

公司代码：603360

公司简称：百傲化学

# 大连百傲化学股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘宪武、主管会计工作负责人高兵及会计机构负责人（会计主管人员）王希梁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配或公积金转增股本的预案

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见“第四节 经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	108

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
百傲化学、公司、本公司	指	大连百傲化学股份有限公司
报告期	指	2017 年半年度
通运投资	指	大连通运投资有限公司，本公司控股股东之一
三鑫投资	指	大连三鑫投资有限公司，本公司控股股东之一
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
红土鑫洲	指	北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）
三联林业	指	香港三联林业产品有限公司, TRICELL(H. K. )LIMITED
洁世投资	指	天津洁世投资有限公司
鑫傲创新	指	大连鑫傲创新投资中心（有限合伙）
沈阳百傲	指	沈阳百傲化学有限公司，本公司之全资子公司
美国百傲	指	百傲美国股份有限公司（BIO-CHEMAMERICA INC.），本公司之全资子公司
百傲特材	指	百傲特材有限公司（DBSMLLC），美国百傲之控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大连百傲化学股份有限公司
公司的中文简称	百傲化学
公司的外文名称	Dalian BIO-CHEM Company Limited
公司的外文名称缩写	BIO-CHEM
公司的法定代表人	刘宪武

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高兵	李喆
联系地址	大连市普湾新区松木岛化工园区沐百路18号	大连市普湾新区松木岛化工园区沐百路18号
电话	0411-85316023	0411-85316023
传真	0411-85316016	0411-85316016
电子信箱	gbing12@126.com	yshrj@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路18号
公司注册地址的邮政编码	116308
公司办公地址	辽宁省大连市中山区五五路32号安达商务大厦11层
公司办公地址的邮政编码	116001

公司网址	http://www.biofc.com/
电子信箱	sales@biofc.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司注册地址发生变更,具体请参阅公司2017年6月14日于上海证券交易所网站发布的《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的公告》(公告编号2017-026)

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百傲化学	603360	无

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	191,015,251.35	187,287,220.83	1.99
归属于上市公司股东的净利润	54,607,121.92	43,512,428.83	25.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	51,467,381.41	41,360,755.41	24.44
经营活动产生的现金流量净额	56,492,478.96	44,229,398.14	27.73
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	641,863,781.54	458,889,228.75	39.87
总资产	856,478,308.51	626,367,873.82	36.74

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.45	0.44	2.27
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.44	2.27
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.42	0.41	2.44
加权平均净资产收益率(%)	9.21	11.38	减少2.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净	8.70	10.82	减少2.12个百分点

资产收益率 (%)			
-----------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，公司首次公开发行人民币普通股 3,334 万股，募集资金 25,898.16 万元，公司总资产、净资产规模扩大；因总股本增加，每股收益、净资产收益率指标受一定影响。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,663.65	
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	4,217,876.05	
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	25,589.68	
所得税影响额	-1,105,388.87	
合计	3,139,740.51	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务

公司主要业务为异噻唑啉酮类工业杀菌剂的研发、生产和销售，主要产品为异噻唑啉酮衍生物原药剂及其复配产品，分为 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT、BIT 等几大系列产品。

异噻唑啉酮是一种广谱、高效、低毒、非氧化性、环境友好型杀菌剂，主要用以杀灭或抑制微生物生长，广泛运用于油田注水、工业循环水、造纸、日化、涂料、农药、切削油、皮革、油墨、染料、制革、木材制品等领域的杀菌、防腐、防霉。

##### （二）经营模式

销售模式，公司主要采用直销的销售方式，内部设立国内市场部和国际市场部，分别负责国内、国际市场的销售业务。

生产模式，公司主要采用以销定产的生产方式。根据年度销售计划制定生产计划并分解至各月，结合市场需求的变化和客户个性化要求，调整实际产量和产品种类。公司目前主要生产基地包括，松木岛分公司、旅顺分公司和沈阳百傲，其中松木岛分公司主要生产 CIT/MIT、OIT 和 DCOIT 系列产品；旅顺分公司主要生产 MIT 系列产品；沈阳百傲主要生产 B/F 睛中间体和高性能颜料（募股项目），截至报告期末沈阳百傲尚未量产。

### （三）行业情况

在工业领域使用的杀菌、抑菌、防腐、防霉、除藻剂通常简称工业杀菌剂，在工业领域中用于杀灭和抑制微生物生长。经过多年的推广和使用，异噻唑啉酮类杀菌剂已成为一种主流的非氧化性杀菌剂，在工业水处理、造纸、涂料、日化、海洋油漆等许多领域的应用已经较为成熟，并逐渐探索在水产养殖、兽药等新领域的应用。

目前，异噻唑啉酮原药剂生产企业集中度较高，规模化趋势明显，随着我国环境保护政策日趋严格，生产条件不达标小企业将会逐渐退出竞争，产能集中度将进一步提高，目前公司从产能和产量上已成为国内最大的异噻唑啉酮类杀菌剂生产企业。国际上，只有陶氏化学、英国索尔等化工巨头保留了部分产能，呈现产能向发展中国家转移的趋势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司异噻唑啉酮类产品生产能力已过万吨，从产能和产量上已成为国内乃至亚洲最大的异噻唑啉酮类杀菌剂生产企业。规模化生产有利于降低产品单位成本，规模经济优势明显。

公司产品包括 CIT/MIT、MIT、OIT、DCOIT 等异噻唑啉酮类杀菌剂的常用品种，能够满足下游客户对产品类型的不同需求。此外，公司可以定制复配产品满足客户个性化的需求。

公司是经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定的高新技术企业，自主研发和技术创新能力较强。截至报告期末，共取得发明专利 12 项、实用新型 8 项。近年来，公司大力推进生产工艺的技术革新，形成了一整套具有公司特色的工艺技术，伴随一系列技术改进项目的实施，产品在出率和稳定性方面提升明显，进一步增强了公司产品的市场竞争力。

公司自设立起十分重视环境保护和安全生产工作，严格执行环境保护和安全生产的法律法规，污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准，在《新环境保护法》实施、环境保护要求日趋严格的大背景下，公司的环保合规优势为保持生产的连续稳定提供了有力保障。

经过多年的经营发展，公司积累了大量优质客户资源，与国内外知名企业及化工巨头建立了稳定的长期合作关系。“百傲”品牌已得到行业内的广泛认可，报告期内在上海证券交易所主板上市，进一步提升了公司品牌的影响力和知名度。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续专注于主营业务异噻唑啉酮类工业杀菌剂的生产与销售，实现主营业务收入 19,101.53 万元，归属于上市公司股东的净利润 5,460.71 万元，分别同比增长 1.99% 和 25.50%。

2017 年上半年，随着供给侧改革的深入推进和化工大省环保督查的持续开展，化工行业面临前所未有的经营和监管压力。在保证业绩增长的同时保持生产经营持续稳定，成为报告期以及未来公司管理层面临的主要任务。

国内市场，随着环保督查进一步铺开，行业内一些技术水平低、环保设施配套不齐全、管理粗放的企业可能退出竞争，虽然行业下游企业也面临结构调整、环保监管趋严等问题，但行业整体市场环境未发生重大变化，下游需求依然稳步增长。

国际市场，公司与陶氏化学、德国朗盛、美国龙沙等化工巨头建立了长期稳定的合作关系，基本保证了外销收入的稳定性，在此基础上寻求进入美国、俄罗斯等市场，为外销业务开辟新的增长点。

生产方面，公司目前产能利用率接近或超过 100%，在募投项目短期内无法建成的情况下，公司计划通过对现有设备进行升级改造的方式，解决产能不足的问题。公司凭借前期在环保上的不断投入，建立了完备的环保设施，并严格遵守环境保护法规规则，严格遵守污染物排放标准，经受住了本轮环保督查的考验，确保生产经营持续稳定。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	191,015,251.35	187,287,220.83	1.99
营业成本	95,608,855.64	97,626,618.14	-2.07
销售费用	10,339,839.14	9,012,123.19	14.73
管理费用	23,356,504.64	20,444,410.16	14.24
财务费用	1,492,068.97	2,551,455.85	-41.52
经营活动产生的现金流量净额	56,492,478.96	44,229,398.14	27.73
投资活动产生的现金流量净额	-52,890,880.56	-1,324,090.84	-3,894.51
筹资活动产生的现金流量净额	184,643,636.53	-23,713,904.83	不适用
研发支出	3,107,261.51	2,868,166.09	8.34

财务费用变动原因说明:报告期内银行借款较去年同期大幅减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售回款情况好于去年同期

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:包含未到期的银行理财资金 5,000 万元

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:首次公开发行股票并上市募投资金到账

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	299,421,389.18	34.00%	112,626,932.90	17.54%	165.85%	首次公开发行 A 股募集资金到账
其他流动资产	50,000,000.00	5.68%	710,798.54	0.11%	6934.34%	尚未到期的银行理财资金 5000 万元
其他非流动资产	1,463,322.53	0.17%	3,569,242.37	0.56%	-59.00%	预付工程、设备款减少
短期借款			75,000,000.00	11.68%	-	报告期已偿还全部银行借款
预收款项	790,390.43	0.09%	198,946.36	0.03%	297.29%	新客户预收款增加
应交税费	5,842,760.70	0.66%	9,551,697.30	1.49%	-38.83%	所得税、增值税较上期减少
应付股利	133,340,000.00	15.14%				2016 年度红利款

其他说明

无



**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：人民币元

公司名称	行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳百傲	精细化工	80,000,000	191,727,564.14	18,568,606.82	431,025.64	-5,116,092.96
美国百傲	精细化工	3,079,150	1,587,902.66	1,559,890.52	0	-99,242.50
百傲特材	精细化工	615,250	1,384,289.45	-2,293,815.41	461,693.80	-351,836.73

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、国内市场竞争加剧的风险

随着国内环保要求提高，异噻唑啉酮类杀菌剂应用技术在我国持续推广，对其他非环境友好型杀菌剂形成替代，业内现有竞争对手必将扩大生产规模，同时可能吸引潜在竞争者进入。由于国内对从事工业杀菌剂类产品生产、经营门槛相对较低，发行人仍然不能排除国内市场竞争加剧的风险。

#### 2、核心技术泄密及人才流失的风险

精细化工企业属于技术密集型企业，核心技术是企业生存和发展的根本。公司经过多年的研发和积累，掌握了异噻类工业杀菌剂生产的核心技术，在生产工艺、产品收率、产品技术指标等各方面均居于国内行业领先地位，并不断通过后续研发提高和巩固这种地位。若未来公司发生核心技术泄密、核心技术人员流失的情况，将会对公司生产和持续发展造成不利影响。

#### 3、环境保护风险

公司从事精细化学品生产是国家环保部认定的重污染行业。公司严格按照法律法规加大环保投入，实际操作方面严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范。由于公司生产过程中将产生废水、废气及废固，上述“三废”若因人为或意外原因处置不当将可能导致环保事故，从而影响公司的正常经营活动。同时，随着环保要求日趋严格，国家可能进一步提高环保标准，从而加大公司的环保支出和成本，在一定程度上影响公司的收益水平。

#### 4、安全生产风险

公司为化工企业，生产过程中使用的原材料的储运和使用存在一定的火险隐患，如在生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 4 月 13 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 5 月 16 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东通运投资、三鑫投资 实际控制人刘宪武、王文锋	(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份； (2) 自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；(3) 所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（指复权后的价格）不低于发行价，在所持公司股票锁定期届满后的 12 个月内，减持所持公司股票的数量不超过所持公司股票数量的 10%；在所持公司股票锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，减持所	上市之日起 36 个月内	是	是		

			持公司股票数量不超过所持公司股票锁定期届满后第 13 个月初期持有公司股票数量的 10%；（4）如违反以上股份减持承诺，转让公司股票所获得的收益全部归属于公司。					
	股份限售	股东深创投、红土鑫洲、三联林业	（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；（2）所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（指复权后的价格）不低于发行价；（3）如违反以上股份减持承诺，转让公司股票所获得的收益全部归属于公司。	上市之日起 12 个月	是	是		
	股份限售	高级管理人员刘海龙、高兵、杨杰和顾振鹏及股东鑫傲创新、洁世投资承诺	（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；（2）自股份公司上市后 6 个月内如股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；（3）所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（指复权后的价格）不低于发行价；在所持公司股票锁定期届满后的 12 个月内，减持所持公司股票的数量不超过所持公司股票数量的 25%；在所持公司股票锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，减持公司股票数量不超过所持公司股票锁定期届满后第 13 个月初期持有公司股票数量的 25%；	上市之日起 12 个月	是	是		

			(3) 如违反以上股份减持承诺, 转让公司股票所获得的收益全部归属于公司。					
解决同业竞争	控股股东通运投资、三鑫投资 实际控制人刘宪武、王文锋		目前没有、将来也不以任何形式从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动, 不通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同或相似的业务和活动。	长期	是	是		
解决关联交易	实际控制人刘宪武、王文锋		一、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项(自公司领取薪酬或津贴的情况除外), 对于不可避免发生的关联业务往来或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 二、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行, 并将履行合法程序, 及时对关联交易事项进行信息披露。 三、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润, 不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。	长期	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	100,000,000	100.00						100,000,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92,000,000	92.00						92,000,000	69.00
其中：境内非国有法人持股	92,000,000	92.00						92,000,000	69.00
境内自然人持股									
4、外资持股	8,000,000	8.00						8,000,000	6.00
其中：境外法人持股	8,000,000	8.00						8,000,000	6.00
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			33,340,000				33,340,000	33,340,000	25.00
1、人民币普通股			33,340,000				33,340,000	33,340,000	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00	33,340,000				33,340,000	133,340,000	100.00

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

报告期内,公司首次公开发行人民币普通股 3,334 万股,于 2017 年 2 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,008
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	股东性质

(全称)				数量	股份状态	数量	
通运投资	0	38,666,667	29.00	38,666,667	无		境内非国有法人
三鑫投资	0	38,666,667	29.00	38,666,667	无		境内非国有法人
三联林业	0	8,000,000	6.00	8,000,000	无		境外法人
洁世投资	0	5,333,333	4.00	5,333,333	质押	3,100,000	境内非国有法人
深创投	0	4,106,667	3.08	4,106,667	无		境内非国有法人
鑫傲创新	0	2,666,666	2.00	2,666,666	无		其他
红土鑫洲	0	2,560,000	1.92	2,560,000	无		其他
孙金龙	375,300	375,300	0.28		未知		境内自然人
马春光	267,700	267,700	0.20		未知		境内自然人
孙忠和	239,599	239,599	0.18		未知		境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
孙金龙	375,300	人民币普通股	375,300
马春光	267,700	人民币普通股	267,700
孙忠和	239,599	人民币普通股	239,599
李明睿	162,197	人民币普通股	162,197
邓晓莉	128,800	人民币普通股	128,800
毛瓯越	127,200	人民币普通股	127,200
法国兴业银行	126,800	人民币普通股	126,800
万众	120,000	人民币普通股	120,000
鲍贵林	112,700	人民币普通股	112,700
郭善苓	105,200	人民币普通股	105,200

上述股东关联关系或一致行动的说明	由于公司实际控制人刘宪武、王文锋签署了《一致行动协议书》，因此其分别控制的通运投资、三鑫投资构成一致行动关系。 根据红土鑫洲的《合伙协议》，执行事务合伙人为深创新投资管理顾问（北京）有限公司。深圳市创新投资管理顾问有限公司持有深创新投资管理顾问（北京）有限公司 75%的股权，而深创投持有深圳市创新投资管理顾问有限公司 100%的股权。因此，深创投和红土鑫洲构成一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	通运投资	38,666,667	2020年2月6日	0	首发限售
2	三鑫投资	38,666,667	2020年2月6日	0	首发限售
3	三联林业	8,000,000	2018年2月6日	0	首发限售
4	洁世投资	5,333,333	2018年2月6日	0	首发限售
5	深创投	4,106,667	2018年2月6日	0	首发限售
6	鑫傲创新	2,666,666	2018年2月6日	0	首发限售
7	红土鑫洲	2,560,000	2018年2月6日	0	首发限售
8					
9					
10					

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>由于公司实际控制人刘宪武、王文锋签署了《一致行动协议书》，因此其分别控制的通运投资、三鑫投资构成一致行动关系。</p> <p>根据红土鑫洲的《合伙协议》，执行事务合伙人为深创新投资管理顾问（北京）有限公司。深圳市创新投资管理顾问有限公司持有深创新投资管理顾问（北京）有限公司 75%的股权，而深创投持有深圳市创新投资管理顾问有限公司 100%的股权。因此，深创投和红土鑫洲构成一致行动关系。</p>
------------------	--

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,736,579.96	114,085,492.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,511,032.52	15,881,011.11
应收账款		79,809,572.70	76,986,152.83
预付款项		3,714,410.21	3,340,920.75
应收利息		339,589.04	
应收股利			
其他应收款		1,812,832.87	881,770.55
买入返售金融资产			
存货		45,633,959.66	51,470,754.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,778,216.96	1,502,278.53
流动资产合计		505,336,193.92	264,148,380.78
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		227,897,326.75	235,502,880.51
在建工程		12,988,483.85	12,793,446.70
工程物资		78,097.34	78,097.34
固定资产清理			6,360.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,133,101.78	79,091,622.24
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		30,581,782.34	30,571,593.57
其他非流动资产		1,463,322.53	4,175,492.68
非流动资产合计		351,142,114.59	362,219,493.04
资产总计		856,478,308.51	626,367,873.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,758,604.47	19,652,422.85
预收款项		790,390.43	199,529.07
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,970,257.24	5,428,680.99
应交税费		5,991,372.26	9,716,889.75
应付利息			171,875.00
应付股利		133,340,000.00	
其他应付款		244,711.27	324,065.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,095,335.67	110,493,463.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		53,436,717.46	55,799,709.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,983,631.85
非流动负债合计		53,436,717.46	57,783,341.31
负债合计		215,532,053.13	168,276,804.77
<b>所有者权益</b>			
股本		133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,984,403.30	94,621,505.23
减：库存股			
其他综合收益		104,865.47	100,332.67
专项储备			
盈余公积		42,547,356.05	36,544,000.11
一般风险准备			

未分配利润		142,887,156.72	227,623,390.74
归属于母公司所有者权益合计		641,863,781.54	458,889,228.75
少数股东权益		-917,526.16	-798,159.70
所有者权益合计		640,946,255.38	458,091,069.05
负债和所有者权益总计		856,478,308.51	626,367,873.82

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：大连百傲化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		299,421,389.18	112,626,932.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,303,491.57	15,646,011.11
应收账款		80,616,209.32	77,222,916.67
预付款项		3,638,032.78	3,213,198.00
应收利息		339,589.04	
应收股利			
其他应收款		130,529,922.48	123,372,885.43
存货		43,647,106.39	49,376,420.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	710,798.54
流动资产合计		627,495,740.76	382,169,163.49
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		87,589,150.00	87,589,150.00
投资性房地产			
固定资产		136,365,300.99	140,620,588.38
在建工程		522,097.34	327,060.19
工程物资			
固定资产清理			6,360.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,325,343.57	24,628,981.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,998,788.16	3,032,341.62
其他非流动资产		1,463,322.53	3,569,242.37
非流动资产合计		253,264,002.59	259,773,723.69

资产总计		880,759,743.35	641,942,887.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,936,098.21	12,408,459.29
预收款项		790,390.43	198,946.36
应付职工薪酬		4,219,590.29	4,834,614.04
应交税费		5,842,760.70	9,551,697.30
应付利息			171,875.00
应付股利		133,340,000.00	
其他应付款		180,405.28	240,872.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,309,244.91	102,406,464.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,380,625.00	14,879,375.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,983,631.85
非流动负债合计		14,380,625.00	16,863,006.85
负债合计		169,689,869.91	119,269,471.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,984,403.30	94,621,505.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,608,547.01	36,605,191.07
未分配利润		212,136,923.13	291,446,719.65
所有者权益合计		711,069,873.44	522,673,415.95
负债和所有者权益总计		880,759,743.35	641,942,887.18

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		191,015,251.35	187,287,220.83
其中:营业收入		191,015,251.35	187,287,220.83
利息收入			
二、营业总成本		132,298,438.02	138,308,111.24
其中:营业成本		95,608,855.64	97,626,618.14
利息支出			
税金及附加		4,151,269.54	2,653,906.90
销售费用		10,339,839.14	9,012,123.19
管理费用		23,356,504.64	20,444,410.16
财务费用		1,492,068.97	2,551,455.85
资产减值损失		-2,650,099.91	6,019,597.00
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		1,463,447.48	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		60,180,260.81	48,979,109.59
加:营业外收入		4,222,302.46	2,798,990.07
其中:非流动资产处置利得		4,426.41	
减:营业外支出		2,762.76	
其中:非流动资产处置损失		2,762.76	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		64,399,800.51	51,778,099.66
减:所得税费用		9,933,413.28	8,455,719.70
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		54,466,387.23	43,322,379.96
归属于母公司所有者的净利润		54,607,121.92	43,512,428.83
少数股东损益		-140,734.69	-190,048.87
六、其他综合收益的税后净额		126,233.70	978.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		104,865.47	14,258.50
(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		104,865.47	14,258.50
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		104,865.47	14,258.50
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,368.23	-13,280.39
七、综合收益总额		54,592,620.93	43,310,077.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,711,987.39	43,513,406.94
归属于少数股东的综合收益总额		-119,366.46	-203,329.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.45	0.44
（二）稀释每股收益(元/股)		0.45	0.44

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

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		190,122,531.91	189,465,253.21
减：营业成本		91,809,153.80	97,134,886.01
税金及附加		3,292,613.33	2,653,906.90
销售费用		10,319,173.97	8,985,447.21
管理费用		16,720,398.33	15,343,056.79
财务费用		1,486,105.69	2,515,179.64
资产减值损失		303,117.04	954,268.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,463,447.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,655,417.23	61,878,507.69
加：营业外收入		2,358,060.46	524,308.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,762.76	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,010,714.93	62,402,816.37
减：所得税费用		9,977,155.51	9,420,873.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,033,559.42	52,981,942.92
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		60,033,559.42	52,981,942.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.53

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

### 合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,570,410.86	140,177,376.72
收到的税费返还		966,400.13	1,506,139.77
收到其他与经营活动有关的现金		914,331.99	725,770.35
经营活动现金流入小计		166,451,142.98	142,409,286.84
购买商品、接受劳务支付的现金		44,109,410.83	29,863,301.96
支付给职工以及为职工支付的现金		22,719,980.27	23,814,062.31
支付的各项税费		29,399,097.57	25,048,076.05
支付其他与经营活动有关的现金		13,730,175.35	19,454,448.38
经营活动现金流出小计		109,958,664.02	98,179,888.70
经营活动产生的现金流量净额		56,492,478.96	44,229,398.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,123,858.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,123,858.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,991,287.00	1,324,090.84
投资支付的现金		290,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,452.00	
投资活动现金流出小计		294,014,739.00	1,324,090.84
投资活动产生的现金流量净额		-52,890,880.56	-1,324,090.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		274,061,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		274,061,600.00	
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,375.00	3,495,833.33
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		13,558,588.47	218,071.50
筹资活动现金流出小计		89,417,963.47	23,713,904.83
筹资活动产生的现金流量净额		184,643,636.53	-23,713,904.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-594,002.18	296,091.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		187,651,232.75	19,487,493.73
加：期初现金及现金等价物余额		113,983,167.53	26,655,372.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		301,634,400.28	46,142,866.63

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

### 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,508,471.47	135,817,001.71
收到的税费返还		966,400.13	941,408.26
收到其他与经营活动有关的现金		822,142.36	211,140.03
经营活动现金流入小计		165,297,013.96	136,969,550.00
购买商品、接受劳务支付的现金		44,109,410.83	26,766,547.92
支付给职工以及为职工支付的现金		21,534,212.69	19,512,037.44
支付的各项税费		28,030,514.61	23,462,466.30
支付其他与经营活动有关的现金		12,103,284.35	17,758,724.88
经营活动现金流出小计		105,777,422.48	87,499,776.54
经营活动产生的现金流量净额		59,519,591.48	49,469,773.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		1,123,858.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,123,858.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,991,287.00	384,900.00
投资支付的现金		290,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,933,645.51	5,959,942.66
投资活动现金流出小计		297,924,932.51	6,344,842.66
投资活动产生的现金流量净额		-56,801,074.07	-6,344,842.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		274,061,600.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		274,061,600.00	
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,375.00	3,495,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金		13,558,588.47	218,071.50
筹资活动现金流出小计		89,417,963.47	23,713,904.83
筹资活动产生的现金流量净额		184,643,636.53	-23,713,904.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-567,552.68	258,668.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		186,794,601.26	19,669,694.88
加：期初现金及现金等价物余额		112,524,608.24	24,501,895.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		299,319,209.50	44,171,590.04

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁



**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23		100,332.67		36,544,000.11		227,623,390.74	-798,159.70	458,091,069.05
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	100,000,000.00				94,621,505.23		100,332.67		36,544,000.11		227,623,390.74	-798,159.70	458,091,069.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,340,000.00				228,362,898.07		4,532.80		6,003,355.94		-84,736,234.02	-119,366.46	182,855,186.33
(一) 综合收益总额							4,532.80				54,607,121.92	-119,366.46	54,492,288.26
(二)所有者投入和减少资本	33,340,000.00				228,362,898.07								261,702,898.07
1. 股东投入的普通股	33,340,000.00				228,362,898.07								261,702,898.07
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,003,355.94		-139,343,355.94		-133,340,000.00

1. 提取盈余公积								6,003,355.94		-6,003,355.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-133,340,000.00		-133,340,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	133,340,000.00			322,984,403.30		104,865.47		42,547,356.05		142,887,156.72	-917,526.16	640,946,255.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23		79,528.84		24,934,964.42		140,959,038.56	-421,382.29	360,173,654.76
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	100,000,000.00				94,621,505.23		79,528.84		24,934,964.42		140,959,038.56	-421,382.29	360,173,654.76

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						20,803.83		11,609,035.69		86,664,352.18	-376,777.41	97,917,414.29
(一) 综合收益总额						20,803.83				98,273,387.87	-376,777.41	97,917,414.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,609,035.69		-11,609,035.69		
1. 提取盈余公积								11,609,035.69		-11,609,035.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							6,314,218.69					6,314,218.69
2. 本期使用							6,314,218.69					6,314,218.69
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23	100,332.67		36,544,000.11		227,623,390.74	-798,159.70	458,091,069.05

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

母公司所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23				36,605,191.07	291,446,719.65	522,673,415.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				94,621,505.23				36,605,191.07	291,446,719.65	522,673,415.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,340,000.00				228,362,898.07				6,003,355.94	-79,309,796.52	188,396,457.49
（一）综合收益总额										60,033,559.42	60,033,559.42
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00				228,362,898.07						261,702,898.07
1. 股东投入的普通股	33,340,000.00				228,362,898.07						261,702,898.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,003,355.94	-139,343,355.94	-133,340,000.00
1. 提取盈余公积									6,003,355.94	-6,003,355.94	
2. 对所有者（或股东）的分										-133,340,000.00	-133,340,000.00

配													, 000. 00	000. 00	
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	133,340,000.00					322,984,403.30							42,608,547.01	212,136,923.13	711,069,873.44

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23				24,996,155.38	186,965,398.48	406,583,059.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				94,621,505.23				24,996,155.38	186,965,398.48	406,583,059.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									11,609,035.69	104,481,321.17	116,090,356.86
(一) 综合收益总额										116,090,356.86	116,090,356.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								11,609,035.69	-11,609,035.69		
1. 提取盈余公积								11,609,035.69	-11,609,035.69		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				94,621,505.23			36,605,191.07	291,446,719.65	522,673,415.95	

法定代表人：刘宪武 主管会计工作负责人：高兵 会计机构负责人：王希梁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

大连百傲化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经大连市对外贸易经济合作局和大连市工商行政管理局批准，于 2012 年 6 月变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码 9121020075157569XU，法定代表人为刘宪武，营业期限：长期，注册地址为辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区沐百路 18 号。

公司总部地址位于辽宁省大连市。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方



的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
-------------	--

坏账准备的计提方法

按账龄分析法计提坏账准备

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

□适用 √不适用

**14. 长期股权投资**

√适用 □不适用

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

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

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 17. 在建工程

适用 不适用

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

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

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

根据公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

#### ①对于内销

为公司产品发出并开具销售发票，客户收货后签具收货回单，公司确认收入。公司开具销售发票并取得客户回单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

#### ②对于外销

为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。公司取得海关报关单时，交货行为已完成，出口清关手续已履行完毕，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 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

适用 不适用

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

适用 不适用

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
沈阳百傲化学有限公司	25%
百傲化学（美国）股份有限公司	8.84%
百傲特材有限公司	8.84%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2011 年 10 月 26 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号为 GR2010212000120，有效期为三年。本公司于 2014 年 9 月 29 日获得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201421200024，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司适用的所得税率为 15%。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,589.88	25,911.56
银行存款	301,619,810.40	113,957,255.97
其他货币资金	102,179.68	102,324.66
合计	301,736,579.96	114,085,492.19
其中：存放在境外的款项总额	1,421,194.54	1,128,414.18

其他说明

(1) 其他货币资金为安全生产专户风险抵押金。

(2) 存放在境外的款项为下属国外子公司银行存款。

除此之外，本公司无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在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

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,511,032.52	15,881,011.11
商业承兑票据		
合计	21,511,032.52	15,881,011.11

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,169,160.29	
商业承兑票据		
合计	22,169,160.29	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,389,406.23	100	5,579,833.53	6.53	79,809,572.7	82,332,520.62	100	5,346,367.79	6.49	76,986,152.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	85,389,406.23	/	5,579,833.53	/	79,809,572.7	82,332,520.62	/	5,346,367.79	/	76,986,152.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	81,800,289.37	4,135,741.66	5%
1至2年	1,326,736.79	132,673.68	10%
2至3年	614,905.57	184,471.67	30%
3至4年	796,829.20	398,414.60	50%
4至5年	610,566.90	488,453.52	80%
5年以上	240,078.40	240,078.40	100%
合计	85,389,406.23	5,579,833.53	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 295,395.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,670.47 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
KYUNGNAM OIL AND CHEMICALS CO., LTD	1,670.47	电汇
合计	1,670.47	/

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	63,600.60

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ADVANCE UNITED HOLDING USA CORP	货款	42,991.20	账龄较长无法收回。	董事会审批	否
PROM CHEM LTD	货款	20,609.40	账龄较长无法收回。	董事会审批	否
合计	/	63,600.60	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额为 18,597,529.97 元，占应收账款期末余额的比例为 21.78%，相应集体的坏账准备金额为 929,876.50 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

□适用 √不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,525,328.66	94.91	2,627,783.88	78.65
1 至 2 年	780.00	0.02	119,684.00	3.58
2 至 3 年	166,701.55	4.49	583,452.87	17.46
3 年以上	21,600.00	0.58	10,000.00	0.31
合计	3,714,410.21	100	3,340,920.75	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无金额重大项目。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额为 2713825.73 元，占预付账款期末余额比例为 73.06%。

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行保本理财存款	339,589.04	
合计	339,589.04	

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,003,421.96	100	190,589.09	9.51	1,812,832.87	983,829.47	100	102,058.92	10.37	881,770.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,003,421.96	/	190,589.09	/	1,812,832.87	983,829.47	/	102,058.92	/	881,770.55

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,779,653.86	88,982.69	5%
1 至 2 年	20,000.00	2,000	10%
2 至 3 年	27,831	8,349.30	30%
3 年以上			
3 至 4 年	169,360	84,680	50%
4 至 5 年			80%
5 年以上	6,577.10	6,577.10	100%
合计	2,003,421.96	190,589.09	1,812,832.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 88,530.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	103,977.10	105,077.10
员工借款	1,018,296.00	620,454.57
银行保证金		173,425.00
社会保险费	47,355.29	35,388.18
住房公积金	29,937.30	32,833.72
往来款	803,856.27	16,650.90
其他		
合计	2,003,421.96	983,829.47

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市建筑企业管理站	员工借款	522,517.14	1年以内	26.08	26,125.86
朱丽嘉	员工欠款	349,010.69	1年以内	17.42	17,450.53
国电沈阳热电有限公司	往来款	122,305.78	1年以内	6.10	6,115.29
李毅	员工借款	126,019.46	1年以内	6.29	6,300.97
王志	员工借款	104,335.33	1年以内	5.21	5,216.77
合计	/	1,224,188.40	/	61.10	61,209.42

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,296,085.94	20,676.04	12,275,409.90	20,280,635.61	20,676.04	20,259,959.57
在产品	5,766,670.78		5,766,670.78	4,328,435.45		4,328,435.45
库存商品	26,641,577.53	2,141.48	26,639,436.05	29,754,245.28	2,957,604.25	26,796,641.03

周转材料	952,442.93		952,442.93	85,718.77		85,718.77
发出商品	336,370.00	336,370.00	0	336,370.00	336,370.00	0
合计	45,993,147.18		45,633,959.66	54,785,405.11	3,314,650.29	51,470,754.82

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,676.04					20,676.04
在产品						
库存商品	2,957,604.25			2,955,462.77		2,141.48
周转材料						
发出商品	336,370.00					336,370.00
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,314,650.29			2,955,462.77		359,187.52

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财存款	50,000,000	



待抵扣的增值税进项税	778,216.96	1,502,278.53
合计	50,778,216.96	1,502,278.53

其他说明

公司用暂时闲置资金购买银行短期保本理财产品。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

##### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

##### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

##### (1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

##### (2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

##### (3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	201,164,917.78	150,856,588.98	11,331,306.38	1,976,254.80	365,329,067.94
2. 本期增加金额		3,452,359.11	440,170.94	6,210.26	3,898,740.31
(1) 购置		709,757.28	440,170.94	6,210.26	1,156,138.48
(2) 在建工程转入		2,742,601.83			2,742,601.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		104,239.31		3,900.00	108,139.31
(1) 处置或报废		104,239.31		3,900.00	108,139.31
4. 期末余额	201,164,917.78	154,204,708.78	11,771,477.32	1,978,565.06	369,119,668.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,787,943.23	77,686,291.19	8,798,954.73	1,458,625.82	127,731,814.97
2. 本期增加金额	4,825,921.08	6,395,064.40	232,969.65	15,695.96	11,469,651.09
(1) 计提	4,825,921.08	6,395,064.40	232,969.65	15,695.96	11,469,651.09
3. 本期减少金额		69,791.33		3,705	73,496.33
(1) 处置或报废		69,791.33		3,705	73,496.33
4. 期末余额	44,613,864.31	84,011,564.26	9,031,924.38	1,470,616.78	139,127,969.73
三、减值准备					
1. 期初余额		2,094,372.46			2,094,372.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,094,372.46			2,094,372.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	156,551,053.47	68,098,772.06	2,739,552.94	507,948.28	227,897,326.75
2. 期初账面价值	161,376,974.55	71,075,925.33	2,532,351.65	517,628.98	235,502,880.51

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期厂房建筑物		
安达大厦 1302 房	1,071,750	产权证办理中

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
3000 吨 B/F 腈 中间体几年产 500 吨高性能 有机颜料项目	12,419,216.70		12,419,216.70	12,419,216.70		12,419,216.70
其他零星项目	569,267.15		569,267.15	374,230.00		374,230.00
合计	12,988,483.85		12,988,483.85	12,793,446.70		12,793,446.70

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	75,191.36	75,191.36
专用设备	2,905.98	2,905.98
合计	78,097.34	78,097.34

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	92,252,392.68	220,000.00		583,770.66	93,056,163.34
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	92,252,392.68	220,000.00		583,770.66	93,056,163.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,656,140.27	83,110.96		225,289.87	13,964,541.10
2. 本期增加金额	924,757.74	11,660.82		22,101.90	958,520.46
(1) 计提	924,757.74	11,660.82		22,101.90	958,520.46

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,580,898.01	94,771.78		247,391.77	14,923,061.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,671,494.67	125,228.22		336,378.89	78,133,101.78
2. 期初账面价值	78,596,252.41	136,889.04		358,480.79	79,091,622.24

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
沈阳百傲化学有限公司	139,436.51					139,436.51
合计	139,436.51					139,436.51

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
沈阳百傲化学有限公司	139,436.51					139,436.51
合计	139,436.51					139,436.51

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

子公司沈阳百傲化学有限公司一期苯甲酸项目因技术落后及市场恶性竞争等原因,已经停止生产,业绩亏损持续加大,根据对资产组进行减值测算,商誉已存在减值。

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,611,296.06	841,694.41	5,448,426.70	817,722.66
存存跌价准备			3,314,650.28	828,662.57
固定资产减值损失	5,454,626.80	1,363,656.70	2,094,372.44	523,593.11
递延收益	55,300,959.46	12,387,177.37	55,799,709.46	12,461,989.87
可抵扣亏损	67,135,571.97	15,989,253.86	66,574,163.70	15,939,625.36
合计	133,502,454.29	30,581,782.34	133,231,322.58	30,571,593.57

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付款项-上市服务费		2,698,113.21

预付款项-工程及设备款	1,463,322.53	1,477,379.47
合计	1,463,322.53	4,175,492.68

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	0	75,000,000
保证借款		
信用借款		
合计	0	75,000,000

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,953,427.77	12,583,062.30
1-2年	2,886,380.90	3,790,204.59
2-3年	1,236,524.00	3,081,378.72
3年以上	682,271.80	197,777.24
合计	16,758,604.47	19,652,422.85

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锦州缔一建筑安装有限责任公司	1,887,719.57	尚未结算工程款
辽宁省石油化工规划设计院	148,000.00	尚未结算工程款
辽宁鑫圆冶金工业设备厂	148,000.00	尚未结算工程款
河南省长兴设备防护有限公司直属分公司	139,000.00	尚未结算工程款
河北国泰市政工程有限公司	204,313.92	尚未结算设备款
合计	2,527,033.49	/

其他说明

适用 不适用**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	757,796.93	166,229.07
1-2 年	4,100.00	4,860.00
2-3 年		140.00
3 年以上	28,493.50	28,300.00
合计	790,390.43	199,529.07

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,428,680.99	20,327,659.43	20,786,083.18	4,970,257.24
二、离职后福利-设定提存计划		2,181,858.19	2,181,858.19	
三、辞退福利				



四、一年内到期的其他福利				
合计	5,428,680.99	22,509,517.62	22,967,941.37	4,970,257.24

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,831,987.63	15,325,058.63	16,161,881.58	1,995,164.68
二、职工福利费	150,000.00	596,551.36	596,551.36	150,000.00
三、社会保险费		1,276,069.67	1,276,069.68	-0.01
其中: 医疗保险费		953,691.48	953,691.48	
工伤保险费		187,474.64	187,474.64	
生育保险费		134,903.55	134,903.56	-0.01
四、住房公积金		1,183,738.14	1,183,738.14	
五、工会经费和职工教育经费	2,071,782.47	500,624.73	145,118.49	2,427,288.71
六、劳务费	374,910.89	1,445,616.90	1,422,723.93	397,803.86
合计	5,428,680.99	20,327,659.43	20,786,083.18	4,970,257.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,120,236.14	2,120,236.14	
2、失业保险费		61,622.05	61,622.05	
3、企业年金缴费				
合计		2,181,858.19	2,181,858.19	

其他说明:

√适用 □不适用

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

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,398.64	141,383.94
消费税		

营业税		
企业所得税	4,794,100.85	8,569,369.87
个人所得税	290,435.07	317,211.52
城市维护建设税	231,771.45	231,157.89
教育费附加	165,551.05	165,112.78
土地使用税	111,449.45	111,449.45
房产税	181,296.85	181,204.30
印花税	7,368.90	
合计	5,991,372.26	9,716,889.75

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	133,340,000.00	0
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	133,340,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
公司未有超过1年未支付的应付股利。

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁费	21,200	32,860
其他	174,156.37	183,512.06
往来款	49,354.90	107,693.74
合计	244,711.27	324,065.80

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,799,709.46		2,362,992.00	53,436,717.46	财政拨款
合计	55,799,709.46		2,362,992.00	53,436,717.46	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
松木岛生产基地基础设施配套建设补助资金	14,879,375.00		498,750.00		14,380,625.00	
沈阳百傲基础设施配套建设补助资金	40,920,334.46		1,864,242.00		39,056,092.46	
合计	55,799,709.46		2,362,992.00		53,436,717.46	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市中介费		1,983,631.85
合计		1,983,631.85

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	33,340,000.00				33,340,000.00	133,340,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	91,821,505.23	228,362,898.07		320,184,403.30
其他资本公积	2,800,000.00			2,800,000.00

合计	94,621,505.23	228,362,898.07		322,984,403.30
----	---------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期发行新股，股本溢价增加。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	100332.67	25901.03			4532.80	21368.23	104,865.47
其中：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							
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	100332.67	25901.03			4532.80	21368.23	104,865.47
其他综合收益合计	100332.67	25901.03			4532.80	21368.23	104,865.47

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0	3,522,413.68	3,522,413.68	0
合计	0	3,522,413.68	3,522,413.68	0

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,544,000.11	6,003,355.94		42,547,356.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,544,000.11	6,003,355.94		42,547,356.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,623,390.74	140,959,038.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	227,623,390.74	140,959,038.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,607,121.92	43,512,428.83
减：提取法定盈余公积	6,003,355.94	5,298,194.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	133,340,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,887,156.72	179,173,273.10

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,806,952.63	89,964,921.92	184,278,783.40	95,281,711.82
其他业务	3,208,298.72	5,643,933.72	3,008,437.43	2,344,906.32
合计	191,015,251.35	95,608,855.64	187,287,220.83	97,626,618.14

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,245,513.98	1,548,112.35
教育费附加	889,652.89	1,105,794.55
资源税		
房产税	1,084,830.52	
土地使用税	668,644.48	
车船使用税		
印花税	262,495.70	
河道费	131.97	
合计	4,151,269.54	2,653,906.90



其他说明：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，根据该规定，本公司：

①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

②将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	6,704,603.05	6,270,325.33
职工薪酬	1,941,705.49	1,704,128.49
出口佣金	273,973.64	363,909.91
展会费	59,481.13	37,450.00
差旅费	32,795.48	51,605.00
办公费	184,882.36	232,982.69
物业水电费	55,065.40	56,281.20
宣传广告费	26,886.79	
折旧	20,256.54	20,712.54
招待费	18,767.00	32,874.00
其他	1,021,422.26	241,854.03
合计	10,339,839.14	9,012,123.19

其他说明：

销售费用-其他项主要是产品出口注册登记费。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,004,154.69	6,973,195.68
维修费	4,077,947.84	2,286,628.70
研发费	3,107,261.51	2,868,166.09
税费	331,525.06	1,742,307.46
折旧费	3,472,955.12	1,627,060.50
咨询费	597,269.31	317,058.83
交通费用	742,410.78	831,465.42
无形资产摊销	951,187.14	950,003.16

招待费	948,386.39	578,439.88
差旅费	529,747.42	648,340.01
办公费	926,916.33	577,193.29
安全环保费	170,531.16	196,872.03
通讯费	125,226.18	136,814.35
低值易耗品	61,080.40	31,352.81
财产保险费	91,415.09	129,638.00
其他	1,218,490.22	549,873.95
合计	23,356,504.64	20,444,410.16

## 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	687,500	3,433,333.33
减：利息收入	-471,848.95	-65,848.75
汇兑损益	1,194,166.27	-882,521.18
其他	82,251.65	66,492.45
合计	1,492,068.97	2,551,455.85

其他说明：

报告期内清偿银行借款，利息支出大幅下降。

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	305,362.86	1,023,412.66
二、存货跌价损失	-2,955,462.77	1,546,115.35
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,510,632.48
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		1,939,436.51
十四、其他		
合计	-2,650,099.91	6,019,597.00

其他说明：

报告期内，发生存货跌价转回，致存货跌价损失本期发生额为负。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行保本理财产品到期受益	1,463,447.48	
合计	1,463,447.48	

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,426.41		4,426.41
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,217,876.05	2,773,400.39	4,217,876.05
其他		25,589.68	
合计	4,222,302.46	2,798,990.07	4,222,302.46

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
松木岛生产基地基础设施配套建设补助资金	498,750.00	498,750.00	与资产相关
沈阳百傲基础设施配套建设补助资金	1,864,242.00	1,709,918.88	与资产相关
企业上市补贴	1,656,434.04		与资产相关
安全生产补助资金	15,450.00		与资产相关
收房产税、城镇土地使用税返还		564,731.51	与资产相关
出口信保资助资金	183,000.00		与资产相关
合计	4,217,876.04	2,773,400.39	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,762.76		2,762.76
其中：固定资产处置损失	2,762.76		2,762.76
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他			
合计	2,762.76		2,762.76

**71、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,943,602.05	9,488,507.02
递延所得税费用	-10,188.77	-1,032,787.32
合计	9,933,413.28	8,455,719.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	64,399,800.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,659,970.27
子公司适用不同税率的影响	841,637.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-684,190.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,996.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,933,413.28

其他说明：

□适用 √不适用

**72、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七 57.

**73、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	470,886.35	65,848.75
收到的往来款	164,091.01	654,731.60
收到的财产险赔款	69,904.63	5,190
除税费返还外的其他政府补助收入	209,450.00	

合计	914,331.99	725,770.35
----	------------	------------

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的各项费用	13,540,175.35	16,966,368.94
支付的往来款	190,000.00	2,488,079.44
合计	13,730,175.35	19,454,448.38

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	23,452.00	
合计	23,452.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市服务费	13,558,588.47	218,071.50
合计	13,558,588.47	218,071.50

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	54,466,387.23	43,322,379.96
加: 资产减值准备	-2,650,099.91	6,019,597.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,469,651.09	10,629,164.57
无形资产摊销	958,520.46	957,336.48

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,663.65	321,531.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,492,068.97	3,433,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,188.77	-1,032,787.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,836,795.16	7,472,441.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,097,582.10	-24,700,168.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,971,409.52	-2,193,430.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,492,478.96	44,229,398.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	301,634,400.28	46,142,866.63
减：现金的期初余额	113,983,167.53	26,655,372.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	187,651,232.75	19,487,493.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	301,634,400.28	113,983,167.53
其中：库存现金	14,589.88	25,911.56
可随时用于支付的银行存款	301,619,810.40	113,957,255.97
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	301,634,400.28	113,983,167.53
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		

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,179.68	安全生产风险抵押金
合计	102,179.68	/

#### 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

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	6,066,433.01		41,096,443.78
其中：美元	6,066,433.01	6.7744	41,096,443.78
应收账款	4,070,743.70		27,576,846.11



其中：美元	4,070,743.70	6.7744	27,576,846.11
其他应收款	25,000.00		169,360.00
其中：美元	25,000.00	6.7744	169,360.00
其他应付款	4,135.00		28,012.14
其中：美元	4,135.00	6.7744	28,012.14

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币	选择依据
美国百傲	美国	美元	经营地货币
百傲特材	美国	美元	经营地货币

## 78、套期

适用  不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
松木岛生产基地基础设施配套建设补助资金	498,750.00	营业外收入	498,750.00
沈阳百傲基础设施配套建设补助资金	1,864,242.00	营业外收入	1,864,242.00
企业上市补贴	1,656,434.04	营业外收入	1,656,434.04
安全生产补助资金	15,450.00	营业外收入	15,450.00
出口信保资助资金	183,000.00	营业外收入	183,000.00
合计	4,217,876.04		4,217,876.04

### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

## 80、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳百傲化学有限公司	沈阳	沈阳	化学产品的生产与销售	100		非统一控制下企业合并
百傲化学(美国)股份有限公司	美国	美国	加工和销售化工产品	100		设立
百傲特材股份有限公司	美国	美国	加工和销售化工产品		60	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司部分业务以美元进行销售和采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为欧元，因欧元部分相对金额较小，不在此处进行进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金及现金等价物	41,096,443.78	82,924,288.86
应收账款	27,576,846.11	33,472,896.60
应付账款		
其他应收款	169,360.00	173,425.00
其他应付款	28,012.14	28,684.50

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	2017年6月30日		2016年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	410,964.44	410,964.44	829,242.89	829,242.89
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-410,964.44	-410,964.44	-829,242.89	-829,242.89
应收账款	对人民币升值 1%	275,768.46	275,768.46	334,728.97	334,728.97
应收账款	对人民币贬值 1%	-275,768.46	-275,768.46	-334,728.97	-334,728.97
应付账款	对人民币升值 1%				
应付账款	对人民币贬值 1%				
其他应收款	对人民币升值 1%	1,693.60	1,693.60	1,734.25	1,734.25
其他应收款	对人民币贬值 1%	-1,693.60	-1,693.60	-1,734.25	-1,734.25
其他应付款	对人民币升值 1%	-280.12	-280.12	-286.85	-286.85
其他应付款	对人民币贬值 1%	280.12	280.12	286.85	286.85

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

## 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、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

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

适用 不适用

**3、 本企业合营和联营企业情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宪武、李鸿香	160,000,000.00	2015/11/27	2017/11/25	否



关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,439,000.00	4,806,000.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	133,340,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	133,340,000.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,389,406.23	100	5,579,833.53	6.47	79,809,572.70	82,531,880.07	100	5,308,963.40	6.43	77,222,916.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	85,389,406.23	/	5,579,833.53	/	79,809,572.70	82,531,880.07	/	5,308,963.40	/	77,222,916.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	82,601,246.66	4,135,741.66	5%
1 至 2 年	1,326,736.79	132,673.68	10%
2 至 3 年	614,905.57	184,471.67	30%
3 至 4 年	796,829.20	398,414.60	50%
4 至 5 年	610,566.90	488,453.52	80%
5 年以上	240,078.40	240,078.40	100%
合计	86,190,363.52	5,579,833.53	6.46%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 321,304.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,670.47 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
KYUNGNAM LILAND CHEMICALS CO., LTD	1,670.47	电汇
合计	1,670.47	/

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	63,600.60

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ADVANCE UNITED HOLDING USA CORP	货款	42,991.20	账龄较长无法收回。	董事会审批	否
PROM CHEM LTD	货款	20,609.40	账龄较长无法收回。	董事会审批	否
合计	/	63,600.60	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,597,529.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 929,876.50 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,567,064.34	100	37,141.86	0.08	130,529,922.48	123,400,157.84	100	27,272.41	0.02	123,372,885.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	130,567,064.34	/	37,141.86	/	130,529,922.48	123,400,157.84	/	27,272.41	/	123,372,885.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	404,309.15	20,215.46	5%
1 至 2 年	20,000	2,000	10%
2 至 3 年	27,831	8,349.30	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,577.10	6,577.10	100%
合计	458,717.25	37,141.86	8.1%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 9,869.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款（沈阳百傲）	130,108,347.09	123,007,505.61
押金	26,577.10	26,577.10
员工借款	412,366.25	333,838.42
个人劳动保险	10,710.6	17,105.71
住房公积金	9,063.30	15,131.00
合计	130,567,064.34	123,400,157.84

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳百傲化股份有限公司	往来款	130,108,347.09	1-4年	99.65	
王志	员工借款	104,335.33	1年以内	0.08	5,216.77
朱虹	员工借款	38,630.00	1年以内	0.03	1,931.50
霍东	员工借款	34,500.00	1年以内	0.03	1,725
李毅	员工借款	126,019.46	1年以内	0.10	6,300.97
合计	/	130,411,831.88	/	99.89	15,174.24

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,589,150.00		87,589,150.00	87,589,150.00		87,589,150.00
对联营、合营企业投资						
合计	87,589,150.00		87,589,150.00	87,589,150.00		87,589,150.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
沈阳百傲	84,510,000.00			84,510,000.00		
美国百傲	3,079,150.00			3,079,150.00		
合计	87,589,150.00			87,589,150.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,806,952.63	89,964,921.92	183,984,933.73	94,795,459.14
其他业务	2,315,579.28	1,844,231.88	5,480,319.48	2,339,426.87
合计	190,122,531.91	91,809,153.80	189,465,253.21	97,134,886.01

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行保本理财产品利息收入	1,463,447.48	
合计	1,463,447.48	

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,663.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,217,876.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,589.68	
小计		
所得税影响额	-1,105,388.87	
少数股东权益影响额		
合计	3,139,740.51	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.21	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	0.42	0.42

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2017年半年度会计报表。
	载有法定代表人签字的2017年半年度报告正文
	报告期内在指定信息披露媒体披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘宪武

董事会批准报送日期：2017年8月21日

### 修订信息

适用 不适用