

审计报告

安徽金禾实业股份有限公司

会审字[2017]1380号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6
母公司资产负债表	9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12
三、财务报表附注	
公司基本情况	13
财务报表编制基础	16
重要会计政策及会计估计	17
税项	52
合并财务报表主要项目注释	53
合并范围的变更	98
在其他主体中的权益	98
与金融工具相关的风险	101
公允价值披露	102
关联方关系及其交易	103
股份支付	107
或有事项	108
承诺事项	109
资产负债表日后事项	109
其他重要事项	109
母公司财务报表主要项目注释	110
财务报告补充资料	119

审计报告

安徽金禾实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽金禾实业股份有限公司（以下简称“金禾实业”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

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，金禾实业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

了金禾实业 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张婕

中国注册会计师：黄晓奇

中国注册会计师：陈雪

二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年12月31日				单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	575,098,636.56	560,388,682.04	短期借款	五、19	275,000,000.00	133,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	281,746,308.69	174,207,237.32	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	3,536,772.00	368,602.46
应收票据	五、3	363,735,101.49	412,088,248.49	衍生金融负债			
应收账款	五、4	144,545,274.35	125,498,069.89	应付票据	五、21	377,226,971.26	267,386,737.00
预付款项	五、5	100,566,402.07	85,327,157.31	应付账款	五、22	351,416,182.48	264,337,743.65
应收保费				预收款项	五、23	51,359,497.38	103,747,890.95
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、6	2,884,205.06	1,962,242.04	应付职工薪酬	五、24	105,196,067.60	85,071,455.25
应收股利				应交税费	五、25	58,936,546.31	18,365,114.31
其他应收款	五、7	4,727,110.70	5,180,756.59	应付利息	五、26	7,674,293.07	7,742,431.24
买入返售金融资产				应付股利	五、27	1,652,019.00	1,286,775.00
存货	五、8	365,312,323.04	555,591,495.78	其他应付款	五、28	45,750,348.89	63,234,376.44
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、9	566,376,795.80	137,457,721.03	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,404,992,157.76	2,057,701,610.49	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款及垫款				其他流动负债	五、29	246,646,955.82	55,606,364.00
可供出售金融资产	五、10	103,746,210.00	93,746,210.00	流动负债合计		1,593,645,951.60	1,037,390,603.24
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款	五、31	22,550,452.00	70,656,816.00
长期股权投资	五、11	1,407,951.84	1,892,174.62	应付债券	五、32		198,645,336.18
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	五、12	1,351,001,576.48	1,183,651,206.55	永续债			
在建工程	五、13	100,927,224.30	57,406,570.76	长期应付款			
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产清理	五、14		11,268,123.60	专项应付款	五、33		100,082,242.26
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、34	26,010,028.13	32,656,924.75
无形资产	五、15	134,556,644.20	114,983,581.92	递延所得税负债	五、17	1,761,946.30	2,468,880.37
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		50,322,426.43	404,510,199.56
长期待摊费用	五、16	36,704,959.81	23,513,368.28	负债合计		1,643,968,378.03	1,441,900,802.80
递延所得税资产	五、17	14,402,210.06	11,957,377.59	所有者权益：			
其他非流动资产	五、18	144,648,177.67	81,369,378.72	股本	五、35	564,320,186.00	568,254,000.00
非流动资产合计		1,887,394,954.36	1,579,787,992.04	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、36	485,493,021.89	521,345,193.33
				减：库存股	五、37	11,027,981.00	59,033,442.02
				其他综合收益	五、38	4,051,297.66	1,827,360.44
				专项储备	五、39	37,516,212.35	58,791,761.15
				盈余公积	五、40	174,729,859.74	122,774,873.29
				一般风险准备			
				未分配利润	五、41	1,208,673,562.38	805,146,643.22
				归属于母公司所有者权益合计		2,463,756,159.02	2,019,106,389.41
				少数股东权益		184,662,575.07	176,482,410.32
				所有者权益合计		2,648,418,734.09	2,195,588,799.73
资产总计		4,292,387,112.12	3,637,489,602.53	负债和所有者权益总计		4,292,387,112.12	3,637,489,602.53

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

合并现金流量表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年度		单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额		
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,195,786,294.08	3,680,626,411.43		
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	11,976,056.83	11,638,343.03		
经营活动现金流入小计		4,207,762,350.91	3,692,264,754.46		
购买商品、接受劳务支付的现金		2,746,717,952.65	2,729,940,836.92		
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		268,665,485.96	251,113,764.67		
支付的各项税费		216,810,957.23	147,814,291.95		
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	44,989,187.39	45,445,676.80		
经营活动现金流出小计		3,277,183,583.23	3,174,314,570.34		
经营活动产生的现金流量净额		930,578,767.68	517,950,184.12		
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		763,857,642.05	319,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		9,045,637.36	13,201,920.55		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,930.43	81,873.76		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		158,754,080.08			
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	9,205,599.28	9,177,598.21		
投资活动现金流入小计		940,873,889.20	341,461,392.52		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		518,846,830.77	220,691,994.62		
投资支付的现金		1,317,868,961.92	402,722,210.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	2,500,000.00	100,000.00		
投资活动现金流出小计		1,839,215,792.69	623,514,204.62		
投资活动产生的现金流量净额		-898,341,903.49	-282,052,812.10		
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		390,000,000.00	264,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54		700,000.00		
筹资活动现金流入小计		390,000,000.00	264,700,000.00		
偿还债务支付的现金		304,606,364.00	370,621,989.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,858,486.24	118,681,096.83		
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	五、54	25,900,298.63	42,015,883.80		
筹资活动现金流出小计		459,365,148.87	531,318,969.63		
筹资活动产生的现金流量净额		-69,365,148.87	-266,618,969.63		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,807,841.22	4,458,892.39		
五、现金及现金等价物净增加额		-20,320,443.46	-26,262,705.22		
加：期初现金及现金等价物余额		465,340,272.09	491,602,977.31		
六、期末现金及现金等价物余额		445,019,828.63	465,340,272.09		

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年度		单位：元		币种：人民币					
项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	284,160,000.00		787,779,373.79		-14,279.61	57,778,558.56	97,898,582.50		700,811,196.74	206,881,006.24	2,135,308,717.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	284,160,000.00		787,779,373.79		-14,279.61	57,778,558.56	97,898,582.50		700,811,196.74	206,881,006.24	2,135,294,438.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	284,094,000.00		-266,434,180.46	59,033,442.02	1,841,640.05	1,013,202.59	24,876,290.79		104,335,446.48	-30,398,595.92	60,294,361.51
(一) 综合收益总额					1,841,640.05				214,449,837.27	-30,628,165.36	185,663,311.96
(二) 所有者投入和减少资本	-66,000.00		18,509,581.28	59,033,442.02						-80,000.00	-40,669,860.74
1. 股东投入的普通股	-66,000.00		5,906,174.23	59,033,442.02						-80,000.00	-33,273,267.79
2. 其他权益工具持有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额			12,603,407.05								12,603,407.05
4. 其他											
(三) 利润分配							24,876,290.79		-110,114,390.79		-85,238,100.00
1. 提取盈余公积							24,876,290.79		-24,876,290.79		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-85,238,100.00		-85,238,100.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	284,160,000.00		-284,160,000.00								
1. 资本公积转增股本	284,160,000.00		-284,160,000.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备						959,944.43				346,244.17	1,306,188.60
1. 本期提取						12,345,848.75				2,925,532.62	15,271,381.37
2. 本期使用						11,385,904.32				2,579,288.45	13,965,192.77
(六) 其他			-783,761.74			53,258.16				-36,674.73	-767,178.31
四、本年期末余额	568,254,000.00		521,345,193.33	59,033,442.02	1,827,360.44	58,791,761.15	122,774,873.29		805,146,643.22	176,482,410.32	2,195,588,799.73

主管会计工作负责人：仰宗勇
会计机构负责人：罗道兵

项目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年期末余额	568,254,000.00		521,345,193.33	59,033,442.02	1,827,360.44	58,791,761.15	1,227,748,732.29		805,146,643.22	176,482,410.32	2,195,588,799.73		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	568,254,000.00		521,345,193.33	59,033,442.02	1,827,360.44	58,791,761.15	1,227,748,732.29		805,146,643.22	176,482,410.32	2,195,588,799.73		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,933,814.00		-35,852,171.44	-48,005,461.02	2,223,937.22	-21,275,548.80	51,954,986.45		403,526,919.16	8,180,164.75	452,829,934.36		
(一) 综合收益总额					2,223,937.22				551,463,631.22	11,576,498.23	565,264,066.67		
(二) 所有者投入和减少资本	-3,933,814.00		-35,855,155.39	-48,005,461.02						-4,365,538.82	3,850,952.81		
1. 股东投入的普通股	-3,933,814.00		-28,886,736.71	-37,745,217.02						-3,920,000.00	1,004,666.31		
2. 其他权益工具持有者投入资本				-9,895,000.00							9,895,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额			4,822,019.59	-365,244.00						105,553.21	5,292,816.80		
4. 其他			-11,790,438.27							-551,092.03	-12,341,530.30		
(三) 利润分配							51,954,986.45		-147,936,712.06		-95,981,725.61		
1. 提取盈余公积							51,954,986.45		-51,954,986.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-95,981,725.61		-95,981,725.61		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备						-268,785.12				969,205.34	700,420.22		
1. 本期提取						12,646,760.09				2,812,675.75	15,459,435.84		
2. 本期使用						12,915,545.21				1,843,470.41	14,759,015.62		
(六) 其他			2,983.95			-21,006,763.68					-21,003,779.73		
四、本年期末余额	564,320,186.00		485,493,021.89	11,027,981.00	4,051,297.66	37,516,212.35	1,747,298,597.74		1,208,673,562.38	184,662,575.07	2,648,418,734.09		

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

母公司资产负债表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年12月31日		单位：元 币种：人民币			
项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		493,003,462.32	472,767,937.25	短期借款		102,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		281,746,308.69	174,207,237.32	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,536,772.00	368,602.46
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		348,830,185.38	381,063,662.17	应付票据		363,012,971.26	266,256,737.00
应收账款	十六、1	158,867,888.71	96,760,370.50	应付账款		241,562,149.30	163,415,323.86
预付款项		48,097,693.04	63,751,081.02	预收款项		25,881,743.01	14,594,909.60
应收利息		2,911,702.45	1,747,291.71	应付职工薪酬		92,281,343.80	66,311,334.66
应收股利				应交税费		38,813,289.40	12,458,673.57
其他应收款	十六、2	103,005,034.95	57,069,818.18	应付利息		7,312,753.52	7,312,753.52
存货		200,075,328.38	211,288,799.90	应付股利		1,652,019.00	1,286,775.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		32,925,668.11	23,083,827.28
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		508,528,472.08	171,886,765.38	一年内到期的非流动负债		200,146,955.82	10,606,364.00
流动资产合计		2,145,066,076.00	1,630,542,963.43	其他流动负债		58,624,516.34	30,935,838.76
非流动资产：				流动负债合计		1,167,750,181.56	596,631,139.71
可供出售金融资产		103,746,210.00	93,746,210.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		2,425,452.00	3,031,816.00
长期应收款				应付债券			198,645,336.18
长期股权投资	十六、3	362,925,582.02	370,943,501.19	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		724,127,219.09	579,573,599.98	长期应付款			
在建工程		97,056,145.41	57,366,570.76	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		4,090,549.62	6,652,106.86
油气资产				递延所得税负债		1,761,946.30	2,468,880.37
无形资产		51,354,763.40	29,838,405.60	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		8,277,947.92	210,798,139.41
商誉				负债合计		1,176,028,129.48	807,429,279.12
长期待摊费用		30,356,213.87	14,823,264.72	所有者权益：			
递延所得税资产		15,556,802.27	12,766,554.02	股本		564,320,186.00	568,254,000.00
其他非流动资产		139,207,212.87	74,507,956.47	其他权益工具			
非流动资产合计		1,524,330,148.93	1,233,566,062.74	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		494,218,915.59	523,709,832.86
				减：库存股		11,027,981.00	59,033,442.02
				其他综合收益			
				专项储备		31,968,203.25	33,428,723.48
				盈余公积		174,729,859.74	122,774,873.29
				未分配利润		1,239,158,911.87	867,545,759.44
				所有者权益合计		2,493,368,095.45	2,056,679,747.05
资产总计		3,669,396,224.93	2,864,109,026.17	负债和所有者权益总计		3,669,396,224.93	2,864,109,026.17

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

母公司利润表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司	2016年度	单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	2,449,499,393.84	2,252,951,427.93
减：营业成本	十六、4	1,734,973,131.50	1,825,897,585.00
税金及附加		17,333,060.90	11,180,848.40
销售费用		114,964,014.53	79,982,397.80
管理费用		67,007,024.96	79,915,870.93
财务费用		-7,805,693.56	1,566,176.55
资产减值损失		15,376,324.49	11,382,173.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,260,495.71	16,459,202.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	88,517,395.02	21,047,650.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-484,222.78	180,930.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		588,908,430.33	280,533,228.06
加：营业外收入		9,871,250.56	8,333,460.65
其中：非流动资产处置利得			45,160.13
减：营业外支出		5,322,095.25	638,004.41
其中：非流动资产处置损失		3,829,118.97	10,127.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		593,457,585.64	288,228,684.30
减：所得税费用		73,907,721.15	39,465,776.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,549,864.49	248,762,907.87
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		519,549,864.49	248,762,907.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

母公司现金流量表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司	2016年度		单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,739,650,123.86	2,410,187,647.89
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		11,764,363.90	8,472,964.62
经营活动现金流入小计		2,751,414,487.76	2,418,660,612.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,601,885,645.30	1,713,707,697.45
支付给职工以及为职工支付的现金		209,553,136.52	176,628,335.16
支付的各项税费		150,803,634.07	114,610,325.12
支付其他与经营活动有关的现金		32,219,059.59	34,521,335.88
经营活动现金流出小计		1,994,461,475.48	2,039,467,693.61
经营活动产生的现金流量净额		756,953,012.28	379,192,918.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		808,857,642.05	379,000,000.00
取得投资收益收到的现金		77,630,765.39	17,119,178.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			69,632.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		159,280,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		8,154,271.01	9,604,123.50
投资活动现金流入小计		1,053,922,678.45	405,792,934.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,725,565.01	170,592,158.80
投资支付的现金		1,413,833,301.54	482,051,930.00
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		2,500,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		1,794,058,866.55	652,744,088.80
投资活动产生的现金流量净额		-740,136,188.10	-246,951,154.14
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		102,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,766,598.13	
筹资活动现金流入小计		151,766,598.13	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,606,364.00	80,106,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,740,257.20	100,492,306.13
支付其他与筹资活动有关的现金		76,134,125.32	92,622,457.80
筹资活动现金流出小计		198,480,746.52	273,221,127.93
筹资活动产生的现金流量净额		-46,714,148.39	-230,221,127.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,558,893.78	2,617,252.05
五、现金及现金等价物净增加额		-15,338,430.43	-95,362,111.12
加：期初现金及现金等价物余额	11	381,326,739.65	476,688,850.77
六、期末现金及现金等价物余额		365,988,309.22	381,326,739.65

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年度		上期金额							单位：元 币种：人民币
项目	股本	其他权益变动			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	284,160,000.00				789,113,111.14			32,916,797.66	97,898,582.50	728,897,242.36	1,932,985,733.66
加：1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年期初余额	284,160,000.00				789,113,111.14			32,916,797.66	97,898,582.50	728,897,242.36	1,932,985,733.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	284,094,000.00				-265,403,278.28	59,033,442.02		511,925.82	24,876,290.79	138,648,517.08	123,694,013.39
(一) 综合收益总额										248,762,907.87	248,762,907.87
(二) 所有者投入和减少资本	-66,000.00				18,756,721.72	59,033,442.02					-40,342,720.30
1. 股东投入的普通股	-66,000.00				5,836,638.89	59,033,442.02					-53,262,803.13
2. 其他权益工具持有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额					12,920,082.83						12,920,082.83
4. 其他											
(三) 利润分配									24,876,290.79	-110,114,390.79	-85,238,100.00
1. 提取盈余公积									24,876,290.79	-24,876,290.79	
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,238,100.00	-85,238,100.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	284,160,000.00				-284,160,000.00						
1. 资本公积转增股本	284,160,000.00				-284,160,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								511,925.82			511,925.82
1. 本期提取								8,770,197.76			8,770,197.76
2. 本期使用								8,258,271.94			8,258,271.94
(六) 其他											
四、本年期末余额	568,254,000.00				523,709,832.86	59,033,442.02		33,428,723.48	122,774,873.29	867,545,759.44	2,056,679,747.05

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司		2016年度		人民币		单位：元 币种：人民币				
项目	股本	其他权益变动		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	568,254,000.00			523,709,832.86	59,033,442.02		33,428,723.48	122,774,873.29	867,545,759.44	2,056,679,747.05
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年期初余额	568,254,000.00			523,709,832.86	59,033,442.02		33,428,723.48	122,774,873.29	867,545,759.44	2,056,679,747.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,933,814.00			-29,490,917.27	-48,005,461.02		-1,460,520.23	51,954,986.45	371,613,152.43	436,688,348.40
(一) 综合收益总额									519,549,864.49	519,549,864.49
(二) 所有者投入和减少资本	-3,933,814.00			-29,490,917.27	-48,005,461.02					14,580,729.75
1. 股东投入的普通股	-3,933,814.00			-29,015,746.18	-37,745,217.02					4,795,656.84
2. 其他权益工具持有者投入资本					-9,895,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额				4,822,019.59	-365,244.00					4,822,019.59
4. 其他				-5,297,190.68						-5,297,190.68
(三) 利润分配								51,954,986.45	-147,936,712.06	-95,981,725.61
1. 提取盈余公积								51,954,986.45	-51,954,986.45	
2. 对所有者(或股东)的分配									-95,981,725.61	-95,981,725.61
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							-1,460,520.23			-1,460,520.23
1. 本期提取							9,209,045.28			9,209,045.28
2. 本期使用							10,669,565.51			10,669,565.51
(六) 其他										
四、本年期末余额	564,320,186.00			494,218,915.59	11,027,981.00		31,968,203.25	174,729,859.74	1,239,158,911.87	2,493,368,095.45

法定代表人：杨迎春
主管会计工作负责人：仰宗勇
会计机构负责人：罗道兵

安徽金禾实业股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽金禾实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由安徽金瑞投资集团有限公司(由皖东金瑞化工有限责任公司更名而来,以下简称“金瑞投资”)、安徽省定远县大江医疗用品有限责任公司(以下简称“大江医疗”)、来安县长安混凝土外加剂有限公司(以下简称“长安混凝土外加剂”)共同发起设立的股份有限公司,于 2006 年 12 月 25 日在滁州市工商行政管理局办理注册登记,注册资本为人民币 8,000 万元,其中金瑞投资以其与化工产品相关的生产经营净资产按经安徽国信资产评估有限责任公司皖国信评报字(2006)第 194 号《资产评估报告书》评定的价值(评估基准日为 2006 年 11 月 30 日)出资 15,530.64 万元,并按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 7,824 万元,大江医疗以现金出资 198.50 万元,按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 100 万元,长安混凝土外加剂以现金出资 150.86 万元,按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 76 万元。

2008 年 5 月,根据大江医疗、长安混凝土外加剂与杨迎春、戴世林等 23 位自然人签订的股权转让协议,大江医疗、长安混凝土外加剂将所持本公司股权全部转让给杨迎春、戴世林等 23 位自然人。

2010 年 6 月,经公司股东大会决议批准,上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)(以下简称“上海复星”)向公司增资 582 万元、上海谱润股权投资企业(有限合伙)(以下简称“上海谱润”)向公司增资 388 万元、大连獐子岛投资有限公司(以下简称“大连獐子岛”)向公司增资 290 万元、绍兴平安创新投资有限责任公司(以下简称“绍兴平安”)向公司增资 250 万元、芜湖达成创业投资中心(有限合伙)(以下简称“芜湖达成”)向公司增资 240 万元、武汉玉源投资管理中心(有限合伙)(以下简称“武汉玉源”)向公司增资 150 万元、平安财智投资管理有限公司(以下简称“平安财智”)向公司增资 50 万元、尹锋向公司增资 30 万元、南京优龙投资中心(有限合伙)(以下简称“南京优龙”)向公司增资 20 万元。

至此，公司股本增至 10,000 万元。

根据公司 2010 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]964 号文《关于核准安徽金禾实业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股股票 3,350 万股。至此，公司股本增至 13,350 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年末总股本 13,350 万股为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 6 股转增股本，共转增 8,010 万股，转增后公司股本变更为 21,360 万元。

根据公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年末总股本 21,360 万元为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 3 股转增股本，共转增 6,408 万股，转增后公司股本变更为 27,768 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，本公司授予激励对象限制性股票，增加股本 648 万股，变更后注册资本为 28,416.00 万元。

根据公司 2014 年度股东大会决议，本公司审议通过《2014 年度利润分配预案》，同意进行资本公积转增股本，以 2013 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 28,416 万股，转增后公司总股本增加至 56,832 万股。2015 年 5 月 22 日，公司注册资本变更为 56,832.00 万元。

根据公司 2015 年第三届董事会第二十次会议决议，公司对股权激励对象谭金成、程贺氢、范文俊以及熊寿俊已获授权但尚未解锁的 0.72 万股、0.60 万股、1.08 万股及 4.20 万股限制性股票按原授予价格回购注销。2015 年 10 月 21 日，公司注册资本变更为 56,825.40 万元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过《关于在 1 亿元人民币额度内回购公司部分社会公众股份方案的议案》，2015 年 10 月 17 日至 2016 年 1 月 17 日，公司累计回购 3,655,614 股股份，并于 2016 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了回购股份的注销手续。2016 年 4 月 5 日，公司注册资本变更为 56,459.8386 万元。

根据公司 2016 年第四届董事会第十一次会议，本公司审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，公司对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购，并于 2016 年 11 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成

了上述 27.82 万股限制性股票的注销手续。2016 年 11 月 29 日，公司注册资本变更为 56,432.0186 万元。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91341100796433177T，注册地址为来安县城东大街 127 号，法定代表人为杨迎春。

本公司经营范围：食品添加剂、食品用香精、复配食品添加剂、危险化学品有机类、液体无水氨、工业甲醇、工业硝酸、甲醛、浓硫酸、二氧化硫、三氧化硫、双乙烯酮、丙酮、双氧水、二氧化碳、氯甲烷、盐酸、甲酸的生产、销售（上述经营范围凭许可在有效期内经营，涉及专项审批的除外）；三氯蔗糖、三聚氰胺、季戊四醇、甲酸钠、尿素、碳酸氢铵、吡啶盐酸盐、乙酰乙酸甲酯、乙酰乙酸乙酯、新戊二醇、元明粉的生产、销售（涉及专项审批的除外）；化工原料（除危险化学品）、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2017 年 3 月 16 日由董事会通过及批准发布。

2、合并财务报表范围及变化

（1）本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽华尔泰化工股份有限公司	华尔泰	55	—
2	滁州金源化工有限责任公司	金源化工	100	—
3	滁州金丰投资有限责任公司	金丰投资	100	—
4	来安县金利化工有限责任公司	金利化工	100	—
5	来安立鑫港口经营物流有限责任公司	立鑫港口	100	—
6	安徽东瑞投资有限公司	东瑞投资	—	100
7	Jinhe USA LLC	美国金禾	100	—
8	南京金之穗化工贸易有限公司	金之穗	100	—
9	金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港金之穗	—	100
10	滁州金盛环保科技有限公司	金盛环保	100	—
11	来安县金弘新能源科技有限公司	金弘新能源	100	—
12	南京金禾益康生物科技有限公司	金禾益康	100	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

①本期新增子公司：

子公司全称	子公司简称	合并期间	纳入合并范围原因
金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港金之穗	2016 年度	新设孙公司
滁州金盛环保科技有限公司	金盛环保	2016 年度	新设子公司
来安县金弘新能源科技有限公司	金弘新能源	2016 年度	新设子公司
南京金禾益康生物科技有限公司	金禾益康	2016 年度	新设子公司

②本期减少子公司：

子公司全称	子公司简称	合并期间	未纳入合并范围原因
滁州金丰投资有限责任公司	金丰投资	2016 年 1-8 月	处置
来安县金利化工有限责任公司	金利化工	2016 年 1-6 月	处置
来安立鑫港口经营物流有限责任公司	立鑫港口	2016 年 1-6 月	处置

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自 2016 年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业期间

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定

其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足

冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控

制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取

得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负

债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到 或超过 12 个月，在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、周转材料、半成品、产成品等。

（2）取得和发出的计价方法

取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

15、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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设

备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类、折旧方法

本公司对除常年处于高腐蚀状态的机器设备外的固定资产按年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	15-45	5	6.33-2.11
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

本公司对常年处于高腐蚀状态的机器设备按双倍余额递减法计提折旧，机器设备预计使用年限为 10-15 年、预计残值率 5%。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款费用计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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，主要包括土地使用权、非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依 据</u>
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务

变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根

据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条

件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

（1）销售商品收入

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

①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得经买方签收的销售提货单回执联确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船或边境交货作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入

的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

27、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用

及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

28、安全生产费用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司自2012年1月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4% 提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；
- (4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、套期会计

(1) 套期的分类

公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

(3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

(4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

(5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(6) 现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其

他利得或损失)，计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(7) 境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。

处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，将原在管理费用中列示的房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费，调整至“税金及附加”，该规定自2016年5月1日起施行。

除上述事项外，本报告期内无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	13%、17%	* ₁
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%	* ₂
教育费附加	应缴流转税	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	* ₃

注*₁: 公司 2015 年 1 月至 8 月销售碳铵、尿素免征增值税, 从 2015 年 9 月开始销售碳铵、尿素执行 13% 税率; 公司销售蒸汽执行 13% 税率, 销售其他产品执行 17% 税率; 公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策, 其中: 甲基麦芽酚、乙基麦芽酚、安赛蜜、季戊四醇退税率为 13%, 三聚氰胺、甲酸钠、三氯蔗糖退税率为 9%。

*₂: 子公司金丰投资、金之穗、金禾益康按 7% 缴纳城市维护建设税, 公司、华尔泰、金源化工、金利化工、立鑫港口、东瑞投资、金盛环保、金弘新能源均按 5% 缴纳城市维护建设税。

*₃: 公司 2016 年度执行 15% 的所得税税率, 华尔泰、金源化工、金利化工、立鑫港口、东瑞投资、金之穗、金盛环保、金弘新能源、金禾益康 2016 年度均执行 25% 的所得税税率, 美国金禾根据应纳税所得额情况, 执行企业所得税税率区间为 15%—38%, 香港金之穗执行 16.5% 的利得税税率。

2、主要税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87 号) 规定, 公司尿素 2015 年 1-8 月免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113 号), 公司碳铵 2015 年 1-8 月免征增值税。根据《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90 号) 规定, 公司尿素及碳铵产品自 2015 年 9 月 1 日起按 13% 税率征收增值税。

(2) 企业所得税

2015 年 6 月 19 日本公司通过高新技术企业重新认定, 并取得高新技术企业证书(证书编号: GR201534000188), 自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委员会《关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2008 年版) 和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2008 年版) 的通知》

(财税[2008]115号)及来安县地方税务局《税务事项通知书》(来地税通[2017]14号),公司2016年度节能节水、环保、安全生产专用设备采购抵免企业所得税2,085,994.60元。

根据国家税务总局《关于印发企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)的通知》(国税发[2008]116号)及来安县地方税务局《税务事项通知书》(来地税通[2017]13号),公司2016年技术开发费加计扣除37,526,570.82元。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	386,195.74	95,789.12
银行存款	516,901,402.89	465,244,482.97
其他货币资金	57,811,037.93	95,048,409.95
合 计	575,098,636.56	560,388,682.04
其中：存放在境外的款项总额	40,377,482.15	30,972,466.91

银行存款期末余额中72,267,770.00元定期存单被质押开具银行承兑汇票,其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金52,547,473.78元、按揭保证金3,063,564.15元、美元掉期保证金2,200,000.00元,除此之外,货币资金期末余额中无因抵押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	281,746,308.69	174,207,237.32
其中：权益工具投资	51,147,651.15	174,207,237.32
债务工具投资	230,598,657.54	—

(1) 期末权益工具投资包括：民生财富安心债券专享投资基金10,998,000.00元、红炎神州牧基金31,794,616.15元、未交割的掉期交易8,355,035.00元；债务工具投资包括：宝盈货币50,000,000.00元、新华壹诺货币基金70,000,000.00元、长城货币30,000,000.00元、海航期货-春秋一号40,276,027.40元、兴业观云私银家族尊享23#投资基金40,322,630.14元。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初增长61.73%，主要

原因是本期投资证券投资基金项目增加较多。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	363,735,101.49	412,088,248.49

(2) 期末公司已质押的应收票据

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	220,032,901.69	223,356,312.61

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>种 类</u>	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	1,132,004,755.54	—

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示

<u>种 类</u>	<u>账面余额</u>		<u>期末余额</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>		
			<u>金额</u>	<u>比例</u>	
			<u>(%)</u>		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	1.54	1,586,614.27	65.58	832,717.97
按组合计提坏账准备的应收账款:					
以账龄作为信用风险特征组合	154,194,702.30	98.46	10,482,145.92	6.80	143,712,556.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	156,614,034.54	100.00	12,068,760.19	7.71	144,545,274.35
<u>种 类</u>	<u>账面余额</u>		<u>期初余额</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>		
			<u>金额</u>	<u>比例</u>	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	1.79	1,093,382.28	45.19	1,325,949.96
按组合计提坏账准备的应收账款:					
以账龄作为信用风险特征组合	132,718,423.87	98.21	8,546,303.94	6.44	124,172,119.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	135,137,756.11	100.00	9,639,686.22	7.13	125,498,069.89

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	应收账款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省邢台市鹏飞镁盐厂	1,162,838.40	581,419.20	50%	预计部分收回
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,005,195.07	80%	预计部分收回
合 计	2,419,332.24	1,586,614.27		

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	149,280,946.71	96.81	7,464,047.37	141,816,899.34
1-2 年	1,289,767.50	0.84	128,976.75	1,160,790.75
2-3 年	534,376.15	0.35	160,312.85	374,063.30
3-4 年	186,226.09	0.12	93,113.04	93,113.05
4-5 年	1,338,449.72	0.87	1,070,759.78	267,689.94
5 年以上	1,564,936.13	1.01	1,564,936.13	—
合 计	154,194,702.30	100.00	10,482,145.92	143,712,556.38

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提的应收账款坏账准备金额为 3,546,472.87 元。

(3) 本期核销无法收回的应收账款坏账准备金额 405,458.76 元，本期处置子公司金利化工减少的应收账款坏账准备金额 711,940.14 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

SVR LABORATORIES PVT LTD	14,990,857.00	9.57	749,542.85
SHREE JAYA LABORATORIES PVT.LTD	4,977,991.20	3.18	248,899.56
余姚市舜吉塑化有限公司	3,971,461.60	2.54	198,573.08
International Flavors Fragrances	3,546,463.21	2.26	177,323.16
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	2,736,255.12	1.75	136,812.76
合 计	30,223,028.13	19.30	1,511,151.41

(5) 期末公司无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	98,146,441.98	97.60	83,065,691.55	97.35
1-2 年	1,769,646.98	1.76	678,236.51	0.79
2-3 年	416,421.50	0.41	1,182,953.03	1.39
3 年以上	233,891.61	0.23	400,276.22	0.47
合 计	100,566,402.07	100.00	85,327,157.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例
北京晋煤太阳石化工有限公司晋城分公司	14,741,169.79	14.66
永煤集团股份有限公司	9,042,515.80	8.99
安徽六国化工股份有限公司	8,683,455.61	8.64
洛阳铁路运通集团（上海）贸易有限公司	7,290,906.51	7.25
菏泽市华澳化工有限公司	6,899,903.52	6.86
合 计	46,657,951.23	46.40

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,884,205.06	1,747,156.27
委托贷款利息	—	215,085.77
合计	2,884,205.06	1,962,242.04

应收利息期末较期初增长 46.99%，主要原因是本期定期存款规模增加，存款利息收入相应增加。

7、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

种类	期末余额		坏账准备		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其他应收款	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	5,661,955.29	100.00	934,844.59	16.51	4,727,110.70
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	5,661,955.29	100.00	934,844.59	16.51	4,727,110.70

种类	期末余额		坏账准备		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其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	5,960,780.95	100.00	780,024.36	13.09	5,180,756.59
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 5,960,780.95 100.00 780,024.36 13.09 5,180,756.59

① 期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,330,704.87	41.16	116,535.25	2,214,169.62
1-2 年	2,134,318.23	37.70	213,431.82	1,920,886.41
2-3 年	87,892.29	1.55	26,367.69	61,524.60
3-4 年	1,059,908.89	18.72	529,954.45	529,954.44
4-5 年	2,878.14	0.05	2,302.51	575.63
5 年以上	46,252.87	0.82	46,252.87	—
合 计	5,661,955.29	100.00	934,844.59	4,727,110.70

③期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提的其他应收款坏账准备金额 454,583.73 元。

(3) 本期核销无法收回的其他应收款坏账准备金额 6,813.50 元，本期处置子公司金利化工和立鑫港口减少的其他应收款坏账准备金额 292,950.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,168,896.49	4,659,458.03
保证金	1,483,058.80	1,179,252.75
代付社保及公积金	—	33,640.55
其他	10,000.00	88,429.62
合 计	5,661,955.29	5,960,780.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
公司食堂	备用金	1,285,653.50	2 年以内	22.71	97,309.35
东至县房地产管理局	保证金	696,000.00	3 至 4 年	12.29	348,000.00
东至县社会保障局	保证金	350,000.00	3至4年	6.18	175,000.00

中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	276,785.00	2年以内	4.89	25,025.45
沈陶	备用金	171,281.60	1年以内	3.02	8,564.08
合 计		2,779,720.10		49.09	653,898.88

(6) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、存货

(1) 存货明细表

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	178,568,487.44	2,710,662.35	175,857,825.09
产成品	110,120,680.12	1,464,779.66	108,655,900.46
开发产品	80,798,597.49	—	80,798,597.49
合 计	369,487,765.05	4,175,442.01	365,312,323.04

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	161,244,892.11	10,937,998.63	150,306,893.48
产成品	142,831,810.12	3,234,487.38	139,597,322.74
开发产品	265,687,279.56	—	265,687,279.56
合 计	569,763,981.79	14,172,486.01	555,591,495.78

(2) 存货跌价准备

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期计提额</u>	<u>本期减少额</u>		<u>期末余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
原材料	10,937,998.63	2,710,662.35	—	10,937,998.63	2,710,662.35
产成品	3,234,487.38	12,716,921.11	—	14,486,628.83	1,464,779.66
合 计	14,172,486.01	15,427,583.46	—	25,424,627.46	4,175,442.01

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 存货余额期末较期初下降 34.25%，主要原因是本期公司处置子公司金丰投资全部股权，开发产品相应减少。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	563,420,000.00	120,000,000.00
预交所得税	2,448,691.91	2,817,299.25
待抵扣进项税	272,677.66	9,249,944.04
待摊费用	235,426.23	365,915.00
预交营业税	—	3,533,447.74
预交土地增值税	—	1,060,034.34
预交其他税金	—	431,080.66
合 计	566,376,795.80	137,457,721.03

(1) 期末银行理财产品包括：交通银行滁州分行“蕴通财富·日增利 S 款”保本浮动收益型理财产品 1,000.00 万元，期限自 2016 年 4 月 7 日起，可以随时赎回；交通银行“蕴通财富·日增利” 5413 号保本浮动收益型理财产品 2,000.00 万元，期限自 2016 年 11 月 15 日起，可以随时赎回；中国邮政储蓄银行苏州市分行“邮银财智·盛利 2016 年第 134 期（江苏专属）”非保本浮动收益型理财产品 1,000.00 万元，期限自 2016 年 9 月 28 日至 2017 年 3 月 27 日；中国邮政储蓄银行来安县支行“财富月月升”非保本浮动收益型理财产品 4,000.00 万元，期限自 2016 年 12 月 13 日起，存续周期 35 天；中国邮政储蓄银行苏州市分行“财富月月升”非保本浮动收益型理财产品 5,000.00 万元，期限自 2016 年 12 月 14 日起，存续周期 35 天；中国邮政储蓄银行来安县支行“财富月月升”非保本浮动收益型理财产品 13,000.00 万元，期限自 2016 年 12 月 30 日起，存续周期 35 天；中国邮政储蓄银行来安县支行“银财智·盛利 2016 年第 15 期”非保本型理财产品 5,000.00 万元，期限自 2016 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 19 日；中国邮政储蓄银行来安县支行“邮银财智·盛利 2016 年第 52 期”非保本型理财产品 5,000.00 万元，期限自 2016 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 9 日；渤海银行股份有限公司合肥分行“渤海银行（S16163）号理财产品”保本浮动收益型理财产品 5,000.00 万元，期限自 2016 年 7 月 22 日至 2017 年 1 月 19 日；平安银行南京河西支行“智富·平安银行天天利 3 号”保本理财产品 1,342.00 万元，可以随时赎回；交通银行南京长江路支行“蕴通财富·日增利 S 款”保本浮动收益型理财产品 500.00 万元，期限自 2016 年 5 月 26 日起，可以随时赎回；交通银

行南京长江路支行“蕴通财富·日增利 S 款”保本浮动收益型理财产品 500.00 万元，期限自 2016 年 7 月 6 日起，可以随时赎回；中国邮政储蓄银行来安县分行“邮银财智·盛利 2016 年第 99 期”非保本浮动收益型理财产品 5,000.00 万元，期限自 2016 年 7 月 11 日至 2017 年 7 月 11 日；中国邮政储蓄银行来安县分行“邮银财智·盛势 2016 年第 56 期”非保本浮动收益型理财产品 2,000.00 万元，期限自 2016 年 10 月 20 日至 2017 年 4 月 19 日；厦门国际银行股份有限公司上海徐汇支行“步步为赢”(161102 期)保本浮动收益型结构性存款产品 3,000 万，期限自 2016 年 7 月 5 日至 2017 年 2 月 1 日；厦门国际银行股份有限公司上海徐汇支行“步步为赢”(161286 期)保本浮动收益型结构性存款产品 3,000 万，期限自 2016 年 8 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日。

(2) 其他流动资产期末较期初增长 312.04%，主要原因是本期投资购入理财产品较多。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	103,746,210.00	—	103,746,210.00	93,746,210.00	—	93,746,210.00
按成本计量的	103,746,210.00	—	103,746,210.00	93,746,210.00	—	93,746,210.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	期初	本期增加	本期减少	期末	
上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）*1	50,900,000.00	—	—	50,900,000.00	
上海欣金禾汇投资合伙企业（有限合伙）*2	42,846,210.00	—	—	42,846,210.00	
上海谱润四期股权投资合伙企业（有限合伙）*3	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	
合 计	93,746,210.00	10,000,000.00	—	103,746,210.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		

					<u>比例(%)</u>	
上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	10.00	—
上海欣金禾汇投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	99.00	—
上海谱润四期股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	14.71	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类

可供出售权益工具

期初已计提减值余额	—
本期计提	—
其中：从其他综合收益转入	—
本期减少	—
其中：期后公允价值回升转回	—
期末已计提减值余额	—

注*1：2015年1月12日，公司与台州厚石股权投资管理有限公司（以下简称“台州厚石”）签定“有限合伙企业合伙权益转让协议书”，受让台州厚石认缴上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“谱润三期”）5,000万元出资份额。2015年1月21日，公司分别向台州厚石支付其垫付首期出资额利息90万元，向谱润三期补缴首期及二期出资额3,000万元。2015年7月2日，公司向台州厚石支付谱润三期剩余出资额2,000万元。谱润三期主要从事股权投资、资产管理、投资咨询、企业管理。本公司作为有限合伙人，承担有限责任，不参与基金的日常运营与管理，由上海谱润泓优股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人。

注*2：2015年1月6日，本公司与金通智汇投资管理有限公司（以下简称“金通智汇”）共同出资设立“上海欣金禾汇投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“欣金禾汇”），总投资额人民币4,722.22万元，其中本公司认缴出资4,675万元，占比99%，金通智汇认缴出资47.22万元，占比1%。2015年2月5日，公司已实际缴纳出资额4,284.62万元。欣金禾汇主要从事实业投资、投资咨询（除金融、证券）、资产管理、企业管理、企业管理咨询、商务咨询、财务咨询。本公司作为有限合伙人，承担有限责任，不参与基金的日常运营与管理，由金通智汇担任执行事务合伙人。

注*3：2016年12月8日，本公司与上海谱润泓优股权投资管理有限公司（以下简称“谱

润泓优”)、普众信诚资产管理(北京)有限公司(以下简称“普众信诚”)、北京歌元投资咨询有限公司(以下简称“歌元投资”)、上海东临投资发展有限公司(以下简称“东临投资”)、上海市闵行区创新创业投资引导基金管理中心(上海市闵行区金融服务中心)(以下简称“闵行区金融服务中心”)、上饶市鑫之源新材料有限公司(以下简称“鑫之源”)、范卫东、王迅、赵健勇、王珺、尹锋共同出资设立“上海谱润四期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“谱润四期”)”,总投资额人民币3.4亿元,其中本公司认缴出资5,000万元,占比14.71%,谱润泓优认缴出资400万元,占比1.18%,普众信诚认缴出资5,000万元,占比14.71%,歌元投资认缴出资5,000万元,占比14.71%,东临投资认缴出资3,000万元,占比8.82%,闵行区金融服务中心认缴出资3,000万元,占比8.82%,鑫之源认缴出资2,000万元,占比5.88%,范卫东认缴出资3,000万元,占比8.82%,王迅认缴出资3,000万元,占比8.82%,赵健勇认缴出资2,000万元,占比5.88%,王珺认缴出资2,000万元,占比5.88%,尹锋认缴出资600万元,占比1.76%。截止2016年12月31日,公司已实际缴纳出资额1,000万元。谱润四期主要从事基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。本公司作为有限合伙人,承担有限责任,不参与基金的日常运营与管理,由谱润泓优担任执行事务合伙人。

11、长期股权投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增减变动</u>				
		<u>追加投资</u>	<u>减少投资</u>	<u>权益法下确认的投资损益</u>	<u>其他综合收益调整</u>	<u>其他权益变动</u>
来安县金晨包装实业有限公司	1,892,174.62	—	—	-484,222.78	—	—

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>本期增减变动</u>			<u>期末余额</u>	<u>减值准备期末余额</u>
	<u>宣告发放现金股利或利润</u>	<u>计提减值准备</u>	<u>其他</u>		
来安县金晨包装实业有限公司	—	—	—	1,407,951.84	—

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	515,682,314.02	1,762,707,135.56	25,775,602.72	76,781,509.87	2,380,946,562.17
2.本期增加金额	37,369,431.50	311,068,507.66	3,938,338.48	24,698,156.20	377,074,433.84
(1) 购置	15,587,610.70	23,377,918.65	3,938,338.48	2,368,263.70	45,272,131.53
(2) 在建工程转入	21,781,820.80	287,690,589.01	—	22,329,892.50	331,802,302.31
3.本期减少金额	5,140,628.32	16,661,031.41	2,787,967.08	429,296.74	25,018,923.55
(1) 处置或报废	2,989,622.69	16,235,031.41	2,787,967.08	414,111.74	22,426,732.92
(2) 其他减少*	2,151,005.63	426,000.00	—	15,185.00	2,592,190.63
4.期末余额	547,911,117.20	2,057,114,611.81	26,925,974.12	101,050,369.33	2,733,002,072.46
二、累计折旧					
1.期初余额	123,579,541.72	992,448,340.90	19,028,702.92	54,158,287.67	1,189,214,873.21
2.本期增加金额	25,259,180.85	168,438,675.78	2,298,213.67	8,206,213.11	204,202,283.41
其中：计提	25,259,180.85	168,438,675.78	2,298,213.67	8,206,213.11	204,202,283.41
3.本期减少金额	3,478,545.44	12,957,405.25	2,704,935.78	356,256.58	19,497,143.05
(1) 处置或报废	2,676,920.78	12,751,682.76	2,704,935.78	346,751.25	18,480,290.57
(2) 其他减少*	801,624.66	205,722.49	—	9,505.33	1,016,852.48
4.期末余额	145,360,177.13	1,147,929,611.43	18,621,980.81	62,008,244.20	1,373,920,013.57
三、减值准备					
1.期初余额	3,222,374.40	4,799,733.83	5,094.94	53,279.24	8,080,482.41
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,222,374.40	4,799,733.83	5,094.94	53,279.24	8,080,482.41
四、账面价值					
1.期末余额	399,328,565.67	904,385,266.55	8,298,898.37	38,988,845.89	1,351,001,576.48
2.期初余额	388,880,397.90	765,459,060.83	6,741,804.86	22,569,942.96	1,183,651,206.55

注*：其他减少系处置子公司金利化工、立鑫港口转出的金额。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

生产厂房

113,593,215.71

正在办理

(3) 公司期末以账面价值 46.98 万元的机器设备为抵押物取得长期借款 667 万元，截止 2016 年 12 月 31 日止，该借款余额为 303.18 万元（其中重分类至一年内到期的非流动负债为 60.64 万元）。子公司华尔泰以账面价值为 231.53 万元的房屋、账面价值为 5,328.56 万元的土地使用权为抵押物取得短期借款 4,300.00 万元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产1500吨三氯蔗糖项目	86,370,357.30	—	86,370,357.30	—	—	—
合成氨改造工程	3,647,844.49	—	3,647,844.49	—	—	—
双氧水一期装置优化技改项目	3,337,266.29	—	3,337,266.29	—	—	—
9000吨危险品废弃物处理及综合利用工程项目	1,929,954.20	—	1,929,954.20	—	—	—
七公司基础设施建设项目	1,686,258.82	—	1,686,258.82	—	—	—
新化工园区扩建基础设施	867,938.72	—	867,938.72	—	—	—
造气配电房改造项目	793,309.80	—	793,309.80	—	—	—
合成氨节电节能项目	734,048.74	—	734,048.74	—	—	—
循环水微涡流装置项目	629,660.93	—	629,660.93	—	—	—
500吨三氯蔗糖项目	—	—	—	54,447,235.17	—	54,447,235.17
2015年硫酸技改项目	—	—	—	966,083.93	—	966,083.93
年产20万吨双氧水项目	—	—	—	811,065.70	—	811,065.70
TGS废水处理项目	—	—	—	734,485.49	—	734,485.49
四公司低压蒸汽发电项目	—	—	—	218,175.32	—	218,175.32

300吨/天制氨水项目	—	—	—	189,525.15	—	189,525.15
零星工程	930,585.01	—	930,585.01	40,000.00	—	40,000.00
合 计	100,927,224.30	—	100,927,224.30	57,406,570.76	—	57,406,570.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算金额	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末余额
年产20万吨双氧水项目	64,000,000.00	811,065.70	63,245,695.58	64,056,761.28	—	—
20MW光伏发电站项目	—	—	98,051,376.07	98,051,376.07	—	—
年产1500吨三氯蔗糖项目	402,245,000.00	—	86,370,357.30	—	—	86,370,357.30
500吨三氯蔗糖项目	60,000,000.00	54,447,235.17	31,746,244.89	86,193,480.06	—	—
20万吨双氧水配套提氢与合成醇烃化改造项目	—	—	19,307,540.54	19,307,540.54	—	—
500吨三氯蔗糖技术改造项目	—	—	13,938,512.23	13,938,512.23	—	—
合成氨改造工程	—	—	10,978,024.50	7,330,180.01	—	3,647,844.49
AK糖扩建项目	—	—	10,682,973.11	10,682,973.11	—	—
热电烟囱改造项目	—	—	4,687,272.73	4,687,272.73	—	—
TGS废水处理项目	—	734,485.49	4,630,295.44	5,364,780.93	—	—
三胺二车间熔盐炉改造	—	—	3,715,277.21	3,715,277.21	—	—
热电除尘改造项目	—	—	3,487,962.98	3,487,962.98	—	—
双氧水一期装置优化技改项目	—	—	3,337,266.29	—	—	3,337,266.29
循环水微涡流装置项目	—	—	2,591,314.92	1,961,653.99	—	629,660.93
硫酸改造工程	—	—	2,487,017.40	2,487,017.40	—	—
2015年硫酸技改项目	—	966,083.93	2,004,830.16	2,970,914.09	—	—
9000吨危险品废弃物处理及综合利用工程项目	—	—	1,929,954.20	—	—	1,929,954.20
2016年七公司基础设施建设项目	—	—	1,686,258.82	—	—	1,686,258.82

其他工程	—	447,700.47	10,444,781.48	7,566,599.68	—	3,325,882.27
合计	—	57,406,570.76	375,322,955.85	331,802,302.31	—	100,927,224.30

续：

工程名称	工程投入 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20万吨双氧水项目	100.00	完工	—	—	—	自筹
20MW光伏电站项目	—	完工	—	—	—	自筹
年产1500吨三氯蔗糖项目	21.47	—	—	—	—	自筹
500吨三氯蔗糖项目	143.66	完工	—	—	—	自筹
20万吨双氧水配套提氢 与合成醇烃化改造项目	—	完工	—	—	—	自筹
500吨三氯蔗糖技术改 造项目	—	完工	—	—	—	自筹
合成氨改造工程	—	—	—	—	—	自筹
AK糖扩建项目	—	完工	—	—	—	自筹
热电烟囱改造项目	—	完工	—	—	—	自筹
TGS废水处理项目	—	完工	—	—	—	自筹
三胺二车间熔盐炉改造	—	完工	—	—	—	自筹
热电除尘改造项目	—	完工	—	—	—	自筹
双氧水一期装置优化技 改项目	—	—	—	—	—	自筹
循环水微涡流装置项目	—	—	—	—	—	自筹
硫酸改造工程	—	完工	—	—	—	自筹
2015年硫酸技改项目	—	完工	—	—	—	自筹
9000吨危险品废弃物处 理及综合利用工程项目	—	—	—	—	—	自筹
2016年七公司基础设施 建设项目	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

(3) 在建工程期末较期初增长 75.81%，主要原因是本期“年产 1500 吨三氯蔗糖项目”投入金额较大。

(4) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

14、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
子公司搬迁	—	11,268,123.60

固定资产清理期末较期初大幅下降，主要原因本期子公司金丰投资搬迁完毕，期初固定资产清理全部转入营业外支出。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	其 他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	128,945,189.60	9,579,770.53	552,949.18	139,077,909.31
2.本期增加金额	22,771,578.00	—	122,102.56	22,893,680.56
其中：购置	22,771,578.00	—	122,102.56	22,893,680.56
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	151,716,767.60	9,579,770.53	675,051.74	161,971,589.87
二、累计摊销				
1.期初余额	14,667,960.69	9,173,531.88	252,834.82	24,094,327.39
2.本年增加金额	2,771,389.78	400,583.99	148,644.51	3,320,618.28
其中：计提	2,771,389.78	400,583.99	148,644.51	3,320,618.28
3.本年减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	17,439,350.47	9,574,115.87	401,479.33	27,414,945.67
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末余额	134,277,417.13	5,654.66	273,572.41	134,556,644.20

2.期初余额 114,277,228.91 406,238.65 300,114.36 114,983,581.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	22,636,654.86	正在办理

(3) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
催化剂	21,635,414.41	18,811,203.88	9,225,219.85	—	31,221,398.44
土地租赁费	1,877,953.87	3,500,000.00	287,057.01	—	5,090,896.86
装卸费	—	543,689.32	151,024.81	—	392,664.51
合计	23,513,368.28	22,854,893.20	9,663,301.67	—	36,704,959.81

长期待摊费用期末较期初增长 56.10%，主要原因是本期投产“年产 20 万吨双氧水”项目增加的催化剂金额较大，以及子公司金弘新能源土地租赁费增加较多。

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提运费	40,515,599.29	6,077,339.89	21,497,696.63	3,224,654.49
股权激励	22,252,509.68	3,337,876.45	16,736,435.48	2,505,875.80
资产减值准备	14,517,781.30	2,225,205.03	13,388,273.61	1,986,692.15
预提节能增效分成	9,307,264.38	1,396,089.66	936,324.20	140,448.63
专项储备	5,567,888.21	835,183.23	28,667,802.30	4,099,706.52
交易性金融负债	3,536,772.00	530,515.80	—	—
合计	95,697,814.86	14,402,210.06	81,226,532.22	11,957,377.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

交易性金融资产公允价值变动	11,746,308.69	1,761,946.30	16,459,202.49	2,468,880.37
---------------	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
可抵扣亏损	67,330,729.45	90,685,969.65
递延收益	27,162,272.89	31,125,722.27
资产减值准备	10,741,747.90	19,284,405.39
固定资产折旧	1,067,972.99	3,158,104.04
股权激励	356,099.64	2,998,483.87
预提运费	—	1,060,514.54
合计	106,658,822.87	148,313,199.76

(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

<u>到期年度</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
2017年	—	870,796.74
2018年	—	6,914,046.15
2019年	20,581,094.37	32,474,892.49
2020年	46,249,235.87	50,426,234.27
2021年	500,399.21	—
合计	67,330,729.45	90,685,969.65

18、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预付工程、设备、土地款	138,706,339.37	81,369,378.72
预付信息系统、技术转让款	5,941,838.30	—
合计	144,648,177.67	81,369,378.72

(1) 其他非流动资产期末余额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
来安县城基础设施开发有限公司	非关联方	61,230,257.20	5年以内	预付购地款
来安县城建设土地征收办公室	非关联方	15,679,505.00	1年以内	预付购地款
无锡储信不锈钢有限公司	非关联方	3,450,227.14	1年以内	预付设备款

托普工业（江苏）有限公司	非关联方	3,406,837.60	1 年以内	预付设备款
上海汉得信息技术股份有限公司	非关联方	2,978,131.62	1 年以内	预付 SAP 系统款
合 计		86,744,958.56		

(2) 其他非流动资产期末较期初增长 77.77%，主要原因是本期预付的购地款及为“1500 吨三氯蔗糖”项目预付的工程设备款较多。

19、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	43,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	102,000,000.00	—
合 计	275,000,000.00	133,000,000.00

(1) 抵押借款抵押情况详见附注五、12 之 (3) 项。

(2) 保证借款期末余额系本公司为子公司华尔泰借款 13,000.00 万元提供担保。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款期末较期初增长 106.77%，主要原因是公司业务规模扩大，增加流动资金借款。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
交易性金融负债	3,536,772.00	368,602.46

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额是根据公司与银行签定的期权交易合约，对期末尚未交割的期权交易，按合同汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额确认的浮动亏损。

21、应付票据

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	377,226,971.26	267,386,737.00

(1) 期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据期末较期初增长 41.08%，主要原因是本期增加以票据方式与供应商结算货款。

22、应付账款

(1) 按应付账款款项性质列示

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
货款	168,046,268.22	147,320,825.04
工程设备款	107,714,608.88	72,297,268.26
运费	72,633,570.85	36,332,574.26
劳务及服务费	3,021,734.53	8,387,076.09
合 计	351,416,182.48	264,337,743.65

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

<u>供应商名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>账龄</u>	<u>款项性质</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
湖南兴鹏化工科技有限公司	6,676,000.00	1-3 年	工程款	工程尾款及质保金
中交第二航务工程局有限公司	3,897,288.98	1-4 年	工程款	工程尾款及质保金
中国化学工程第三建设有限公司	1,309,537.30	1-2 年	工程款	工程尾款及质保金

应付账款期末较期初增长 32.94%，主要原因是本期工程项目投入较多，应付工程设备款随之增加，以及业务量增长，应付运费增加较多。

23、预收款项

(1) 按预收款项性质列示

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
货款	49,127,334.38	29,291,074.17
购房款	2,232,163.00	74,456,816.78
合 计	51,359,497.38	103,747,890.95

(2) 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

(3) 预收款项期末较期初下降 50.50%，主要原因是东瑞投资本期房产实现销售，预收购房款结转确认收入的金额较大。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	其他减少	期末余额
一、短期薪酬项目	83,856,153.15	269,709,923.55	250,728,780.82	101,670.88	102,735,625.00
二、离职后福利—设定提存计划	1,215,302.10	22,749,882.29	21,504,741.79	—	2,460,442.60
三、辞退福利	—	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
合 计	85,071,455.25	292,459,805.84	272,233,522.61	101,670.88	105,196,067.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,197,875.32	236,382,990.59	215,344,687.35	59,417.51	80,176,761.05
二、职工福利费	—	19,303,689.06	19,303,689.06	—	—
三、社会保险费	108,005.27	8,364,556.23	8,325,780.48	—	146,781.02
其中：医疗保险费	18,990.70	6,616,094.50	6,634,499.63	—	585.57
工伤保险费	68,306.88	1,375,405.41	1,297,559.58	—	146,152.71
生育保险费	20,707.69	373,056.32	393,721.27	—	42.74
四、住房公积金	250,400.00	4,463,277.66	4,713,377.66	—	300.00
五、工会经费及职工教育经费	24,299,872.56	1,195,410.01	3,041,246.27	42,253.37	22,411,782.93
合 计	83,856,153.15	269,709,923.55	250,728,780.82	101,670.88	102,735,625.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	其他减少	期末余额
基本养老保险	1,131,169.89	18,182,049.49	16,982,269.27	—	2,330,950.11
失业保险	84,132.21	1,086,025.80	1,040,665.52	—	129,492.49
企业年金	—	3,481,807.00	3,481,807.00	—	—
合 计	1,215,302.10	22,749,882.29	21,504,741.79	—	2,460,442.60

应付职工薪酬其他减少系处置子公司金利化工、立鑫港口转出的金额。

25、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	40,175,946.14	5,489,642.09

企业所得税	13,793,833.45	10,032,166.78
城建税	1,244,569.45	495,748.97
教育费附加	1,189,048.97	323,757.69
个人所得税	1,137,380.76	443,439.29
土地使用税	1,017,438.17	527,131.17
印花税	169,607.99	46,302.10
房产税	159,023.56	112,945.68
营业税	4,009.12	841,252.34
其他	45,688.70	52,728.20
合 计	58,936,546.31	18,365,114.31

应交税费期末较期初增长 220.92%，主要原因是本期销售毛利及利润总额增加，应交增值税及企业所得税金额随之增加。

26、应付利息

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付债券利息	7,312,753.52	7,220,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	114,298.20	405,255.86
短期借款应付利息	247,241.35	117,175.38
合 计	7,674,293.07	7,742,431.24

期末无已逾期未支付的利息。

27、应付股利

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
股权激励未解锁股份	1,652,019.00	1,286,775.00

28、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
往来款	24,132,599.00	24,150,955.79

未解锁的限制性股票	11,027,981.00	21,288,225.00
购房定金	3,019,102.00	3,019,102.00
暂借款	2,630,000.00	11,660,000.00
代收代付款	2,533,219.00	967,807.90
保证金	1,430,650.00	1,437,010.00
押金	395,765.30	464,942.76
其他	581,032.59	246,332.99
合 计	45,750,348.89	63,234,376.44

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>款项性质</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
安徽东至香隅化工园投资发展有限公司	24,050,000.00	往来款	待结算
东至县财政局	2,630,000.00	暂借款	免息借款
安徽经工集团	500,000.00	保证金	待结算
安徽博远化工有限公司	500,000.00	保证金	待结算

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类表

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	47,106,364.00	55,606,364.00
一年内到期的应付债券	199,540,591.82	—
合 计	246,646,955.82	55,606,364.00

(2) 一年内到期的长期借款分类表

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	606,364.00	10,606,364.00
保证借款	46,500,000.00	45,000,000.00
合 计	47,106,364.00	55,606,364.00

期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的情形。

(3) 一年内到期的长期借款情况

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-------------	--------------	--------------	-----------	---------------	-------------	-------------

中国建设银行股份有限公司来安支行	2010-11-05	2016-4-27	RMB	浮动利率	—	10,000,000.00
工商银行股份有限公司东至支行	2013-02-27	* ₁	RMB	浮动利率	24,500,000.00	24,500,000.00
中国建设银行股份有限公司东至支行	2012-12-20	* ₂	RMB	浮动利率	8,000,000.00	8,000,000.00
中国银行池州分行	2013-01-09	* ₃	RMB	浮动利率	14,000,000.00	12,500,000.00
来安县财政局	2006-04-15	* ₄	RMB	浮动利率	606,364.00	606,364.00
合 计					47,106,364.00	55,606,364.00

注*₁: 根据借款合同, 2017年需偿还2,450万元, 于2017年2月25日、5月25日、8月25日、11月25日分别偿还612.50万元。

*₂: 根据借款合同, 2017年需偿还800万元, 于2017年6月15日、12月15日分别偿还400万元。

*₃: 根据借款合同, 2017年需偿还1,400万元, 上下半年各还款一次。

*₄: 该借款总额为667万元, 自2010年起分年均衡偿还, 2017年需偿还60.63万元。

(4) 一年内到期的长期借款抵押情况详见附注五、10之(3)项。

(5) 期末保证借款系由本公司为子公司华尔泰提供担保取得。

(6) 一年内到期的非流动负债期末较期初增长343.56%, 主要系重分类一年内到期的应付债券金额较大。

30、其他流动负债

(1) 其他流动负债明细情况

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预提运输装卸费	45,886,702.87	22,684,066.43
节能增效分成	9,307,264.38	936,324.20
递延收益	7,804,351.62	8,082,461.62
预提电费	6,251,978.92	5,540,260.69
合 计	69,250,297.79	37,243,112.94

(2) 递延收益项目明细情况

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>*本期新增 补助金额</u>	<u>本期计入营业 外收入金额</u>	<u>其他减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>
-----------	-------------	-----------------------	-------------------------	-------------	-------------	-------------------------

国债专项补助	1,200,000.00	800,000.00	1,200,000.00	—	800,000.00	与资产相关
国债专项补助	133,000.00	133,000.00	133,000.00	—	133,000.00	与资产相关
节能技改项目 补助资金	314,000.00	314,000.00	314,000.00	—	314,000.00	与资产相关
清洁生产项目 扩大内需补助 资金	930,000.00	930,000.00	930,000.00	—	930,000.00	与资产相关
技术改造贴息	32,000.00	32,000.00	32,000.00	—	32,000.00	与资产相关
技术改造贴息	25,000.00	25,000.00	25,000.00	—	25,000.00	与资产相关
节能专项资金	25,000.00	25,000.00	25,000.00	—	25,000.00	与资产相关
企业发展专项 资金	70,000.00	70,000.00	70,000.00	—	70,000.00	与资产相关
双氧水及三聚 氰胺前期征地 及基础设施建 设费用补助	135,000.00	135,000.00	135,000.00	—	135,000.00	与资产相关
城乡建设部分 专项资金补助	97,557.24	97,557.24	97,557.24	—	97,557.24	与资产相关
工业发展专项 政策资金	32,967.03	32,967.03	32,967.03	—	32,967.03	与资产相关
二氧化碳项目 补助	450,000.00	450,000.00	450,000.00	—	450,000.00	与资产相关
三聚氰胺项目 补助	3,330,245.04	3,330,245.04	3,330,245.04	—	3,330,245.04	与资产相关
锅炉更新改造 项目财政专项 资金	1,107,692.31	1,107,692.31	1,107,692.31	—	1,107,692.31	与资产相关
固定资产投资 贴息	100,000.00	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00	与资产相关
能源管理中心 示范项目补助	40,000.00	40,000.00	40,000.00	—	40,000.00	与资产相关
规模以上工业 技改设备投资 补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00	—	30,000.00	与资产相关
15 万吨硝酸 技术改造投资 补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00	—	30,000.00	与资产相关
酸性水回收项 目	—	50,000.00	—	—	50,000.00	与资产相关
设备补贴款	—	35,890.00	—	—	35,890.00	与资产相关

锅炉供热集中改造投资补助	—	36,000.00	—	—	36,000.00	与资产相关
合计	8,082,461.62	7,804,351.62	8,082,461.62	—	7,804,351.62	

注*：本期新增补助金额系递延收益重分类将于一年内摊销的政府补助金额。

(3) 其他流动负债期末较期初增长 85.94%，主要原因是本期销售增长，运费随之增长，期末未结算的销售运费增加较大。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	20,125,000.00	67,625,000.00
抵押借款	2,425,452.00	3,031,816.00
合计	22,550,452.00	70,656,816.00

(2) 长期借款金额情况

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
来安县财政局	2006-04-15	2021-04-14	RMB	浮动利率	2,425,452.00	3,031,816.00
工商银行股份有限公司东至支行	2013-02-27	2018-02-24	RMB	浮动利率	6,125,000.00	30,625,000.00
中国建设银行股份有限公司东至支行	2012-12-20	2019-12-17	RMB	浮动利率	2,000,000.00	2,000,000.00
中国建设银行股份有限公司东至支行	2013-01-31	2020-12-17	RMB	浮动利率	12,000,000.00	20,000,000.00
中国银行池州分行	2013-01-09	2018-01-11	RMB	浮动利率	—	15,000,000.00
合计					22,550,452.00	70,656,816.00

(3) 期末保证借款系由本公司为子公司华尔泰提供担保取得。

(4) 期末抵押借款的抵押情况详见附注五、12 之 (3) 项。

(5) 长期借款期末较期初下降 68.08%，主要原因是本期偿还的借款金额较大。

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
一般公司债券	—	198,645,336.18

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
一般公司债券	200,000,000.00	2014-6-30	3年	200,000,000.00	198,645,336.18

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类一年内到期的非流动负债	期末余额
一般公司债券	—	14,360,000.00	895,255.64	—	199,540,591.82	—

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]73号文核准，公司发行总额为2亿元人民币的公司债券，期限3年，自2014年6月30日起至2017年6月30日止，并附第二年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券票面利率为7.18%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，起息日为2014年6月30日，债券发行费用260万元。期末将一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

33、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
搬迁补偿款	100,082,242.26	—	100,082,242.26	—

子公司金丰投资因处于滁州市“清流河二期整治工程”沿线需要整体拆迁，滁州市政府有关部门根据金丰投资的评估报告结果，综合补偿金丰投资征迁费1.17亿元，本期金丰投资搬迁已清算完毕，专项应付款余额予以转销。

34、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	26,010,028.13	32,656,924.75

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
----	------	----------	-------------	------	------	-------------

国债专项补助	800,000.00	—	—	800,000.00	—	与资产相关
国债专项补助	221,666.67	—	—	133,000.00	88,666.67	与资产相关
节能技改项目 补助资金	645,000.00	—	—	314,000.00	331,000.00	与资产相关
清洁生产项目 扩大内需补助 资金	2,247,500.00	—	—	930,000.00	1,317,500.00	与资产相关
技术改造贴息	56,000.00	—	—	32,000.00	24,000.00	与资产相关
技术改造贴息	100,000.00	—	—	25,000.00	75,000.00	与资产相关
节能专项资金	150,000.00	—	—	25,000.00	125,000.00	与资产相关
企业发展专项 资金	530,833.33	—	—	70,000.00	460,833.33	与资产相关
双氧水及三聚 氰胺前期征地 及基础设施建 设费用补助	1,080,000.00	—	—	135,000.00	945,000.00	与资产相关
城乡建设部分 专项资金补助	821,106.86	—	—	97,557.24	723,549.62	与资产相关
工业发展专项 政策资金	79,697.02	—	—	32,967.03	46,729.99	与资产相关
二氧化碳项目 补助	2,100,000.00	—	—	450,000.00	1,650,000.00	与资产相关
三聚氰胺项目 补助	20,814,031.17	—	—	3,330,245.04	17,483,786.13	与资产相关
锅炉更新改造 项目财政专项 资金	1,476,923.07	—	—	1,107,692.31	369,230.76	与资产相关
固定资产投资 贴息	725,000.00	—	—	100,000.00	625,000.00	与资产相关
能源管理中心 示范项目补助	306,666.63	—	—	40,000.00	266,666.63	与资产相关
规模以上工业 技改设备投资 补助	235,000.00	—	—	30,000.00	205,000.00	与资产相关
15万吨硝酸技 术改造投资补 助	267,500.00	—	—	30,000.00	237,500.00	与资产相关
酸性水回收项 目	—	500,000.00	37,500.00	50,000.00	412,500.00	与资产相关

设备补贴款	—	358,900.00	17,945.00	35,890.00	305,065.00	与资产相关
锅炉供热集中改造投资补助款	—	360,000.00	6,000.00	36,000.00	318,000.00	与资产相关
搬迁补偿款	—	100,082,242.26	100,082,242.26	—	—	与资产相关
合计		32,656,924.75	101,301,142.26	100,143,687.26	7,804,351.62	26,010,028.13

(1) 递延收益本年增加数中：根据《关于做好省企业发展专项资金项目库征集工作的通知》（皖经信技改函（2015）1145号），子公司华尔泰收到硝酸酸性水回购利用项目补助资金500,000.00元；根据《关于印发池州市发展民营经济专项资金使用管理实施细则的通知》（池民营（2016）1号），子公司华尔泰收到锅炉供热设备补贴资金358,900.00元；根据东至县财政局《关于拨付2015年度企业技术改造项目补助资金的函》（东财企函（2016）563号），子公司华尔泰收到锅炉供热集中改造投资补助款360,000.00元。

(2) 其他减少系预计一年内转入利润表的金额重分类至其他流动负债。

35、股本

单位：万元

股份类别	期初余额	本期变动增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份								
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	1,336.47	—	—	—	-353.63	-353.63	982.84	
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
境内自然人持股	1,336.47	—	—	—	-353.63	-353.63	982.84	
4. 外资持股	—	—	—	—	—	—	—	
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	
有限售条件股份合计	1,336.47	—	—	—	-353.63	-353.63	982.84	
二、无限售条件流通股								
1. 人民币普通股	55,488.93	—	—	—	-39.75	-39.75	55,449.18	

2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	55,488.93	—	—	—	-39.75	-39.75	55,449.18
三、股份总数	56,825.40	—	—	—	-393.38	-393.38	56,432.02

(1) 本期有限售条件股份“其他”减少 353.63 万元，其中 27.82 万元系 2016 年 8 月公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购，公司已于 2016 年 11 月 17 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了上述 27.82 万股限制性股票的注销手续；其余 325.81 万元系公司部分董事、监事和高级管理人员所持有的有限售条件股份转为无限售条件流通股份所致。

(2) 本期无限售条件流通股份“其他”减少 39.75 万元，其中增加 325.81 万元系“有限售条件股份”转入；减少 365.56 万元系根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于在 1 亿元人民币额度内回购公司部分社会公众股份方案的议案》，2015 年 10 月 17 日至 2016 年 1 月 17 日，公司累计回购 365.56 万股股份，并于 2016 年 2 月办理了回购股份的注销手续。

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	503,082,971.66	7,246,292.10	36,133,028.81	474,196,234.95
其他资本公积	18,262,221.67	4,825,003.54	11,790,438.27	11,296,786.94
合计	521,345,193.33	12,071,295.64	47,923,467.08	485,493,021.89

(1) 资本公积中股本溢价增减变动原因

①本期增加：2016 年 8 月，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》，公司第二批达到解锁条件的限制性股票数量为 367.98 万股，将解锁股份对应的原记入其他资本公积的股权激励费用 5,297,190.68 元转入股本溢价；同时将按解锁日计算的可税前扣除的股权激励费用超出公司实际确认的股权激励费用的差额，对应的当期所得税费用 1,820,091.95 元增加本期股本溢价；本期子公司根据第二批限制

性股票解锁确认的股本溢价本公司享有的金额 129,009.47 元。

②本期减少：2016 年 8 月，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购注销，导致本期股本溢价减少 417,300.00 元；根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于在 1 亿元人民币额度内回购公司部分社会公众股份方案的议案》，2015 年 10 月 17 日至 2016 年 1 月 17 日，公司共回购了 365.56 万股股份，并于 2016 年 2 月办理了上述 365.56 万股回购股份的注销手续，导致本期股本溢价减少 35,715,728.81 元。

(2) 资本公积中其他资本公积增减变动原因

①本期增加：确认本期归属于本公司股权激励费用 3,740,000.00 元；公司按期末收盘价格计算的税前可抵扣股权激励费用与账面确认的股权激励费用差额确认的递延所得税资产形成的资本公积本公司享有金额 1,082,019.59 元；本期处置子公司立鑫港口增加资本公积 2,983.95 元。

②本期减少：减少 5,297,190.68 元系转入股本溢价，具体原因见上述（1）①；本期收购子公司金源化工少数股东股权减少其他资本公积 6,493,247.59 元。

37、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	59,033,442.02	1,626,125.79	49,631,586.81	11,027,981.00

(1) 库存股本期增加：公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于在 1 亿元人民币额度内回购部分社会公众股份的议案》，公司于 2016 年 1 月回购股份 160,500 股，成交金额 1,626,125.79 元，增加库存股 1,626,125.79 元。

(2) 库存股本期减少：2016 年 2 月公司完成已回股股份 3,655,614 股的注销手续，减少本期库存股 39,371,342.81 元；2016 年 8 月，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》及《关于限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》，对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购注销，导致本期库存股减少 695,500.00 元；公司第二批达到解锁条件的 367.98 万股限制性股票解锁导致本期库存股减少 9,199,500.00 元；根据本期宣告发放的现金股利中归属于尚未解锁的限制性股票持有者的可撤销现金股利减少库存股 365,244.00 元。

38、其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用			
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：重新计算设 定受益计划净负债 和净资产的变动 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	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	1,827,360.44	2,223,937.22	—	—	2,223,937.22	—	4,051,297.66
其中：权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 可供出售金融资产 公允价值变动损益 持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益 现金流量套期损益 的有效部分	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算 差额	1,827,360.44	2,223,937.22	—	—	2,223,937.22	—	4,051,297.66
其他综合收益合计	1,827,360.44	2,223,937.22	—	—	2,223,937.22	—	4,051,297.66

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	58,791,761.15	12,646,760.09	33,922,308.89	37,516,212.35

(1) 根据财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓

提或者少提安全费用。子公司金丰投资、金源化工、金利化工本期未计提安全生产费用。

(2) 专项储备本期增加 12,646,760.09 元系根据上述《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提的安全生产费用；本期减少 33,922,308.89 元，其中 12,915,545.21 元系本期实际使用的安全生产费用，18,601,197.73 元系子公司金丰投资本期清算完毕专项储备结转营业外收入金额，其余 2,405,565.95 元系本期处置子公司金利化工转出的专项储备金额。

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,774,873.29	51,954,986.45	—	174,729,859.74

法定盈余公积本年增加是按母公司本年净利润的 10% 计提。

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	805,146,643.22	700,811,196.74
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	805,146,643.22	700,811,196.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	551,463,631.22	214,449,837.27
减：提取法定盈余公积	51,954,986.45	24,876,290.79
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	95,981,725.61	85,238,100.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,208,673,562.38	805,146,643.22

42、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	3,755,078,888.37	3,327,750,748.98
其中：主营业务收入	3,722,018,972.90	3,305,776,950.55
其他业务收入	33,059,915.47	21,973,798.43

营业成本：	2,841,976,418.25	2,805,017,012.60
其中：主营业务成本	2,812,162,165.85	2,787,128,403.30
其他业务成本	29,814,252.40	17,888,609.30

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础化工	2,198,669,390.28	1,723,050,655.10	2,430,306,220.76	2,126,062,421.87
精细化工	913,827,723.93	517,090,999.20	584,230,691.27	376,893,914.33
贸易	460,495,413.50	441,511,508.55	229,131,750.81	227,946,210.16
房地产销售	82,107,785.88	69,375,397.63	—	—
其他	66,918,659.31	61,133,605.37	62,108,287.71	56,225,856.94
合 计	3,722,018,972.90	2,812,162,165.85	3,305,776,950.55	2,787,128,403.30

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三聚氰胺	483,986,291.47	315,065,337.44	398,377,931.73	374,521,573.43
硝酸	441,600,943.53	414,363,612.23	475,810,689.15	467,853,172.72
安赛蜜	334,154,125.33	213,241,998.35	234,323,357.34	168,041,143.22
乙基麦芽酚	294,030,838.76	148,994,395.95	218,470,461.75	130,623,178.15
液氨	224,051,614.63	211,481,581.86	246,357,977.63	215,449,565.23
硫酸	203,222,140.42	67,152,193.26	303,821,680.95	178,959,629.89
双氧水	192,626,545.81	142,195,242.93	129,574,043.72	102,441,567.03
季戊四醇	154,243,498.76	157,589,587.19	130,223,170.69	131,241,250.46
三氯蔗糖	134,060,767.08	68,387,326.95	2,935,064.10	2,935,064.10
甲基麦芽酚	122,252,702.88	62,824,895.34	103,091,792.39	57,273,949.80
新戊二醇	103,204,510.62	92,641,479.40	171,940,649.20	169,452,254.48
甲醛	80,750,587.55	83,818,086.18	86,195,974.10	87,110,289.03
碳铵	77,093,107.03	64,167,785.48	214,735,632.84	182,998,289.18
贸易	460,495,413.50	441,511,508.55	229,131,750.81	227,946,210.16

房地产销售	82,107,785.88	69,375,397.63	—	—
其他主营业务	334,138,099.65	259,351,737.11	360,786,774.15	290,281,266.42
合计	3,722,018,972.90	2,812,162,165.85	3,305,776,950.55	2,787,128,403.30

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	3,304,277,489.76	2,570,491,448.56	3,012,246,962.25	2,591,005,291.65
外销	417,741,483.14	241,670,717.29	293,529,988.30	196,123,111.65
合计	3,722,018,972.90	2,812,162,165.85	3,305,776,950.55	2,787,128,403.30

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
余姚市舜吉塑化有限公司	53,003,115.66	1.41
东乡县远成实业有限公司	39,545,376.67	1.05
安徽泰合森能源科技有限责任公司	35,264,442.48	0.94
淮安天华金属有限公司	32,412,563.80	0.87
临沂市丽华化工有限公司	31,226,495.73	0.83
合计	191,451,994.34	5.10

43、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	8,624,570.15	6,301,579.68
教育费附加	8,557,756.37	6,283,515.88
营业税	3,761,784.23	876,631.13
土地使用税	5,730,334.25	—
房产税	1,236,266.45	—
土地增值税	1,231,616.82	—
印花税	1,097,648.30	—
其他	20,255.00	—

合计	30,260,231.57	13,461,726.69
-----------	----------------------	----------------------

税金及附加本期较上期增长 124.79%，主要原因是根据根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，将原在管理费用中列示的房产税、土地使用税、印花税等税费调整至税金及附加列示。

44、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运输装卸费	184,184,702.67	135,428,581.08
职工薪酬	17,073,261.68	14,717,164.06
差旅费	2,265,360.52	2,010,359.10
外销港杂运保费等	1,803,287.10	1,884,194.75
业务招待费	1,730,736.58	940,300.68
广告及业务宣传费	1,291,285.70	3,068,416.52
办公费	479,203.92	1,119,890.30
其他	5,154,971.94	2,233,779.32
合计	213,982,810.11	161,402,685.81
销售费用率	5.70%	4.85%

销售费用本期较上期增长 32.58%，主要原因是随着销售增长，销售运费增加金额较大。

45、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	51,170,983.66	47,466,921.46
折旧及摊销	12,035,030.72	10,603,591.92
业务招待费	5,179,599.33	5,522,521.28
税金	4,890,803.13	12,268,382.83
办公费	4,884,825.41	7,817,451.94
修理费	4,523,837.76	3,129,814.40
股权激励费用	3,740,000.00	17,821,203.23
咨询费	2,255,214.85	2,020,940.41

车辆使用费	2,563,508.43	2,372,515.76
绿化排污费	2,773,054.44	2,404,861.05
水电费	2,098,236.29	872,887.27
差旅费	1,846,518.47	1,719,093.19
停工损失	1,398,931.24	1,581,335.98
技术研发费	1,380,959.95	80,000.00
其他	8,318,597.46	7,070,803.48
合计	109,060,101.14	122,752,324.20
管理费用率	2.90%	3.69%

46、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	37,755,632.83	42,368,200.18
减：利息收入	10,342,648.07	9,453,121.59
汇兑损失	2,678,143.55	1,992,596.20
减：汇兑收益	18,860,245.57	9,376,096.10
手续费	921,536.67	773,467.58
合计	12,152,419.41	26,305,046.27

财务费用本期较上期下降 53.80%，主要原因是本期汇率上升，确认的汇兑收益金额较大。

47、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	15,427,583.46	14,172,486.01
固定资产减值损失	—	4,643,751.91
坏账损失	4,001,056.60	706,198.18
合计	19,428,640.06	19,522,436.10

48、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

华龙证券金智慧 22 号集合 资产管理计划浮动盈亏	-16,207,237.32	16,207,237.32
美元掉期浮动盈亏	8,355,035.00	620,567.63
期权组合浮动盈亏	-2,799,567.08	-368,602.46
安心债券专享投资基金	998,000.00	—
红炎神州牧基金	1,794,616.15	—
海航期货-春秋一号	276,027.40	—
兴业观云私银家族尊享 23# 投资基金	322,630.14	—
合 计	-7,260,495.71	16,459,202.49

公允价值变动收益本期较上期大幅下降,主要原因是本期处置华龙证券金智慧 22 号集合资产管理计划,其上期公允价值变动收益本期结转确认投资收益的金额较大。

49、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,408,680.13	—
持有交易性金融资产期间的投资收益	823,434.10	—
理财产品投资收益	7,121,517.49	1,740,525.43
期权组合收益	516,997.54	—
美元外币掉期收益	—	445,925.16
处置长期股权投资(子公司)的投资收益	3,032,781.39	—
权益法核算的长期股权投资收益	-484,222.78	180,930.54
投资交易手续费	-300,000.00	-100,000.00
财务顾问服务费	—	4,221,855.23
委托贷款利息收入	—	10,850,761.65
合 计	22,119,187.87	17,339,998.01

50、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常</u>
-----------	--------------	--------------	----------------

			<u>性损益的金额</u>
政府补助	117,049,248.88	15,877,863.67	117,049,248.88
专项储备结转	18,601,197.73	—	18,601,197.73
债务豁免收入	1,189,778.63	—	1,189,778.63
赔款收入	265,771.21	710,546.15	265,771.21
处置固定资产利得	32,442.38	49,686.70	32,442.38
其他	499,871.55	819,920.83	499,871.55
合计	137,638,310.38	17,458,017.35	137,638,310.38

(2) 政府补助明细

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>备注</u>
递延收益摊销	108,226,148.88	8,935,656.44	
科技重大专项项目补助	1,500,000.00	—	①
岗位补贴	1,487,400.00	2,700,800.00	②
外贸促进专项资金	1,149,000.00	460,000.00	③
创新省份建设补助	1,137,000.00	—	④
大气污染防治资金补助	600,000.00	—	⑤
企业发展专项补助	500,000.00	—	⑥
安全生产隐患整治补助	350,000.00	400,000.00	⑦
科技创新奖励款	320,000.00	—	⑧
其他财政补助	1,779,700.00	3,381,407.23	
合计	117,049,248.88	15,877,863.67	

(3) 本期收到的主要政府补助情况

①根据安徽省科学技术厅文件《关于下达 2016 年省科技重大专项项目的通知》（科计[2016]43 号），公司收到科技重大专项项目补助 1,500,000.00 元；

②根据来安县人力资源和社会保障局文件《关于从失业保险基金中支付 626.53 万元用于普惠制岗位补贴、重点帮扶企业岗位补贴的情况报告》（来人社字[2016]298 号），公司收到岗位补贴 1,263,600.00 元；根据东人社秘[2016]77 号文件，子公司华尔泰收到岗位补助 223,800.00 元；

③根据安徽省商务厅文件《关于下达 2016 年外贸促进专项资金（第一批）的通知》（皖商办财函[2016]227 号），公司收到外贸促进专项资金 618,000.00 元；根据安徽省商务厅《关于兑现 2016 年对外投资合作专项资金的函》，公司收到对外投资合作专项资金 531,000.00 元；

④根据安徽省财政厅文件《关于下达 2016 年安徽创新型省份建设专项资金（第一批）的通知》，公司收到创新省份建设补助 382,000.00 元，子公司华尔泰收到创新省份建设补助 755,000.00 元。

⑤根据安徽省财政厅、安徽省环境保护厅文件《关于预拨 2016 年大气污染防治综合补助资金的通知》（财建[2016]522 号），池州市环境保护局发布池州市 2016 年大气污染防治资金拟补助项目公示，子公司华尔泰收到大气污染防治资金补助 600,000.00 元；

⑥根据安徽省经济和信息化委员会文件《关于下达 2016 年度省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金计划的通知》（皖经信财务[2016]74 号），公司收到企业发展专项补助 500,000.00 元；

⑦根据来安县安全生产监督管理局《关于要求批准企业安全生产隐患整治补助资金的请示》（安监字[2016]11 号），子公司华尔泰收到安全生产隐患整改补助资金 350,000.00 元；

⑧根据来安县科学技术局文件《关于落实科技创新奖励政策的请示》（来科字[2016]6 号），公司收到科技创新奖励款 320,000.00 元。

（4）营业外收入本期较上期大幅增加，主要原因是子公司金丰投资搬迁本期已清算完毕，本期递延收益摊销转入的金额较大。

51、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
处置固定资产净损失	15,236,077.90	10,533.19	15,236,077.90
赞助及捐赠支出	1,403,963.00	528,500.00	1,403,963.00
停工损失	—	921,343.66	—
其他	1,450,942.21	384,173.41	1,450,942.21
合计	18,090,983.11	1,844,550.26	18,090,983.11

营业外支出本期较上期大幅增加，主要原因是子公司金丰投资搬迁本期已清算完毕，固定资产清理支出转入营业外支出的金额较大。

52、所得税费用

(1) 所得税费用组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,918,893.50	38,619,009.52
递延所得税费用	-3,334,735.69	6,261,503.47
合计	99,584,157.81	44,880,512.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	662,624,287.26	228,702,184.90
亏损子公司利润总额影响应纳税所得额	-26,808,404.75	65,343,982.75
内部交易抵消影响应纳税所得额	-97,887.97	—
调整后利润总额	635,717,994.54	294,046,167.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,357,699.18	44,106,925.15
子公司适用不同税率的影响	10,611,933.92	-8,922.55
调整以前期间所得税的影响	341,121.82	—
股权激励解锁所得税的影响	234,562.68	1,037,801.39
非应税收入的影响	-273,829.40	-147,059.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,321,620.66	2,242,709.07
研发费加计扣除及设备抵免所得税影响	-5,941,884.81	-6,219,165.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,015,032.91	—
本期确认前期由于亏损对可抵扣暂时性差异未确认递延所得税费用的影响	-52,033.33	—
亏损子公司递延所得税资产冲回影响	—	3,868,225.21
所得税费用	99,584,157.81	44,880,512.99

所得税费用本期较上期增长 121.89%，主要原因是本期利润总额增加，当期所得税费用相应增加。

53、其他综合收益

详见附注五、39 其他综合收益。

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,042,000.00	9,567,779.73
代收学费	672,001.80	—
赔款收入	265,771.21	710,546.15
保证金	—	488,271.67
其他	996,283.82	871,745.48
合 计	11,976,056.83	11,638,343.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,364,029.33	8,937,342.24
招待费	6,910,335.91	6,462,821.96
差旅费	4,111,878.99	3,729,452.29
绿化排污费	2,773,054.44	2,404,861.05
车辆费	2,672,242.56	2,377,204.52
咨询费	2,255,214.85	2,020,940.41
广告及业务宣传费	1,874,390.61	3,521,628.04
外销港杂运保费等	1,803,287.10	1,884,194.75
赞助及捐赠支出	1,403,963.00	528,500.00
技术研发费	1,380,959.95	80,000.00
备用金	—	2,868,441.44
其他	14,439,830.65	10,630,290.10
合 计	44,989,187.39	45,445,676.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,205,599.28	9,177,598.21

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的掉期业务保证金	2,200,000.00	—
投资交易手续费	300,000.00	100,000.00
合计	2,500,000.00	100,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及借款	—	700,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及借款	14,760,000.00	1,960,000.00
收购少数股东股权支付的现金	10,964,339.62	—
股份回购款	175,959.01	40,055,883.80
合计	25,900,298.63	42,015,883.80

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	563,040,129.45	183,821,671.91
加：资产减值准备	19,428,640.06	19,522,436.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,202,283.41	216,043,753.87
无形资产摊销	3,320,618.28	4,449,734.39
长期待摊费用摊销	9,663,301.67	9,395,769.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号添列）	15,203,635.52	-39,153.51
固定资产报废损失（收益以“-”号添列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号添列）	7,260,495.71	-16,459,202.49
财务费用（收益以“-”号添列）	9,142,570.03	21,769,675.35
投资损失（收益以“-”号添列）	-22,119,187.87	-17,339,998.01

递延所得税资产减少（增加以“-”号添列）	-2,627,801.62	3,792,623.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号添列）	-706,934.07	2,468,880.37
存货的减少（增加以“-”号添列）	22,927,169.28	-168,015,504.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号添列）	12,880,499.61	14,363,613.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号添列）	123,238,992.76	305,990,688.45
其他*	-34,275,644.54	-61,814,802.97
经营活动产生的现金流量净额	930,578,767.68	517,950,184.12

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

资本公积转增股本	—	—
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	445,019,828.63	465,340,272.09
减：现金的期初余额	465,340,272.09	491,602,977.31
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	-20,320,443.46	-26,262,705.22

注*：“其他”项目主要系公司专项储备、票据保证金、按揭保证金上下两年年末余额的差额及本期质押的定期存单金额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	159,280,000.00	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	525,919.92	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等	—	—
处置子公司收到的现金净额	158,754,080.08	—

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一、现金	445,019,828.63	465,340,272.09
其中：库存现金	386,195.74	95,789.12
可随时用于支付的银行存款	444,633,632.89	465,244,482.97

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	575,098,636.56	560,388,682.04
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	130,078,807.93	95,048,409.95

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	273,701,399.25
其中：美元	34,681,242.81	6.9370	240,583,781.37
瑞士法郎	4,863,000.00	6.7989	33,063,050.70
欧元	7,468.00	7.3068	54,567.18
应收账款	9,433,609.22	6.9370	65,440,947.16
其中：美元	9,433,609.22	6.9370	65,440,947.16

(2) 境外经营实体说明

根据公司第三届董事会第七次会议决议，以及商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3400201400018 号）批准，公司在美国特拉华州惠灵顿独资设立“美国金禾有限责任公司”（英文名称：Jinhe USA LLC），美国金禾注册资本为 500 万美元，经营范围为销售食品添加剂各类化工原料，记账本位币为“美元”。

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,078,807.93	定期存单质押开具银行承兑汇票、票据保证金、按揭保证金、掉期保证金
应收票据	220,032,901.69	票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	2,785,122.65	抵押借款

无形资产	53,285,643.18	抵押借款
其他流动资产	170,000,000.00	理财产品质押开具银行承兑汇票
合 计	576,182,475.45	

六、合并范围的变更

金利化工、立鑫港口于 2016 年 6 月处置，本期仅合并其 1-6 月份利润表、现金流量表，不合并其资产负债表。金丰投资于 2016 年 8 月处置，本期仅合并其 1-8 月份利润表、现金流量表，不合并其资产负债表。本期新增子公司金盛环保（直接持股 100%）、金弘新能源（直接持股 100%）、金禾益康（直接持股 100%），新增孙公司香港金之穗（间接持股 100%），故本期合并范围新增金盛环保、金弘新能源、金禾益康、香港金之穗。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滁州金源化工有限责任公司	来安县	来安县	化工制造	100	—	设立
安徽华尔泰化工股份有限公司	东至县	东至县	化工制造	55	—	企业合并
安徽东瑞投资有限公司	东至县	东至县	投资、服务业	—	100	设立
Jinhe USA LLC	美国	美国	化工产品销售	100	—	设立
南京金之穗化工贸易有限公司	南京市	南京市	化工产品销售	100	—	设立
金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	化工产品销售	—	100	设立
滁州金盛环保科技有限公司	来安县	来安县	固体化工废弃物处理、综合利用及环保技术研发	100	—	设立
来安县金弘新能源科技有限公司	来安县	来安县	光伏、再生能源开发	100	—	设立
南京金禾益康生物科技有限公司	南京市	南京市	生物科技研发	100	—	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例(%)	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
安徽华尔泰化工股份有限公司	45	12,849,198.02	—	184,662,575.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽华尔泰化工股份有限公司	28,047.54	60,035.13	88,082.67	42,840.60	4,204.45	47,045.05

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽华尔泰化工股份有限公司	27,521.39	66,198.84	93,720.23	46,428.49	9,362.98	55,791.47

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华尔泰化工股份有限公司	93,538.16	2,855.38	2,855.38	10,379.44

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽华尔泰化工股份有限公司	91,007.81	-3,810.26	-3,810.26	13,322.41

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
来安县金晨包装实业有限公司	来安县	来安县	编织袋等包装物的生产	45	—	权益法核算

			销售			
--	--	--	----	--	--	--

(2) 联营企业财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	24,053,142.16	29,057,174.97
非流动资产	12,800,033.54	11,945,745.36
资产合计	36,853,175.70	41,002,920.33
流动负债	33,724,393.83	36,798,087.85
非流动负债	—	—
负债合计	33,724,393.83	36,798,087.85
股东权益合计	3,128,781.87	4,204,832.48
按持股比例计算的净资产份额	1,407,951.84	1,892,174.62
对联营企业权益投资的账面价值	1,407,951.84	1,892,174.62
营业收入	29,451,840.55	32,934,358.48
净利润	-1,076,050.62	402,067.85
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-1,076,050.62	402,067.85
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

八、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基

础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3、流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产。2016 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司净利润将增加 44.11 万元。反之，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司净利润将减少 44.11 万元；如果当日人民币对于瑞士法郎贬值 100 个基点，那么本公司净利润将增加 4.86 万元。反之，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于瑞士法郎升值 100 个基点，那么本公司净利润将减少 4.86 万元。

(2) 利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2016 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 100 个基点，本公司净利润就会增加 219.12 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 100 个基点，本公司净利润就会减少 219.12 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

(3) 其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公	第三层次公	合计

	值计量	允价值计量	允价值计量	
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产	281,746,308.69	—	—	281,746,308.69
其中：安心债券专享投资基金	10,998,000.00	—	—	10,998,000.00
红炎神州牧基金	31,794,616.15	—	—	31,794,616.15
货币基金-宝盈货币	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
货币基金-新华壹诺	70,000,000.00	—	—	70,000,000.00
货币基金-长城货币	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
海航期货-春秋一号	40,276,027.40	—	—	40,276,027.40
兴业观云私银家族尊享 23#投资基金	40,322,630.14	—	—	40,322,630.14
美元掉期	8,355,035.00	—	—	8,355,035.00
交易性金融负债	3,536,772.00	—	—	3,536,772.00

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产公允价值确定依据：安心债券专享投资基金、红炎神州牧基金根据基金估值报告；海航期货-春秋一号根据预期年化收益率计算的收益扣除相关费用后的净额确定；兴业观云私银家族尊享 23#投资基金根据预期比较基准收益率计算的收益金额确定；货币基金-宝盈货币、货币基金-新华壹诺、货币基金-长城货币根据公示的市场价格；根据公司与银行签订的掉期合同，对期末尚未交割的掉期合同，按合同汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额计算浮动盈亏，其中交割日远期人民币对美元汇率按照中国银行公布的远期汇率确定。

期末交易性金融负债公允价值确定依据：根据公司与银行签定的期权交易合约，对期末尚未交割的期权交易，按合同汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额计算期权交易合约浮动亏损，其中交割日远期人民币对美元汇率按照中国银行公布的远期汇率确定。

十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，认定为关联方。

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的最终控制方	统一社会信用代码
-------	------	-----	------	------	------	---------------	----------

				持股比例		表决权比			
				(%)	(%)				
安徽金瑞投资集团有限公司	来安县南大街银河综合楼305-310室	杨迎春	化工、造纸、机械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资	60,550,600.00	51.78	51.78	杨迎春、杨乐	91341122731664302K	

2、本公司的实际控制人情况

实质控制人名称	与本企业关系
杨迎春	公司法定代表人、公司及金瑞投资股东、公司实际控制人
杨乐	公司总经理助理、公司及金瑞投资股东、公司实际控制人

3、本公司的子（孙）公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
滁州金源化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	来安县东大街127号	杨迎春	化工产品生产销售	8,000,000.00	100.00	100.00	91341122662923859D
安徽华泰化工股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	安庆市东至县	吴李杰	化工产品生产销售	248,900,000.00	55.00	55.00	9134170072334689XH
Jinhe USA LLC	全资子公司	有限责任公司	美国	杨迎春	化工产品销售	\$5,000,000.00	100.00	100.00	—
安徽东瑞投资有限公司	孙公司	有限责任公司	安庆市东至县	孙涛	投资、服务业	50,000,000.00	100.00	100.00	913417215888877806
南京金穗工贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市	曹晨飞	化工产品销售	5,000,000.00	100.00	100.00	91320104339357439M
金之穗	孙公司	有限	香港	杨乐	化工产	HKD10,000.00	100.00	100.00	—

国际贸易（香港）有限公司	责任公司				品销售				
滁州金盛环保科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	来安县	戴世林	固体化工废弃物处理、综合利用及环保技术研发	10,000,000.00	100.00	100.00	91341122MA2MXF0Q4D
来安县金弘新能源科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	来安县	陈宝林	光伏、新能源及再生能源开发、投资、运营等	20,000,000.00	100.00	100.00	91341122MA2MXJ9A1E
南京金禾益康生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市浦口区	杨乐	生物技术研发	30,000,000.00	100.00	100.00	91320111MA1N02GQX1

4、本公司的联营企业情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司持股比例(%)</u>	<u>统一社会信用代码</u>
来安县金晨包装实业有限公司	有限责任公司	来安县工业园区	刘义平	编织袋等包装物的生产销售	2,000,000.00	45.00	91341122752977244P

5、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>	<u>统一社会信用代码</u>
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制	913411226758734755
滁州中鹏设备模具制造有限公司	同受金瑞投资控制	913411225634374094
安徽金春无纺布股份有限公司	同受金瑞投资控制	913411005785434311
菏泽市华澳化工有限公司	同受金瑞投资控制	91371702681716863Y
新浦化学（泰兴）有限公司	子公司少数股东之全资子公司	913212836087847472
南京鸿烈影视文化传媒有限公司	同受实际控制人控制	91320104MA1MPUM236

杨少春	公司实际控制人兄弟	—
戴世林	公司总经理	—

6、关联交易情况

(1) 采购货物

企业名称	购买品种	本期发生额		上期发生额	
		金额	占本期购货 百分比(%)	金额	占本期购货 百分比(%)
菏泽市华澳化工有限公司	糠醛	22,222,122.36	0.82	25,525,406.36	0.96
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	17,748,685.07	0.65	20,023,368.65	0.75
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	5,268,168.58	0.19	4,975,132.11	0.19
安徽金春无纺布股份有限公司	湿巾	1,830.77	—	—	—
合计		45,240,806.78	1.66	50,523,907.12	1.90

关联交易说明：

①根据公司与菏泽市华澳化工有限公司（以下简称“菏泽华奥”）签订的货物买卖合同，公司与菏泽华奥之间的货物采购价格按市场价格确定。

②根据公司与来安县金晨包装实业有限公司（以下简称“金晨包装”）签定的采购合同，公司与金晨包装之间的货物采购价格按市场价格确定。

③根据公司与滁州金瑞水泥有限公司（以下简称“金瑞水泥”）签订的货物买卖合同，公司与金瑞水泥之间的货物采购价格按市场价格确定。

④根据公司与安徽金春无纺布股份有限公司（以下简称“金春股份”）签订的货物买卖合同，公司与金春股份之间的货物采购价格按市场价格确定。

(2) 销售货物

企业名称	销售品种	本期发生额		上期发生额	
		金额	占本期销货 百分比(%)	金额	占本期销货 百分比(%)
滁州金春无纺布股份有限公司	双氧水	87,980.77	—	9,441.02	—
新浦化学（泰兴）有限公司*	硝酸、硫酸	—	—	11,912,110.23	0.36
滁州金瑞水泥有限公司	炉渣灰	709,466.05	0.02	870,048.63	0.02
南京鸿烈影视文化传媒有限公司	房租	900.90	—	—	—
合计		798,347.72	0.02	12,791,599.88	0.38

注*：新浦化学（泰兴）有限公司（以下简称“新浦泰兴”）系原持有子公司华尔泰 12.05% 股权的新浦化学私人有限公司（以下简称“新浦化学”）的全资子公司，经华尔泰 2014 年度股东大会决议，2015 年 6 月新浦化学将其持有的华尔泰 3,000 万股权转让给另一少数股东安徽尧诚投资集团有限公司，公司与新浦化学及新浦泰兴不再是关联方。

关联交易说明：

根据公司与金春股份签订的货物买卖合同，公司与金春股份之间的货物销售价格按市场价格确定。

7、关联方应收应付款项余额

（1）关联方应收款项情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安徽金春无纺布股份有限公司	9,529.92	2,813.00
应收账款	南京鸿烈影视文化传媒有限公司	1,000.00	—
预付款项	滁州金瑞水泥有限公司	330,965.71	—
预付款项	菏泽市华澳化工有限公司	6,899,903.52	6,945,348.08
其他应收款	杨乐	—	6,725.64

（2）关联方应付款项情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司	948,391.18	3,525,098.50
应付账款	杨少春	3,584.90	3,584.90
应付账款	滁州金瑞水泥有限公司	—	388,259.84
其他应付款	滁州金瑞水泥有限公司	1,054,471.50	—
其他应付款	安徽金瑞投资集团有限公司	3,019,102.00	3,019,102.00

8、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	854.98	690.60

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司期初授予的各项权益工具总额	6,480,000.00
其中：限制性股票数量	6,480,000.00
公司期初行权的各项权益工具总额	6,480,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5元/股，分三期，合同剩余期限为7个月

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,750,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,740,000.00

3、股份支付的修改情况

公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“激励计划”），决定授予激励对象限制性股票 720 万股，确定首次激励对象 149 人，授予限制性股票数量 662 万股，预留 58 万股，激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票。

2014 年 7 月 17 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，调整后首次激励对象 147 人，授予限制性股票数量 654 万股，并确定首次授予日为 2014 年 7 月 17 日。2014 年 7 月 24 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于再次调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》，激励对象陈迎久和史树文因个人原因分别放弃和部分放弃认购限制性股票，调整后首次实际激励对象 146 人，授予限制性股票数量 648 万股，授予价格为每股 5 元。截至 2014 年 7 月 24 日止，公司已收到 146 名激励对象缴纳的出资款 3,240 万元，其中 648 万元计入股本，2,592 万元计入资本公积。

公司以限制性股票的授予日，在年末对限制性股票进行了最佳估计的基础上，经测算公司相关年度的行权费用如下：

项目名称	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度	合计
股权激励费用	5,230,000.00	7,780,000.00	3,730,000.00	1,190,000.00	17,930,000.00

4、限制性股票解锁情况

2015 年 7 月，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第

一期解锁条件成就议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，符合限制性股票激励计划第一批解锁条件的激励对象共有 146 人，第一批达到解锁条件的限制性股票数量为 386.40 万股（根据 2014 年度权益分派调整后的股数，下同），本次限制性股票上市流通日为 2015 年 8 月 19 日，对因发生职务变更和 2014 年度个人绩效考核事宜之激励对象熊寿俊、谭金成、程贺氢以及范文俊已获授但尚未解锁的部分股限制性股票合计 6.60 万股进行回购注销。

2016 年 8 月，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，符合限制性股票激励计划第二批解锁条件的激励对象共有 143 人，第二批达到解锁条件的限制性股票数量为 367.98 万股，本次限制性股票上市流通日为 2016 年 9 月 5 日，对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购注销。

十二、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外担保情况列示如下：

担保方	被担保方	金额 (万元)	担保合同情况		期末实际担保余额情况			是否履行完毕
			起始日	到期日	金额 (万元)	起始日	到期日	
本公司	华尔泰	9,800.00	2013.02.22	2018.02.27	3,062.50	2013.02.27	2018.02.24	否
本公司	华尔泰	5,000.00	2012.12.20	2020.12.17	200.00	2012.12.20	2020.12.17	否
					2,000.00	2013.01.31	2020.12.17	否
本公司	华尔泰	3,000.00	2013.01.09	2018.01.09	150.00	2013.01.09	2018.01.09	否
本公司	华尔泰	2,000.00	2013.01.11	2018.01.11	1,250.00	2013.01.11	2018.01.11	否
本公司	华尔泰	6,200.00	2016.08.16	2017.04.18	1,000.00	2016.08.16	2017.02.16	否
					1,000.00	2016.09.18	2017.03.17	否
					1,000.00	2016.09.21	2017.03.21	否
					1,000.00	2016.10.18	2017.04.18	否
					1,000.00	2016.11.25	2017.01.25	否
本公司	华尔泰	1,000.00	2016.10.27	2017.10.26	1,000.00	2016.10.27	2017.10.26	否
本公司	华尔泰	1,000.00	2016.11.15	2017.11.14	1,000.00	2016.11.15	2017.11.14	否
本公司	华尔泰	7000.00	2015.11.30	2018.11.30	1,000.00	2016.05.25	2017.05.24	否
					1,000.00	2016.06.22	2017.06.21	否

				1,000.00	2016.08.29	2017.08.28	否
				2,000.00	2016.09.13	2017.09.12	否
				1,000.00	2016.12.23	2017.12.22	否
合计	35,000.00	—	—	19,662.50	—	—	

截至 2016 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据本公司第四届董事会第十八次会议利润分配预案，本公司 2016 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积 51,954,986.45 元后，以截止 2016 年 12 月 31 日的总股本 564,320,186.00 元为基数，以未分配利润按每 10 股派现金股利 4 元(含税)，共计派发现金股利 225,728,074.40 元，剩余未分配利润结转下年。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

截至 2017 年 3 月 16 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(1) 公司于 2016 年 4 月 5 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》和《关于本次公开发行可转换公司债券方案的议案》。根据有关法律法规及公司目前情况，本次可转债的发行总额不超过人民币 6 亿元，募集的资金总额扣除发行费用后拟投资于年产 400 吨吡啶盐项目和年产 1500 吨三氯蔗糖项目，项目实施主体为本公司。截至目前，发行可转债申请文件已获中国证监会受理，正在审查之中。

(2) 2016 年 11 月 22 日，美国国际贸易委员会（以下简称 USITC）决定对高效甜味剂（High-Potency Sweetener）发起 337 调查。该调查申请由美国塞拉尼斯公司、美国塞拉尼斯销售公司、塞拉尼斯 IP 匈牙利 Bt 于 2016 年 10 月 26 日依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定向美国国际贸易委员会提出，指控中国企业对美出口、在美进口或是在美销售的高效甜味剂侵犯了其在美注册有效的专利权，请求美国国际贸易委员会发布普遍排除令及禁止令。本公司与苏州浩波科技股份有限公司被列为被告。

2016年12月8日，本公司与苏州浩波科技股份有限公司已共同委托美国美亚博律师事务所和北京市竞天公诚律师事务所向USITC申报应诉。目前本案正处于证据开示(discovery)阶段。

截至2016年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示

种 类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	1.41	1,586,614.27	65.58	832,717.97
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	169,216,723.38	98.59	11,181,552.64	6.61	158,035,170.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	171,636,055.62	100	12,768,166.91	7.44	158,867,888.71

种 类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	2.30	1,093,382.28	45.19	1,325,949.96
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	102,613,865.22	97.70	7,179,444.68	7.00	95,434,420.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	105,033,197.46	100.00	8,272,826.96	7.88	96,760,370.50

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	应收账款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省邢台市鹏飞镁盐厂	1,162,838.40	581,419.20	50%	预计部分收回
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,005,195.07	80%	预计部分收回
合 计	2,419,332.24	1,586,614.27		

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	164,413,461.21	97.16	8,220,673.06	156,192,788.15
1-2 年	1,254,793.50	0.74	125,479.35	1,129,314.15
2-3 年	520,836.89	0.31	156,251.07	364,585.82
3-4 年	170,359.81	0.10	85,179.90	85,179.91
4-5 年	1,316,513.57	0.78	1,053,210.86	263,302.71
5 年以上	1,540,758.40	0.91	1,540,758.40	—
合 计	169,216,723.38	100.00	11,181,552.64	158,035,170.74

③期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项。

(2) 本期计提的应收账款坏账准备金额为 4,495,339.95 元。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京金之穗化工贸易有限公司	39,295,262.30	22.89	1,964,763.12
SVR LABORATORIES PVT LTD	14,990,857.00	8.73	749,542.85
JINHE USA LLC	12,628,461.65	7.36	631,423.08
滁州金源化工有限责任公司	12,403,034.61	7.23	620,151.73
SHREE JAYA LABORATORIES PVT. LTD	4,977,991.20	2.90	248,899.56
合 计	84,295,606.76	49.11	4,214,780.34

(5) 期末公司无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示

种 类	账面余额		期末余额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	108,593,407.61	100.00	5,588,372.66	5.15	103,005,034.95
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	108,593,407.61	100.00	5,588,372.66	5.15	103,005,034.95

种 类	账面余额		期初余额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	64,052,849.49	100.00	6,983,031.31	10.90	57,069,818.18
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	64,052,849.49	100.00	6,983,031.31	10.90	57,069,818.18

① 期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内	106,694,808.65	98.25	5,334,740.43	101,360,068.22
1-2年	1,760,247.39	1.62	176,024.74	1,584,222.65
2-3年	76,020.02	0.07	22,806.01	53,214.01

3-4年	13,908.89	0.02	6,954.45	6,954.44
4-5年	2,878.14	—	2,302.51	575.63
5年以上	45,544.52	0.04	45,544.52	—
合计	108,593,407.61	100.00	5,588,372.66	103,005,034.95

③期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提的其他应收款坏账准备金额-1,394,658.65元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	105,007,868.43	60,566,574.00
备用金	3,585,539.18	3,443,375.49
其他	—	42,900.00
合计	108,593,407.61	64,052,849.49

(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	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
来安县金弘新能源科技有限公司	往来款	75,007,892.56	1年以内	69.07	3,750,394.63
南京金之穗化工贸易有限公司	往来款	29,999,975.87	1年以内	27.63	1,499,998.79
公司食堂	备用金	1,285,653.50	2年以内	1.18	97,309.35
沈陶	备用金	171,281.60	1年以内	0.16	8,564.08
胡永峰	备用金	133,297.14	2年以内	0.12	8,329.71
合计		106,598,100.67		98.16	5,364,596.56

(6) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 其他应收款余额期末较期初增长 69.54%，主要原因是与子公司金弘新能源往来款金额较大。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	361,517,630.18	—	361,517,630.18	369,051,326.57	—	369,051,326.57
对联营企业投资	1,407,951.84	—	1,407,951.84	1,892,174.62	—	1,892,174.62
合计	362,925,582.02	—	362,925,582.02	370,943,501.19	—	370,943,501.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州金丰投资有限责任公司	53,453,664.43	100,000,000.00	153,453,664.43	—	—	—
来安县金利化工有限责任公司	4,103,306.34	—	4,103,306.34	—	—	—
滁州金源化工有限责任公司	4,507,762.35	10,964,339.62	—	15,472,101.97	—	—
来安立鑫港口经营物流有限责任公司	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—
安徽华尔泰化工股份有限公司	270,382,623.45	58,934.76	—	270,441,558.21	—	—
Jinhe USA LLC	30,603,970.00	—	—	30,603,970.00	—	—
南京金之穗化工贸易有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
南京金禾益康生物科技有限公司	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—
来安县金弘新能源科技有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
合计	369,051,326.57	151,023,274.38	158,556,970.77	361,517,630.18	—	—

①对子公司金丰投资长期股权投资增加 100,000,000.00 元，系根据 2015 年 10 月第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于对全资子公司滁州金丰投资有限责任公司增资的议案》，2016 年 3 月公司对金丰投资增资人民币 100,000,000.00 元；对子公司金丰投资长期股权投资减少 153,453,664.43 元系根据 2016 年 4 月第四届董事会第四次会议审议通过的《关于出让全资子公司滁州金丰投资有限责任公司股权的议案》，公司本期将金丰投资的全部股权转让给了滁州宇达物业开发有限公司。

②对子公司金利化工长期股权投资减少 4,103,306.34 元以及对子公司立鑫港口长期股权投资减少 1,000,000.00 元，系根据 2016 年 6 月第四届董事会第六次会议审议通过的《关于出

让部分全资子公司 100% 股权的议案》，公司本期处置了对金利化工和立鑫港口的全部股权。

③对子公司金源化工长期股权投资增加 10,964,339.62 元，系根据 2016 年 9 月第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，公司本期以公开竞购方式收购了金源化工少数股东滁州森源投资集团有限公司持有的金源化工 49% 的股权。收购完成后，公司持有金源化工 100% 股权。

④对子公司华尔泰长期股权投资增加 58,934.76 元，系对华尔泰管理人员实施股权激励，分摊股份支付费用形成。

⑤2016 年 2 月，公司召开第三届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于在香港设立全资孙公司的议案》，同意由子公司金之穗以自有资金 1 万元港币在香港设立全资孙公司香港金之穗。2016 年 4 月 29 日，根据《公司条例》（香港法例第 32 章），香港金之穗取得了香港特别行政区公司注册处处长钟丽玲签发的编号为“2370001”公司注册证书（CERTIFICATE OF INCORPORATION），注册资本 10,000 股，首任董事为杨乐，经营范围为贸易，经营期限为 2016 年 4 月 29 日至 2017 年 4 月 28 日。截止 2016 年 12 月 31 日，金之穗对香港金之穗尚未缴付出资，香港金之穗也未开展任何经营业务。

⑥2016 年 7 月，公司召开第四届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意以自有资金人民币 1,000 万元在滁州设立全资子公司金盛环保。2016 年 7 月公司在来安县设立全资子公司金盛环保，注册资本 1,000 万元，实缴出资 0 元，法定代表人：戴世林，经营范围：固体化工废弃物处理，综合利用及环保技术研发。截止 2016 年 12 月 31 日，金盛环保尚未开展任何经营业务。

⑦对子公司金弘新能源长期股权投资增加 10,000,000.00 元，系根据 2016 年 7 月第四届董事会第十次会议审议通过的《关于设立全资子公司的议案》，2016 年 7 月公司在来安县设立全资子公司金弘新能源，注册资本 2,000 万元，实缴出资 2,000 万元，法定代表人：陈宝林，经营范围：光伏、新能源及再生能源开发、投资、建设、运营、安装、检修维护、技术咨询、培训服务。

⑧对子公司金禾益康长期股权投资增加 30,000,000.00 元，系根据 2016 年 11 月第四届董事会第十次会议审议通过的《关于在南京设立全资子公司的议案》，2016 年 11 月公司在南京市设立全资子公司金禾益康，注册资本 3,000 万元，实缴出资 3,000 万元，法定代表人，经营范围生物科技研发、技术服务、技术转让；食品、食品添加剂研发、技术转让、技术咨询、技术服务。

（3）对联营企业投资

投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
来安县金晨包装实业有限公司	1,892,174.62	—	—	-484,222.78	—	—

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
来安县金晨包装实业有限公司	—	—	—	1,407,951.84	—

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	2,449,499,393.84	2,252,951,427.93
其中：主营业务收入	2,412,918,185.47	2,212,499,296.13
其他业务收入	36,581,208.37	40,452,131.80
营业成本：	1,734,973,131.50	1,825,897,585.00
其中：主营业务成本	1,702,999,683.27	1,800,791,244.64
其他业务成本	31,973,448.23	25,106,340.36

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础化工	1,467,143,583.34	1,151,712,314.03	1,437,936,532.47	1,233,786,030.89
精细化工	910,129,588.53	516,573,722.20	583,873,159.53	376,902,724.13
贸易	35,645,013.60	34,713,647.04	190,689,604.13	190,102,489.62
合计	2,412,918,185.47	1,702,999,683.27	2,212,499,296.13	1,800,791,244.64

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三聚氰胺	332,319,660.80	219,841,466.99	275,981,655.91	256,072,532.10

乙基麦芽酚	294,030,838.76	148,994,395.95	218,470,461.75	130,623,178.15
安赛蜜	330,240,143.41	212,320,846.43	233,965,825.60	168,049,953.02
硝酸	159,590,817.75	138,677,173.80	166,167,545.17	150,796,439.78
甲醛	94,943,867.72	98,550,711.00	122,764,937.98	123,979,118.41
碳铵	109,654,416.48	99,699,396.27	133,762,317.33	113,061,287.24
液氨	121,356,237.80	113,348,720.32	156,121,328.93	135,514,569.50
季戊四醇	154,243,498.76	157,799,550.05	130,223,170.69	130,921,293.74
硫酸	83,777,378.50	36,527,477.75	110,004,227.43	72,269,806.02
甲基麦芽酚	122,252,702.88	62,824,895.34	103,091,792.39	57,273,949.80
双氧水	192,626,545.81	142,195,242.93	129,574,043.72	102,441,567.03
三氯蔗糖	134,276,613.60	68,791,201.87	—	—
贸易	35,645,013.60	34,713,647.04	190,689,604.13	190,102,489.62
其他主营业务	247,960,449.60	168,714,957.53	241,682,385.10	169,685,060.23
合计	2,412,918,185.47	1,702,999,683.27	2,212,499,296.13	1,800,791,244.64

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,963,261,293.45	1,429,645,278.17	1,926,760,403.74	1,612,092,887.36
外销	449,656,892.02	273,354,405.10	285,738,892.39	188,698,357.28
合 计	2,412,918,185.47	1,702,999,683.27	2,212,499,296.13	1,800,791,244.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京金之穗化工贸易有限公司	112,853,705.69	4.61
滁州金源化工有限责任公司	33,344,435.15	1.36
JINHE USA LLC	31,915,408.88	1.30
临沂市丽华化工有限公司	31,226,495.73	1.28
SVR LABORATORIES PVT LTD	27,734,260.28	1.13
合 计	237,074,305.73	9.68

5、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,408,680.13	—
持有交易性金融资产期间的投资收益	823,434.10	—
理财产品投资收益	4,922,226.35	1,569,566.53
期权组合收益	516,997.54	—
美元外币掉期收益	—	445,925.16
处置长期股权投资（子公司）的投资收益	723,029.23	—
子公司分红收益	68,638,369.85	—
权益法核算的长期股权投资收益	-484,222.78	180,930.54
投资交易手续费	-300,000.00	-100,000.00
财务顾问服务费	—	4,221,855.23
委托贷款利息收入	2,268,880.60	14,729,372.62
合 计	88,517,395.02	21,047,650.08

(1) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(2) 投资收益本期较上期增长 320.56%，主要原因是本期子公司分红款金额较大。

十七、财务报告补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	-12,170,854.13
计入当期损益的政府补助（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,049,248.88
委托他人投资或管理资产的损益	7,638,515.03
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	4,671,618.52
对外委托贷款取得的损益	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,701,713.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
小计	134,890,242.21

减：所得税影响数	29,928,823.55
少数股东损益影响数	3,707,487.06
非经常性损益净额	101,253,931.60

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	24.76	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.21	0.79	0.79

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

安徽金禾实业股份有限公司
二〇一七年三月十六日