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。

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。

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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

19、专项储备

专项储备的核算内容是安全生产费。安全生产费是指本公司按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

（1）安全生产费计提基数：根据财政部、国家安全监管总局印发的财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，安全生产费以上年度实际营业收入为计提基数。

（2）安全生产费计提方法：安全生产费采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；（二）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（四）营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公

积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）商品销售收入

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

国内销售商品收入确认时点通常为商品已发出，并取得客户签收单时确认收入的实现；国外销售商品收入确认时点通常为办妥货物装运，并获取海运部门出具的提单时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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。

（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。

（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、清偿负债同时进行时，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。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——

政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第二届董事会第十二次会议于2017年8月23日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的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。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法			
1	财政部于2017年5月10日印发《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则规定：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。 由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从2017年1月1日起执行。	经本公司第二届董事会第十二次会议于2017年8月23日决议通过	其他收益、营业外收入	其他收益增加1,581,996.00元 营业外收入减少1,581,996.00元

（2）会计估计变更

本公司2017年度内未发生会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领

域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）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。

（5）折旧和摊销

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

和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）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。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、6%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。
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5%计缴。
企业所得税	详见下表。注

注：企业所得税：

纳税主体名称	企业所得税税率
江苏苏利精细化工股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
泰州百力化学股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
江阴苏利化学股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
苏利制药科技江阴有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司之子公司苏利化学于2016年10月20日取得高新技术企业证书，有效期为3年，2016年至2018年企业所得税税率为15%。

本公司之子公司百力化学于2015年8月24日取得高新技术企业证书，有效期为3年，2015年至2017年企业所得税税率为15%。

3、其他说明

根据财政部及国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。纳税人销售或者进口农药等货物（即增值税暂行条例中适用 13%税率的货物）的税率为 11%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	5,191.39	3,431.67
银行存款	1,010,206,851.73	891,162,017.36
其他货币资金		29,880,000.00
合　　计	1,010,212,043.12	921,045,449.03
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,780,132.06	40,968,713.44

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,574,879.44	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,873,810.32	3.71	8,873,810.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,993,481.53	96.29	2,320,969.99	1.01	227,672,511.54

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	238,867,291.85	100.00	11,194,780.31	4.69	227,672,511.54

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,973,810.32	3.96	10,973,810.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,872,584.25	96.04	2,732,830.86	1.03	263,139,753.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	276,846,394.57	100.00	13,706,641.18	4.95	263,139,753.39

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
富阳市向新化工有限公司	8,873,810.32	8,873,810.32	100.00	对方停产，本公司预计较难收回，故全额计提坏账准备

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	229,761,357.53	2,297,613.59	1.00
7-12 个月	231,764.00	23,176.40	10.00
1 至 2 年	360.00	180.00	50.00
合　计	229,993,481.53	2,320,969.99	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-359,988.51 元，本期收回前期坏账准备金额 2,100,000.00 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	51,872.36

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 142,775,548.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,427,755.48 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,851,835.80	99.69	11,203,983.61	98.64
1 至 2 年	5,856.33	0.04	75,274.63	0.66
2 至 3 年	464.10	0.00	12,192.21	0.11
3 年以上	40,149.19	0.27	66,485.98	0.59
合　计	14,898,305.42	100.00	11,357,936.43	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,589,091.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.65 %。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,167,481.18	100.00	41,889.32	3.59	1,125,591.86
其中：账龄组合	406,153.18	34.79	41,889.32	10.31	364,263.86
押金及保证金组合	761,328.00	65.21			761,328.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,167,481.18	100.00	41,889.32	3.59	1,125,591.86

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,912,931.91	100.00	202,837.76	5.18	3,710,094.15
其中：账龄组合	1,931,701.08	49.37	202,837.76	10.50	1,728,863.32
押金及保证金组合	1,981,230.83	50.63			1,981,230.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	3,912,931.91	100.00	202,837.76	5.18	3,710,094.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	400,613.18	40,061.32	10.00
1至2年	4,640.00	928.00	20.00
3年以上	900.00	900.00	100.00
合　计	406,153.18	41,889.32	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-160,948.44元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	761,328.00	1,981,230.83
应收保险赔偿		1,023,900.00
其他	406,153.18	907,801.08
合　计	1,167,481.18	3,912,931.91

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中华人民共和国江阴海关	押金	450,578.00	1年以内	38.59	
上海京新生物医药有限公司	押金	100,000.00	3年以上	8.57	
中国石化销售有限公司江苏江阴石油分公司	押金	93,250.00	1年以内	7.99	
广东威林工程塑料股份有限公司	保证金	58,900.00	1年以内	5.05	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
徐岳	备用金	57,351.50	1 年以内	4.90	5,735.15
合　计		760,079.50		65.10	5,735.15

6、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,073,167.87		117,073,167.87
在产品	15,415,103.72		15,415,103.72
产成品	53,859,053.44		53,859,053.44
发出商品	8,031,858.13		8,031,858.13
其他材料	4,728,050.47		4,728,050.47
合　计	199,107,233.63		199,107,233.63

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,500,218.53		67,500,218.53
在产品	13,720,286.62		13,720,286.62
产成品	69,290,075.86		69,290,075.86
其他材料	4,929,933.90		4,929,933.90
合　计	155,440,514.91		155,440,514.91

（2）存货年末余额中未含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵增值税额	840,233.09	4,304,617.51

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
世科姆化学贸易（上海）有限公司	12,385,803.26			1,716,531.59		
世科姆作物科技（无锡）有限公司	20,548,766.98			2,547,674.65		
合　计	32,934,570.24			4,264,206.24		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
世科姆化学贸易（上海）有限公司				14,102,334.85	
世科姆作物科技（无锡）有限公司				23,096,441.63	
合　计				37,198,776.48	

9、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	181,263,481.24	342,325,646.34	8,607,218.95	19,750,184.73	551,946,531.26
2、本年增加金额	5,819,706.33	23,808,448.91	1,904,316.83	1,272,029.89	32,804,501.96
（1）购置	1,633,700.33	14,717,966.58	1,904,316.83	1,272,029.89	19,528,013.63
（2）在建工程转入	4,186,006.00	9,090,482.33			13,276,488.33
3、本年减少金额		7,130,681.04	1,753,576.20	107,251.68	8,991,508.92
（1）处置或报废		7,130,681.04	1,753,576.20	107,251.68	8,991,508.92
4、年末余额	187,083,187.57	359,003,414.21	8,757,959.58	20,914,962.94	575,759,524.30
二、累计折旧					
1、年初余额	52,904,042.45	144,217,463.97	5,068,055.28	14,237,254.07	216,426,815.77
2、本年增加金额	8,493,281.43	30,539,707.01	931,003.88	2,080,269.83	42,044,262.15
（1）计提	8,493,281.43	30,539,707.01	931,003.88	2,080,269.83	42,044,262.15
3、本年减少金额	4,223.28	5,743,439.34	1,665,897.39	40,811.23	7,454,371.24
（1）处置或报废	4,223.28	5,743,439.34	1,665,897.39	40,811.23	7,454,371.24
4、年末余额	61,393,100.60	169,013,731.64	4,333,161.77	16,276,712.67	251,016,706.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		5,113,130.27		23,929.04	5,137,059.31
（1）计提		5,113,130.27		23,929.04	5,137,059.31
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额		5,113,130.27		23,929.04	5,137,059.31
四、账面价值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
1、年末账面价值	125,690,086.97	184,876,552.30	4,424,797.81	4,614,321.23	319,605,758.31
2、年初账面价值	128,359,438.79	198,108,182.37	3,539,163.67	5,512,930.66	335,519,715.49

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

（1）在建工程基本情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产10000吨农药制剂建设项目	416,801.54		416,801.54	416,801.54		416,801.54
1000吨嘧菌酯新车间项目（含RTO尾气焚烧系统）	61,058,857.49		61,058,857.49	11,618,115.48		11,618,115.48
年产2500吨三聚氰胺聚磷酸盐、10000吨复配阻燃母粒及仓库建设项目	4,778,517.40		4,778,517.40			
其他项目	18,930,696.73		18,930,696.73	8,580,147.86		8,580,147.86
合　计	85,184,873.16		85,184,873.16	20,615,064.88		20,615,064.88

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产10000吨农药制剂建设项目	92,113,000.00	416,801.54	850,178.37	850,178.37		416,801.54
1000吨嘧菌酯新车间项目（含RTO尾气焚烧系统）	68,149,000.00	11,618,115.48	49,440,742.01			61,058,857.49
年产2500吨三聚氰胺聚磷酸盐、10000吨复配阻燃母粒及仓库建设项目	91,676,800.00		4,778,517.40			4,778,517.40
其他项目		8,580,147.86	22,871,198.45	12,426,309.96	94,339.62	18,930,696.73
合　计	251,938,800.00	20,615,064.88	77,940,636.23	13,276,488.33	94,339.62	85,184,873.16

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
年产10000吨农药制剂建设项目	24.77	35.00				募集及自有资金
1000吨嘧菌酯新车	89.60	95.00				募集及自有

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
间项目（含 RTO 尾气焚烧系统）						资金
年产 2500 吨三聚氰胺聚磷酸盐、10000 吨复配阻燃母粒及仓库建设项目	34.37	37.00				募集资金及自有资金
其他项目						自有资金
合 计						

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	40,255,219.24	882,051.27	41,137,270.51
2、本年增加金额		186,995.64	186,995.64
（1）购置		186,995.64	186,995.64
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	40,255,219.24	1,069,046.91	41,324,266.15
二、累计摊销			
1、年初余额	6,546,840.16	615,099.44	7,161,939.60
2、本年增加金额	807,911.64	146,853.82	954,765.46
（1）计提	807,911.64	146,853.82	954,765.46
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	7,354,751.80	761,953.26	8,116,705.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	32,900,467.44	307,093.65	33,207,561.09
2、年初账面价值	33,708,379.08	266,951.83	33,975,330.91

12、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	576,037.67	936,868.92	1,069,702.04		443,204.55
农药登记相关支出	7,516,035.59	2,883,424.78	4,293,888.01		6,105,572.36
合　计	8,092,073.26	3,820,293.70	5,363,590.05		6,548,776.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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	11,204,639.89	1,699,504.96	13,759,191.35	2,063,878.70
政府补助	11,226,177.67	2,806,544.42	12,808,173.67	1,921,226.05
预提费用			464,819.16	69,722.87
未实现内部交易损益	5,535,028.07	830,254.21	5,582,795.48	837,419.32
权益结算的股份支付权益工具公允价值	2,249,500.00	562,375.00	2,249,500.00	337,425.00
合　计	30,215,345.63	5,898,678.59	34,864,479.66	5,229,671.94

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,169,089.05	150,287.59
可抵扣亏损	37,174,410.93	25,892,681.84
合　计	42,343,499.98	26,042,969.43

（3）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	年末余额	年初余额	备注
2018年	3,814,972.12	3,814,972.12	
2019年	5,249,443.04	5,249,443.04	
2020年	3,070,895.91	3,070,895.91	
2021年	13,757,370.77	13,757,370.77	
2022年	11,281,729.09		模拟的可抵扣亏损金额
合　计	37,174,410.93	25,892,681.84	

14、其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
暂未取得证书的农药登记相关支出	11,184,316.20	11,802,765.74
预付工程及设备款	8,551,053.50	12,144,406.33
预付土地征收款及土地出让金	43,713,970.80	34,781,626.00
合　计	63,449,340.50	58,728,798.07

15、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		92,500,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
货款及其他	90,296,981.46	113,467,161.06

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴市利港建筑装潢有限公司	164,555.00	工程质保金

17、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	年末余额	年初余额
货款	5,200,612.49	4,524,251.15

（2）账龄超过1年的重要预收款项

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	21,229,812.85	95,627,090.02	94,770,224.25	22,086,678.62
二、离职后福利-设定提存计划	305,952.12	9,609,937.90	9,564,521.62	351,368.40
合　计	21,535,764.97	105,237,027.92	104,334,745.87	22,438,047.02

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,272,895.76	81,359,609.45	80,921,408.35	16,711,096.86
2、职工福利费		6,280,228.81	6,280,228.81	
3、社会保险费	-14,905.54	4,285,092.30	4,060,451.66	209,735.10
其中：医疗保险费	111,761.79	3,336,377.38	3,271,114.87	177,024.30
工伤保险费	-133,688.33	791,395.00	634,167.27	23,539.40
生育保险费	7,021.00	157,319.92	155,169.52	9,171.40
4、住房公积金	62,928.00	2,268,314.25	2,207,346.25	123,896.00
5、工会经费和职工教育经费	259,048.89	1,433,845.21	1,300,789.18	392,104.92

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、职工奖励及福利基金	4,649,845.74			4,649,845.74
合　计	21,229,812.85	95,627,090.02	94,770,224.25	22,086,678.62

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	293,369.85	9,364,554.93	9,322,214.38	335,710.40
2、失业保险费	12,582.27	245,382.97	242,307.24	15,658.00
合　计	305,952.12	9,609,937.90	9,564,521.62	351,368.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	21,454,121.50	12,059,517.63
增值税	3,977,596.98	708,453.13
土地使用税	407,181.47	311,088.96
房产税	388,173.05	388,567.75
城市维护建设税	256,964.30	1,638.63
个人所得税	249,329.36	168,185.95
教育费附加	183,545.93	1,170.43
营业税		1,484.20
其他	110,007.82	360,726.43
合　计	27,026,920.41	14,000,833.11

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付零星费用	1,332,679.96	766,449.14

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业首发上市奖励	4,132,000.00					4,132,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
江阴市科学技术局机关科级成果奖励	800,000.00					800,000.00		是
中小微企业发展专项资金	480,000.00					480,000.00		是
江阴市商务局机关外贸稳增长奖励	300,000.00					300,000.00		是
江阴市商务局机关2017商务发展奖励	300,000.00					300,000.00		是
江阴市经济和信息化委员会企业技改资金	219,500.00					219,500.00		是
临港开发区产业强区扶持奖励	169,850.00					169,850.00		是
企业目标管理考核奖	146,000.00					146,000.00		是
江阴市科学技术局机关专利奖奖金	125,500.00					125,500.00		是
其他补贴	463,100.00					463,100.00		是
合　计	7,135,950.00					7,135,950.00		

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业首发上市奖励	与收益相关		4,132,000.00	
江阴市科学技术局机关科级成果奖励	与收益相关		800,000.00	
中小微企业发展专项资金	与收益相关		480,000.00	
江阴市商务局机关外贸稳增长奖励	与收益相关		300,000.00	
江阴市商务局机关2017商务发展奖励	与收益相关		300,000.00	
江阴市经济和信息化委员会企业技改资金	与收益相关		219,500.00	
临港开发区产业强区扶持奖励	与收益相关		169,850.00	
企业目标管理考核奖	与收益相关		146,000.00	
江阴市科学技术局机关专利奖奖金	与收益相关		125,500.00	
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金	与资产相关	999,996.00		
基础设施补贴	与资产相关	522,000.00		
四氯-2-氰基吡啶的前瞻性研究专项基金	与资产相关	60,000.00		
其他补贴	与收益相关		463,100.00	
合　计		1,581,996.00	7,135,950.00	

22、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	12,808,173.67		1,581,996.00	11,226,177.67

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
四氯-2-氰基吡啶的前瞻性研究专项基金	420,000.00			60,000.00			360,000.00	与资产相关
基础设施补贴	3,871,500.00			522,000.00			3,349,500.00	与资产相关
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金	8,516,673.67			999,996.00			7,516,677.67	与资产相关
合 计	12,808,173.67			1,581,996.00			11,226,177.67	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00			50,000,000.00			150,000,000.00

注：根据2017年5月22日公司2016年股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币5000.00万元，由资本公积转增股本，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额5000.00万股，每股面值1.00元，计增加股本人民币5000.00万元，变更后注册资本为15,000.00万人民币。

24、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	646,259,390.69		50,000,000.00	596,259,390.69
其中：投资者投入的资本	637,994,994.63		50,000,000.00	587,994,994.63
同一控制下合并形成的差额	8,264,396.06			8,264,396.06
其他资本公积	124,031,251.16			124,031,251.16
其中：子公司股改形成的资本公积	118,381,714.80			118,381,714.80
母公司股改形成的资本公积	4,471,378.65			4,471,378.65
收购少数股权形成的差额	-1,071,342.29			-1,071,342.29
权益结算的股份支付权益工具公允价值	2,249,500.00			2,249,500.00
合 计	770,290,641.85		50,000,000.00	720,290,641.85

注：本年减少详见六、23。

25、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	42,406,505.20	12,301,112.93	4,915,460.88	49,792,157.25

26、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,538,287.72	27,784,108.66		37,322,396.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	422,402,604.04	240,506,614.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	422,402,604.04	240,506,614.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	224,580,343.11	185,256,877.54
减：提取法定盈余公积	27,784,108.66	3,360,888.18
应付普通股股利	60,000,000.00	
年末未分配利润	559,198,838.49	422,402,604.04

28、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,440,778,530.93	894,103,328.49	1,308,741,590.65	858,296,455.70
其他业务	15,836,484.24	11,641,699.87	41,823,659.81	40,139,470.76
合　计	1,456,615,015.17	905,745,028.36	1,350,565,250.46	898,435,926.46

29、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,716,524.20	3,907,286.08
教育费附加	2,655,020.20	2,604,531.86
房产税	1,649,441.84	1,596,111.19
土地使用税	1,628,725.89	1,244,502.70
印花税	638,275.39	464,184.67
营业税		64,616.10
综合规费		-338,241.04
车船税		5,350.00
其他	41,034.00	84,287.36
合　计	10,329,021.52	9,632,628.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
运输费	25,322,215.37	24,559,197.03
职工薪酬及社保福利费	4,631,577.83	4,073,345.90
差旅费	1,441,901.14	1,383,987.96
广告费	808,137.89	627,921.52
其他	3,738,737.11	3,171,468.55
合　计	35,942,569.34	33,815,920.96

31、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
研发费用	79,852,635.78	75,233,546.78
职工薪酬及社保福利费	23,283,318.19	22,728,613.35
折旧及摊销	9,583,849.95	6,955,330.81
中介服务费	4,767,238.69	6,179,898.04
业务招待费	3,803,703.37	3,657,426.57
办公费	1,764,737.86	1,684,836.51
保险费	925,750.68	512,473.39
差旅费	905,681.84	852,287.18
宣传费	835,424.23	3,234,636.53
其他	7,690,486.11	7,702,708.49
合　计	133,412,826.70	128,741,757.65

32、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		1,260,182.31
减：利息收入	4,500,003.02	993,965.25
汇兑损益	18,454,270.13	-19,866,846.77
其他	561,961.89	344,827.04
合　计	14,516,229.00	-19,255,802.67

33、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,620,936.85	351,778.87
固定资产减值损失	5,137,059.31	
合　计	2,516,122.46	351,778.87

34、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,836,951.82	4,868,044.32
购买的银行理财产品投资收益	5,328,016.96	
合　计	10,164,968.78	4,868,044.32

35、资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置		-285,368.46	

36、其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金	999,996.00		999,996.00
基础设施补贴	522,000.00		522,000.00
四氯-2-氰基吡啶的前瞻性研究专项基金	60,000.00		60,000.00
合　计	1,581,996.00		1,581,996.00

37、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	82,728.51		82,728.51
与企业日常活动无关的政府补助	7,135,950.00	2,397,196.00	7,135,950.00
其他	82,549.42	148,945.17	82,549.42
合　计	7,301,227.93	2,546,141.17	7,301,227.93

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
企业首发上市奖励	4,132,000.00		与收益相关
江阴市科学技术局机关科级成果奖励	800,000.00		与收益相关
中小微企业发展专项资金	480,000.00	100,000.00	与收益相关
江阴市商务局机关外贸稳增长奖励	300,000.00		与收益相关
江阴市商务局机关 2017 商务发展奖励	300,000.00		与收益相关
江阴市经济和信息化委员会企业技改资金	219,500.00		与收益相关
临港开发区产业强区扶持奖励	169,850.00		与收益相关
企业目标管理考核奖	146,000.00	150,000.00	与收益相关
江阴市科学技术局机关专利奖奖金	125,500.00		与收益相关
四氯-2-氰基吡啶的生产扶持专项基金		724,996.00	与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
基础设施补贴		522,000.00	与资产相关
江阴临港经济开发区关于促进经济优化发展、产业转型升级的奖励		213,000.00	与收益相关
2015 年工业转型升级考核奖励		200,000.00	与收益相关
淘汰落后电机设备补助		100,000.00	与收益相关
其他补贴	463,100.00	387,200.00	与收益相关
合　计	7,135,950.00	2,397,196.00	

38、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,056,775.68		1,056,775.68
捐赠支出	900,000.00	260,000.00	900,000.00
其他	256,896.33	20,000.00	256,896.33
合　计	2,213,672.01	280,000.00	2,213,672.01

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	62,886,193.33	48,001,045.65
递延所得税费用	-669,006.65	248,454.71
合　计	62,217,186.68	48,249,500.36

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	370,987,738.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,746,934.62
子公司适用不同税率的影响	-33,353,015.41
调整以前期间所得税的影响	-675,729.31
非应税收入的影响	-1,209,237.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,155,427.05
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	4,075,132.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,522,324.95
所得税费用	62,217,186.68

40、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	4,500,003.02	993,965.25
政府补助及营业外收入等款项	7,204,452.67	4,192,458.50
票据保证金收回及其他	46,014,729.52	30,000.00
收回的人民法院保证金		3,000,000.00
合　计	57,719,185.21	8,216,423.75

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
管理费用	27,106,681.92	68,067,495.53
销售费用	27,092,169.04	29,742,575.06
支付人民法院保证金		3,000,000.00
支付的票据保证金及其他	17,292,023.60	4,199,882.60
合　计	71,490,874.56	105,009,953.19

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
股票发行相关费用	2,543,750.00	2,399,000.00

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	308,770,551.81	257,442,356.94
加：资产减值准备	2,516,122.46	351,778.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,044,262.15	38,734,188.84
无形资产摊销	954,765.46	1,014,196.61
长期待摊费用摊销	5,363,590.05	3,001,073.33
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）		285,368.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	974,047.17	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,301,973.75	-18,606,664.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,164,968.78	-4,868,044.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-669,006.65	248,454.71

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-43,666,718.72	-21,570,825.89
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	43,372,765.84	-82,539,393.38
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-78,247,177.61	63,346,058.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	284,550,206.93	236,838,547.82
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	1,010,212,043.12	891,165,449.03
减：现金的年初余额	891,165,449.03	150,185,332.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	119,046,594.09	740,980,116.41

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	1,010,212,043.12	891,165,449.03
其中：库存现金	5,191.39	3,431.67
可随时用于支付的银行存款	1,010,206,851.73	891,162,017.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,010,212,043.12	891,165,449.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,882,715.78	6.5342	195,259,641.45
应收账款			
其中：美元	23,194,489.87	6.5342	151,557,435.71
应付账款			
其中：美元	920,320.00	6.5342	6,013,554.94
预收账款			
其中：美元	341,552.03	6.5342	2,231,769.27

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰州百力化学股份有限公司	泰州	泰州	化工	70.00		投资设立
江阴苏利化学股份有限公司	江阴	江阴	化工	70.00		投资设立
苏利制药科技江阴有限公司	江阴	江阴	化工	100.00		同一控制下合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
泰州百力化学股份有限公司	30.00	26,818,978.76	34,251,333.30	168,366,747.79
江阴苏利化学股份有限公司	30.00	57,371,229.94	77,455,333.33	197,237,614.99
合　计		84,190,208.70	111,706,666.63	365,604,362.78

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
泰州百力化学股份有限公司	369,186,981.54	262,962,918.87	632,149,900.41	70,927,407.78		70,927,407.78

子公司名称	年末余额					
江阴苏利化学股份有限公司	582,686,482.76	121,717,780.48	704,404,263.24	46,413,403.29		46,413,403.29

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
泰州百力化学股份有限公司	412,102,292.87	205,641,432.74	617,743,725.61	137,878,943.27		137,878,943.27
江阴苏利化学股份有限公司	448,515,161.94	122,642,611.01	571,157,772.95	84,159,876.93		84,159,876.93

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰州百力化学股份有限公司	854,289,340.73	89,396,595.88	89,396,595.88	55,957,735.43
江阴苏利化学股份有限公司	650,791,051.96	194,312,337.20	194,312,337.20	187,682,154.07

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰州百力化学股份有限公司	825,331,228.28	88,291,170.53	88,291,170.53	108,433,928.50
江阴苏利化学股份有限公司	568,900,215.25	148,136,367.53	148,136,367.53	186,132,115.83

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制。

（5）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

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供了财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
世科姆化学贸易（上海）有限公司	上海	上海	贸易	50.00		权益法
世科姆作物科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	贸易	50.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	世科姆化学贸易（上海）有限公司	世科姆化学贸易（无锡）有限公司	世科姆化学贸易（上海）有限公司	世科姆作物科技（无锡）有限公司
流动资产	34,287,521.24	79,396,982.25	28,771,583.87	58,289,258.94
其中：现金和现金等价物	6,285,895.44	39,402,615.54	4,684,113.94	17,646,600.60
非流动资产	140,406.25	14,675,981.71	198,400.29	16,737,170.92
资产合计	34,427,927.49	94,072,963.96	28,969,984.16	75,026,429.86
流动负债	4,875,540.18	44,491,918.82	1,139,386.53	31,686,225.17
非流动负债				
负债合计	4,875,540.18	44,491,918.82	1,139,386.53	31,686,225.17
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,552,387.31	49,581,045.14	27,830,597.63	43,340,204.69
按持股比例计算的净资产份额	14,776,193.65	24,790,522.57	13,915,298.82	21,670,102.35
调整事项				
—商誉	766,103.69		766,103.69	
—内部交易未实现利润	-1,439,962.49	-1,694,080.94	-2,295,599.25	-1,121,335.37
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	14,102,334.85	23,096,441.63	12,385,803.26	20,548,766.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	23,267,733.91	109,574,915.74	9,837,913.76	111,934,749.68
财务费用	-44,056.29	-227,041.89	-61,728.29	106,324.23
所得税费用	793,415.45	2,073,947.41	91,558.12	2,003,869.12
净利润	1,721,789.68	6,240,840.45	485,750.17	6,744,478.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,721,789.68	6,240,840.45	485,750.17	6,744,478.71
本年度收到的来自合营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行

管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司对外贸易以美元、欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	年末数		年初数	
	美元	欧元	美元	欧元
现金及现金等价物	29,882,715.78		31,527,051.84	
应收账款	23,194,489.87		24,115,446.93	
金融资产总额	53,077,205.65		55,642,498.77	
应付账款	920,320.00		391,045.10	
预收款项	341,552.03			
金融负债总额	1,261,872.03		391,045.10	
金融资产-金融负债	51,815,333.62		55,251,453.67	
汇率	6.5342		6.9370	
折合人民币	338,571,752.94		383,279,334.11	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损

益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	16,928,587.65	11,876,671.89	19,163,966.71	16,254,397.90
	对人民币贬值 5%	-16,928,587.65	-11,876,671.89	-19,163,966.71	-16,254,397.90

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
借款	增加 5%			-63,009.12	-51,995.87
	减少 5%			63,009.12	51,995.87

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的

坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）截至2017年12月31日止，本公司无已逾期未减值的金融资产。

（2）截至2017年12月31日止，本公司已发生单项减值的金融资产详见附注六、3、应收账款。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2017年12月31日，本公司持有的的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年度	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
应收票据	19,225,185.61	1,738,149.75	13,816,796.70			34,780,132.06
应收账款	120,775,167.65	97,459,222.98	20,632,901.22			238,867,291.85
预付款项	12,145,071.31	575,864.91	2,177,369.20			14,898,305.42
其他应收款	697,344.80	162,028.38	308,108.00			1,167,481.18
其他流动资产	840,233.09					840,233.09
应付账款	63,578,473.25	5,901,530.40	20,048,907.09	768,070.72		90,296,981.46
预收款项	2,796,231.16	1,292,809.50	1,111,571.83			5,200,612.49
应付职工薪酬	8,356,967.61	9,431,233.67	4,649,845.74			22,438,047.02
应交税费	27,026,920.41					27,026,920.41
其他应付款	524,463.20	110,728.64	697,488.12			1,332,679.96

（二）金融资产转移

于2017年12月31日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产；于2017年12月31日，本公司已整体终止确认但继续涉入已转移金融资产详见本附注六、2、应收票据。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等，金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

姓名	关联关系	备注
缪金凤	控股股东、实际控制人	直接持有本公司40.00%股权 间接持有本公司5.55%股权

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

（1）实际控制人控制、共同控制及实施重大影响的其他企业

名称	关联关系	备注
宁波梅山保税港区沽盛投资有限公司（其前身为"江苏华拓投资有限公司"）	实际控制人控制的企业	缪金凤女士持有其55.50%股权；其持有公司10.00%股权
江阴金普投资有限公司（其前身为"江阴市利港精细化工厂"、"江阴苏利科技有限公司"，以下简称"金普投资"）	实际控制人控制的企业	缪金凤女士持有其100.00%股权
江阴市永川农村小额贷款有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	缪金凤女士直接持有其5.00%股权，并通过金普投资间接持有其40.00%股权
南京弘锐达股权投资企业（有限合伙）	实际控制人施加重大影响的公司	缪金凤女士持有其25.56%股权

（2）其他关联方

名称	关联关系	备注
汪焕兴	持有公司5%以上股份的股东；实际控制人关系密切的家庭成员	直接持有公司5%股权，间接持有公司1.00%股权；缪金凤女士之配偶
汪静莉		持有公司5%股权，董事、副总经理、董事会秘书；缪金凤女士之女
汪静娇		持有公司5%股权；缪金凤女士之女
汪静娟		持有公司5%股权；缪金凤女士之女
汪焕平	其他与实际控制人关系密切的家庭成员	缪金凤女士配偶之弟，间接持有公司0.60%股权
钱恒剑		汪静莉女士之配偶
刘志平	关键管理人员	董事；间接持有公司0.70%股权
孙海峰		董事；间接持有公司0.50%股权
焦德荣		董事、总工程师；

名称	关联关系	备注
		间接持有公司0.50%股权
闫海峰		董事
蔡万旭		董事
夏　烽		独立董事
周政懋		独立董事
肖厚祥		独立董事
张晨曦		监事会主席
王立民		监事
缪朝春		职工监事
黄岳兴		副总经理； 间接持有公司0.60%股权
李　刚		财务总监
海得汇金创业投资江阴有限公司	关联自然人施加重大影响的公司	汪静莉女士持有其4.00%股权，且为其董事
OXON ITALIA SPA	子公司参股股东的母公司	该公司的子公司持有苏利化学和泰州百力各30%的股权
江阴市捷丰新能源有限公司	其他与实际控制人关系密切的家庭成员所控制的企业	缪金凤女士配偶之弟持有其100.00%股权
盐城国发投资管理有限公司	关联自然人施加重大影响的公司	蔡万旭先生担任其董事长、总经理
江苏华信新材料股份有限公司	关联自然人施加重大影响的公司	蔡万旭先生担任其董事
江苏曾凤飞服饰设计有限公司	关联自然人施加重大影响的公司	蔡万旭先生担任其董事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
世科姆作物科技(无锡)有限公司	购买材料		840,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
OXON ITALIA SPA及子公司	销售农药类产品	228,340,702.21	210,081,623.05
世科姆作物科技（无锡）有限公司	销售农药类产品	21,940,218.15	19,488,221.17

（2）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	475.62	445.13

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
OXON ITALY SPA 及其子公司	75,859,121.61	758,591.22	71,029,677.25	710,296.77
世科姆作物科技（无锡）有限公司	1,331,750.00	13,317.50	2,258,418.00	22,584.18
合　计	77,190,871.61	771,908.72	73,288,095.25	732,880.95

十二、承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司2018年4月17日第二届董事会第十六次会议关于本公司利润分配的决议，拟以公司2017年12月31日公司总股本15000万股为基数，向全体股东每10股分配现金股利5元（含税），共计分配现金股利7500万元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年度；同时以资本公积向全体股东每10股转增2股。上述决议仍需要提交2017年年度股东大会审议批准后实施。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

2、债务重组

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的资产置换事项。

4、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为农药类产品、阻燃剂类产品及其他精细化工产品 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上

本公司确定了 3 个报告分部，这些报告分部是以产品性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为农药类产品、阻燃剂类产品及其他精细化工产品。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务

项　目	本年数				
	农药类产品	阻燃剂类产品	其他精细化工产品	分部间抵消	合计
主营业务收入	924,415,701.95	336,509,635.26	179,853,193.72		1,440,778,530.93
主营业务成本	467,465,355.90	258,967,893.27	167,670,079.32		894,103,328.49
资产总额			2,039,729,815.76		2,039,729,815.76
负债总额			157,521,419.01		157,521,419.01

（续）

项　目	上年数				
	农药类产品	阻燃剂类产品	其他精细化工产品	分部间抵消	合计
主营业务收入	851,691,518.17	288,421,277.57	168,628,794.91		1,308,741,590.65
主营业务成本	464,213,838.40	235,156,108.32	158,926,508.98		858,296,455.70
资产总额			1,895,062,303.65		1,895,062,303.65
负债总额			259,602,633.10		259,602,633.10

注：由于本公司及各子公司均有上述各报告分部的相关业务，故本公司的资产总额和负债总额未按报告分部进行划分。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,618,340.54	100.00	186,183.41	1.00	18,432,157.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	18,618,340.54	100.00	186,183.41	1.00	18,432,157.13

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,069,640.80	100.00	160,696.41	1.00	15,908,944.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	16,069,640.80	100.00	160,696.41	1.00	15,908,944.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	18,618,340.54	186,183.41	1.00
合　计	18,618,340.54	186,183.41	1.00

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额25,487.00元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金 18,022,500.00元，占应收账款年末余额合计数的比例 96.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额180,225.00元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,843,387.51	100.00	1,906.40		46,841,481.11
其中：账龄组合	14,424.00	0.03	1,906.40	13.22	12,517.60
关联方组合	46,712,438.51	99.72			46,712,438.51
押金及保证金组合	116,525.00	0.25			116,525.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	46,843,387.51	100.00	1,906.40		46,841,481.11

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,919,574.49	100.00	4,879.50	0.01	49,914,694.99
其中：账龄组合	16,795.00	0.03	4,879.50	29.05	11,915.50
关联方组合	49,756,328.54	99.68			49,756,328.54
押金及保证金组合	146,450.95	0.29			146,450.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	49,919,574.49	100.00	4,879.50	0.01	49,914,694.99

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,784.00	978.40	10.00
1至2年	4,640.00	928.00	20.00
合　计	14,424.00	1,906.40	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,973.10元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方资金往来款	46,712,438.51	49,756,328.54
押金保证金	116,525.00	146,450.95
其他	14,424.00	16,795.00
合　计	46,843,387.51	49,919,574.49

（5）按欠款方归集的年末余额较大其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏利制药科技江阴有限公司	资金往来款	46,712,438.51	3年以内	99.72%	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,937,862.13	32,956,061.20	388,981,800.93	187,353,862.13		187,353,862.13
对联营、合营企业投资	38,892,857.44		38,892,857.44	34,055,905.62		34,055,905.62
合　计	460,830,719.57	32,956,061.20	427,874,658.37	221,409,767.75		221,409,767.75

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泰州百力化学有限公司	82,734,673.91	71,927,800.00		154,662,473.91		
江阴苏利化学股份有限公司	63,118,584.28	162,656,200.00		225,774,784.28		
苏利制药科技江阴有限公司	41,500,603.94			41,500,603.94	32,956,061.20	32,956,061.20
合　计	187,353,862.13	234,584,000.00		421,937,862.13	32,956,061.20	32,956,061.20

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
世科姆化学贸易（上海）有限公司	12,385,803.26			1,716,531.59		
世科姆作物科技（无锡）有限公司	21,670,102.36			3,120,420.23		
合　计	34,055,905.62			4,836,951.82		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
世科姆化学贸易（上海）有限公司				14,102,334.85	
世科姆作物科技（无锡）有限公司				24,790,522.59	
合　计				38,892,857.44	

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,166,586.83	62,522,160.50	99,503,684.14	51,681,436.35
其他业务	4,731,003.79	2,853,334.77	7,189,717.96	3,324,371.75
合　计	119,897,590.62	65,375,495.27	106,693,402.10	55,005,808.10

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	260,648,888.81	
权益法核算的长期股权投资收益	4,836,951.82	4,868,044.32
理财产品投资收益	5,328,016.96	
合　计	270,813,857.59	4,868,044.32

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-974,047.17	
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	8,717,946.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,396,102.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,074,346.91	
小　计	13,165,654.38	
所得税影响额	3,038,076.86	
少数股东权益影响额（税后）	646,008.67	
合　计	9,481,568.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.71	1.50	1.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.05	1.43	1.43