

公司代码：600319

公司简称：亚星化学

潍坊亚星化学股份有限公司

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、公司负责人苏从跃、主管会计工作负责人吕云及会计机构负责人(会计主管人员)吕云声明：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
无

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

报告期内，公司不存在重大风险事项。

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.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	115

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		
投资公司	指	潍坊市投资集团有限公司
乐星化学	指	潍坊乐星化学有限公司
亚星集团	指	潍坊亚星集团有限公司
本公司	指	潍坊亚星化学股份有限公司

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	潍坊亚星化学股份有限公司
公司的中文简称	亚星化学
公司的外文名称	WEIFANG YAXING CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YAXING CHEMICAL
公司的法定代表人	苏从跃

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙岩	张莎
联系地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号
电话	0536-8591007	0536-8591189
传真	0536-8660047	0536-8663853
电子信箱	wfsuny@163.com	wfzhangsha@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市寒亭区民主街529号
公司注册地址的邮政编码	261100
公司办公地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号
公司办公地址的邮政编码	261031
公司网址	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	中国证券报、上海证券报
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	公司证券法律部
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	亚星化学	600319	

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	945,619,660.70	652,375,395.32	44.95
归属于上市公司股东的净利润	7,444,721.48	-71,155,286.64	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,281,168.39	-69,010,976.41	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-116,973,128.85	2,447,396.66	-4,879.49
	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	15,367,003.93	7,349,479.52	109.09
总资产	1,725,561,995.18	1,709,865,108.20	0.92

(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)	0.024	-0.225	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.024	-0.225	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.029	-0.219	不适用
加权平均净资产收益率(%)	67.24		不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	77.41		不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期累计实现利润 744.47 万元，较去年同期-8042.59 万元增利 8787.06 万元。主要原因是各产品价格上涨影响毛利增加致利润增加 7851.16 万元，三项费用减少致利润增加 1678.23 万元，资产减值损失增加致利润减少 675.46 万元。

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	765,113.84	
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	291,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-34,844.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,858,616.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-1,836,446.91	

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**

报告期内,公司所从事的主要业务是氯化聚乙烯、烧碱、ADC 发泡剂、水合肼的生产及销售,此外公司还从事蒸汽和电力生产及销售。氯化聚乙烯的主要用途是 PVC 塑料优良的抗冲击改性剂,也是综合性能良好的合成橡胶,有着极为广泛的应用领域,已广泛用于电缆、电线、胶管、胶布、橡塑制品、密封材料、阻燃运输带、防水卷材、薄膜和特种异型材等制品。烧碱的主要用途是用于造纸、肥皂、染料、人造丝、制铝、石油精制、棉织品整理、煤焦油产物的提纯,以及食品加工、木材加工及机械工业等方面。ADC 发泡剂的主要用途是用于聚氯乙烯、聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯、聚酰胺、ABC 及特种橡胶等合成材料,广泛用于拖鞋、鞋底、鞋垫、塑料壁纸、天花板、地板革、人造革、绝热、隔音材料等发泡。水合肼的主要用途是合成 AC、D1PA、TSH 等发泡剂;也用作锅炉和反应釜的脱氧和脱二氧化碳的清洗处理剂;在医药工业中用于生产抗结核、抗糖尿病的药物;在农药工业中用于生产除草剂、植物生长调和剂和杀菌、杀虫、杀鼠药;此外它还可用于生产火箭燃料、重氮燃料、橡胶助剂等。

烧碱、水合肼、ADC 发泡剂的经营模式是直接对客户销售,氯化聚乙烯的经营模式是采用对客户直接销售、经销商、电子商务平台等混合模式销售。

2017 年上半年主导产品 CPE 市场出现先扬后抑的市场行情,经过 2016 年残酷的行业竞争,部分中小 CPE 生产单位逐步退出市场,同时受主要原料阶段性短缺、二三线房地产复苏等因素影响,自春节后,产品一度出现供不应求的局面,价格节节攀高,至 4 月下旬,国内外原料供应回复正常,同时国家环保政策的日趋严格,环保部的严厉督查,对下游产品的部分生产单位影响较大,纷纷限产、停产,国家抑制房地产政

策的密集出台，对型材、管材市场产生较大不利影响，CPE 行业供大于求的局面再次显现，各生产单位纷纷下调产品价格，激烈竞争，产品盈利迅速下降。公司在“集中精力抓好满负荷生产、产销平衡、品质提升”的管理年指导思想下，装置满负荷生产，主导产品产量、销量同比大幅提升，通过细分市场、差异化竞争、一户一策、不断完善梳理上下游市场等系列有效的营销策略，市场占有率达 30%以上，产品质量稳步提升，品牌效应逐步显现，行业龙头地位进一步巩固。

2017 年上半年受下游需求影响，烧碱市场整体火爆，烧碱价格屡创历史新高，后期受氧化铝市场影响，价格有所回落，但仍维持高位运行；与烧碱市场火爆相比，氯气市场冰火两重天，受国家环保督查、山东安全督查的影响，氯气下游市场极度低迷，一部分安全、环保不达标企业被关停，液氯补贴到家的现象成为常态，烧碱生产单位纷纷降低生产负荷，以维持氯碱平衡，这在一定程度上支撑了烧碱市场的价格高企；公司烧碱满负荷生产。

2017 年上半年水合肼、ADC 发泡剂市场，前期延续 2016 年火爆行情，价格高企，产品盈利能力高，产销两旺，随着各单位产能的逐步发挥，市场逐步达到饱和、供大于求，同时，环保督查对下游市场影响较大，自 5 月份价格逐步回落，市场出现低迷态势；公司水合肼满负荷生产，ADC 发泡剂根据市场需求，产销平衡。

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

亚星化学主营氯化聚乙烯（CPE）、离子膜烧碱、水合肼、ADC 发泡剂等高科技化学产品，同时从事新型化学材料的开发和研究，是目前世界上最主要的含氯聚合物研发生产企业，具有一系列鲜明的差异性和独特的核心竞争力。

（一）产品结构

1. 技术高端，装备一流

亚星化学主导产品的生产装置和技术全部从德国引进，现拥有四套世界级技术水平及规模的化工装置，其中包括：赫司特公司的 CPE、拜耳公司的 100%水合肼、拜耳公司的 ADC 发泡剂和克虏伯-伍德公司的离子膜烧碱等高端化学品装置。

亚星化学 CPE 采用全球领先的酸相法氯化专项技术制备，采用西门子公司和自主研发的自动控制系统，独有的工艺和精准的控制赋予了产品优异的物理化学特性，奠定了其世界一流的地位。

采用德国拜耳公司酮连氮法技术生产的水合肼纯度高达 100%，是目前中国屈指可数的能够生产这样高浓度水合肼的企业。虽然目前国内市场竞争日趋激烈，但公司凭借先进的工艺，拥有独特的市场份额和竞争优势。

采用德国拜耳公司无硫酸缩合技术生产的 ADC 发泡剂，以高浓度水合肼（80%以上）为原料，产品纯度高、发气量大、质量稳定。公司独创的 ADC 发泡剂产品后处理改性技术工艺，根据颗粒度及改性方法可生产多种新牌号，扩大了产品的应用范围。

2. 品质保证，质量最优

亚星化学所有主导产品的生产和质量管理均执行国际认定的技术标准，其优异品质赢得了崇高声誉。其中，亚星化学 CPE 和烧碱均被认定为山东名牌产品。亚星化学商标于 1992 年注册，并在韩国、德国、中国台湾等地进行了商标注册，2006 年被认

定为山东省著名商标，2009 年获中国驰名商标。2010 年完成了 CPE 和 ADC 发泡剂产品的欧盟 REACH 注册工作，获得了该两种产品进入欧盟的通行证。

亚星化学是中国本行业第一个取得 ISO9000 质量管理体系认证的企业，2007、2008 年分别通过环境管理体系和职业健康安全管理体系认证。亚星化学主导产品 CPE 采用的技术标准大大高于国内行业标准，质量达到世界最高水平；水合肼、ADC 发泡剂和烧碱产品采用德国拜耳等世界 500 强企业的生产技术标准，产品质量指标全部达到世界最先进水平。

3. 产品多元，经济循环

近年来，企业坚持以氯碱为龙头，以含氯聚合物为主线，通过不断调整产品结构和拉长产品链，发展相关功能化学品，打造出一条布局合理、资源节约、环境友好的循环经济发展之路。目前，企业生产的烧碱用于制备水合肼，水合肼用来制备发泡剂。生产发泡剂过程中产生的副产品氨水及废盐酸分别全部用于水合肼和磷酸氢钙的生产。而生产烧碱产生的氯气又用于制备 CPE。这种循环延长的产品链，构建起亚星化学独具特色的产品结构。另外，还配套建设了十几套“三废”治理和资源综合利用装置，水资源重复利用率达 95%以上。

（二）核心技术

1. 工艺技术，全球独有

CPE 是由高密度聚乙烯为原料经氯化反应制得的一种新型高分子材料，其特殊的高分子结构形式决定了 CPE 具有优良的柔韧性、阻燃性、低温性、耐候性、耐油性、耐化学品性、高填充性以及与 PVC、ABS 等有良好的相容性等一系列优异的物理和化学性能，在塑料、建材、橡胶、油漆、颜料、轮船、造纸、纺织、包装以及涂料等行业具有广泛的应用。

目前，生产 CPE 的主要方法有水相法、盐酸相法。国内外生产 CPE 的主要方法为水相悬浮法，其缺点是产品白度不高，含酸废水不能回收利用，污水排放量大。亚星化学 CPE 独家采用德国赫司特公司酸相法工艺技术，经过二十多年的创新发展，生产技术更臻完善，具有一系列无可比拟的优势：

（1）酸相法工艺不需在反应体系加引发剂，加入的其它水溶性助剂仅为水相法的 1%，因而产品残留的助剂及冲洗水有机物含量非常低，排出废水的 COD \leq 100mg/l。

（2）工艺流程短，能耗低。据统计，盐酸相法吨 CPE 耗蒸汽 1.5-2 吨，水相法耗蒸汽达到 6-10 吨。

（3）副产盐酸循环利用，无废酸排放。酸相法反应结束后，得到 25%左右的盐酸，一部分可再配成 20%的盐酸回用，其余部分可作为工业盐酸销售。水相法反应结束后，得到 4%的酸性废水，无利用价值，只能中和后排放，造成水资源浪费和一定程度的污染。

2. 产销最大，牌号最多

亚星化学 1990 年引进国外先进技术建成国内首套年产 6000 吨 CPE 生产装置，此后的 20 多年间先后进行了 6 次大规模的技术改造和扩建，其中关键设备氯化反应釜的开发应用，从最初的 12.5m³ 发展到 60m³；工艺过程控制从最初传统的模拟盘，到具有自主知识产权的 DCS 控制系统。而且亚星化学自主研发了新反应体系下的温度、压力、介质流量，反应速率的数学模型，成功应用于 CPE 生产控制中，使 CPE 产品的品种牌号由引进时的 3 种增加到 42 种，产销量最大、品种牌号最多。

（三）创新能力

1. 拥有国家认定的企业技术中心

围绕开发新型化学材料，亚星化学创建了国家认定的企业技术中心，在含氯聚合物材料研究领域达到世界领先水平。中心设有含氯聚合物材料研究中心、设计中心、中试生产基地、技术培训基地，形成了研究、设计、小中试、检测、产业一体化的科研开发和工业化生产体系，保证了科研成果能够迅速转化为现实生产力。

配备了世界一流的实验仪器和研究手段，拥有红外光谱、扫描电镜等仪器设备 80 余台(套)，完全满足公司技术创新、项目技改、科研立项、新产品开发和制品应用试验的需要。

2. 注重环保投入，加快生态文明建设

公司一直注重环保投入，2016 年新上脱硫装置一套，烟气脱硫已达超低排放标准；安全环保的持续稳定投入为公司的长周期、满负荷运行奠定了良好的基础，同时在国家严格的排放政策下，进一步增强了公司竞争力。

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，公司集中精力抓好产销平衡，开创营销工作新局面。近年来，受下游市场需求疲软的影响，主导产品价格长期在低位徘徊，市场竞争激烈，产销矛盾突出。据初步统计，国内现有 CPE 生产企业 40 余家，总产能逾百万吨。公司把主导产品 CPE 销售工作提到与资本运营同等重要的战略高度，坚持营销工作是龙头，产销平衡是原则、是基础，CPE 销量实现大幅度提升，同比增长 25.2%。

根据市场需求，烧碱、水合肼、ADC 发泡剂产量同比分别增长 3%、8.6%、74.6%。2017 年上半年，实现主营业务收入 89016.51 万元，同比增长 40%；实现利润 744.5 万元，同比增利 8787.06 万元。

报告期内，公司抓好节能降耗，促进增收节支。在确保高产稳产、安全生产的同时，最大程度地降低能耗，取得了较好的效果。1 至 6 月份，公司较上年同期共计节约电 793 万、标煤 22693 吨、蒸汽 36237 吨、水 9 万吨，直接经济效益 3200 万元。

(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	945,619,660.70	652,375,395.32	44.95
营业成本	838,482,259.25	626,849,506.65	33.76
销售费用	39,133,849.33	23,869,179.77	63.95
管理费用	24,719,669.87	26,704,845.73	-7.43
财务费用	22,803,111.28	52,866,617.44	-56.87
经营活动产生的现金流量净额	-116,973,128.85	2,447,396.66	-4,879.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,386,224.17	-14,244,795.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,820,111.05	-51,625,205.80	不适用
研发支出	5,774,440.90	6,002,706.21	-3.80
税金及附加	6,559,974.53	2,482,549.74	164.24
资产减值损失	4,638,929.88	-2,115,700.83	319.26

营业收入变动原因说明:公司主导产品销量及销价较同期提升幅度较大;

营业成本变动原因说明:各产品销量增加及单位成本上升,营业成本相应增加;

销售费用变动原因说明:一是本期销量增加,销售费用相应增加;二是受国家严禁超载影响,单位运费提高;

财务费用变动原因说明:利息支出及汇兑损失减少的原因;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期各生产装置满负荷生产,产销量大,三项资金占用较多导致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期投资支出少且投资支出中现汇占比低;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期增加了部分借款;

税金及附加变动原因说明:主要是根据营改增后的增值税处理规定,原计入管理费用的土地使用税等项目全转入本科目核算;

资产减值损失变动原因说明:本期 CPE 库存及应收账款余额增加,按正常标准计提的减值准备相应增加。

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	295,179,687.52	17.11	521,650,780.59	30.51	-43.41	注 1
应收票据	94,921,424.66	5.50	76,774,287.58	4.49	23.64	注 2
应收账款	127,672,265.22	7.40	42,813,068.66	2.50	198.21	注 3
预付款项	23,516,567.16	1.36	18,731,022.05	1.10	25.55	注 4
其他应收款	54,735,244.26	3.17	377,534.55	0.02	14,398.08	注 5
存货	198,734,341.70	11.52	87,907,547.37	5.14	126.07	注 6
在建工程	2,935,831.97	0.17	12,944,940.08	0.76	-77.32	注 7
长期待摊费用	6,754,061.28	0.39	4,893,577.40	0.29	38.02	注 8
应付票据	196,969,485.05	11.41	297,718,425.15	17.41	-33.84	注 9
应付账款	363,951,354.41	21.09	299,733,336.10	17.53	21.43	注 10
预收款项	57,261,356.51	3.32	77,791,934.67	4.55	-26.39	注 11
应交税费	3,029,771.45	0.18	5,233,477.27	0.31	-42.11	注 12
其他流动负债	3,102,525.64	0.18	56,736,477.26	3.32	-94.53	注 13

其他说明

注 1: 主要是本期归还到期借款及原料采购等生产经营性支出增加的原因;

- 注 2：本期销售收入增加，银行承兑回款相应增多，且未到期；
 注 3：主要是本期销售收入增加，赊销额相应增加，且部分客户次月回款；
 注 4：主要是本期预付材料款增加；
 注 5：主要是本期为原控股子公司乐星化学代偿到期信用证 3100 万元、银行承兑 1440 万元；
 注 6：主要是本期原材料 PE 库存增加；
 注 7：主要是本期部分工程项目已完工，进行正式转资或预转资；
 注 8：主要是本期离子膜费用支出增加较大；
 注 9：主要是本期开具的承兑票据减少；
 注 10：主要是应付原料 PE 货款增加；
 注 11：主要是预收蒸汽款及 CPE 货款减少；
 注 12：主要是期末应交增值税较年初减少；
 注 13：主要是本期归还国泰融资租赁款 5000 万元。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节第五部分 76 项。

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

报告期内，公司根据发展需要及战略规划，以现金出资的方式，投资 1000 万元人民币设立全资子公司潍坊亚星贸易有限公司，公司持有其 100% 的股权。

全资子公司北京光亚新天投资管理有限公司、潍坊赛林贸易有限公司均未开展经营。

全资子公司北京裕汇通达企业管理有限公司、北京新盛利德企业管理有限公司因无实际经营业务已注销。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，设立全资子公司潍坊亚星贸易有限公司。

(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

(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

本期公司实现盈利，较同期减亏较多，主要原因：一是公司主导产品价格均有不同程度的提升；二是去年利用大股东的捐赠资金归还部分利率偏高的借款，财务费用相对减少；三是去年剥离了持续亏损的子公司，今年公司整体盈利能力得以提升。但因化工产品市场变化较快，价格波动大，自6月份开始，产品价格呈下滑态势，另煤炭等部分原辅材料价格一直处于高位，另外目前国家货币政策偏紧，票据贴现利率上涨等原因，预测年初至下一报告期期末的累计净利润有可能仍为亏损。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、节能减排和环保压力不断增大。随着国家环保政策的日趋严格，公司将继续加大此方面的投入，对公司的生产成本、市场竞争力造成一定的压力。

2、行业产能过剩，竞争激烈，目前的市场格局对公司是机遇与挑战并存。

3、资金风险。因公司主业盈利能力偏低，资产负债率较高，企业银行信用维持困难加大，再融资压力较大，公司继续加强与金融机构的协调沟通，多措并举，确保资金正常周转。

(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
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn 临 2017-027 公告	2017 年 3 月 18 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

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	深圳长城汇理资产管理有限公司	完成对公司股票增持后 (权益变动完成之日起) 12 个月内不转让其所持有的亚星化学股份。	2016 年 7 月 11 日起 12 个月内	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	深圳长城汇理资产管理有限公司	股票自 2017 年 2 月 27 日至 2017 年 3 月 1 日连续三个交易日涨停, 累计涨幅超过 30%, 且较大幅度偏离上证指数。公司股票于 2017 年 3 月 2 日开市时起停牌。经公司进一步自查, 并向公司控股股东、实际控制人再次书面发函查证, 确认不存在应披露而未披露的重大信息。控股股东及实际控制人承诺自 2017 年 3 月 6 日复牌起一个月内不筹划重大资产重组。	2017 年 3 月 6 日起 1 个月内	是	是		
其他承诺								

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

公司 2016 年度财务报告由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）审计，该所为本公司出具了带强调事项无保留意见审计报告。公司对审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

强调事项内容如下：

“我们提醒报表使用者关注，截至 2016 年 12 月 31 日，亚星化学合并财务报表营运资金-902,674,915.57 元，累计亏损 1,212,340,323.57 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。亚星化学在附注十三、2（10）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司做出如下说明：

2016 年，在中国“L”型经济大形势下，国家调结构、去产能、供给侧改革进一步深化，国内经济形势整体平稳，但未见明显好转，外加主导产品 CPE 市场竞争仍然无序，公司盈利空间有限，财务负担重，整体经营形势严峻。

2017 年，中国经济形势依然严峻。一是在国家调结构去产能的大政策下，公司各产品的下游市场仍存在较大不确定性，影响公司生产经营；随着 2016 年英国脱欧、美国总统换届，2017 年国际政经形势更加复杂多变，公司的出口业务会受到影响；随着国家环保政策的日趋严格，公司将加大此方面的投入，对公司的生产成本、市场竞争力造成一定的压力；行业产能严重过剩，造成业内无序竞争，影响公司的经营利润，目前的市场格局对公司是机遇与挑战并存；因公司主业仍经营亏损，资产负债率偏高，企业银行信用维持困难加大，再融资压力较大，公司继续加强与金融机构的协调沟通，多措并举，确保资金正常周转。

为改善公司的持续经营能力，2017 年主要做好以下五个方面的工作：

一、研判生产经营形势，切实提高企业的驾驭力与执行力

我们在正确分析宏观经济形势时，一方面要树立忧患意识、风险意识，另一方面要看到希望，增强信心，从挑战中捕捉机遇，在改革中加快发展。以市场需求为导向，努力组织好附加值较高的牌号产品的生产，力求效益最大化。细化分解 CPE 牌号计划，根据销售部门的销售订单计划，严格落实“五个稳定”，科学分解 CPE 生产计划，加强对生产过程的质量监控，确保产品质量满足客户要求。

二、安全生产是根本，切实夯实安全环保基础

坚持安全发展理念，继续深入开展各项安全活动，以预防为主、加强监管、关口前移、落实责任为重点，进一步全面加强企业安全生产工作，有效防范和坚决遏制各类安全生产事故，促进企业安全生产形势持续稳定。持续开展各级各部门的隐患排查治理活动，并加大排查和整改力度，严格考核，预防事故发生。组织安全应急预案、应急处置方案的修订及演练，并不断改进提高。持续开展公司、车间和班组的各级安全教育培训，完成安全管理人员、职业卫生管理人员、特种作业人员的新训和复训。

加强对现有环保设施的管理,保持高运转率,确保环保装置全年运转率达到 98%以上。针对公司环保现状修订环保管理考核制度并严格落实,从源头抓起,确保公司废水、废气排放指标达到最佳状态。。

三、奋力开拓产品市场新领域,切实扩大产品市场占有率

坚定不移地实行销售、质量、生产“三位一体”管理,质量服从于销售,生产服从于质量。强化技术服务力量,继续扩大市场、巩固市场,开发新的客户,提高主导产品的市场占有率和话语权,保证所有产品产销平衡。研发、生产、销售部门积极配合,加大 B、C 型料和特殊牌号的 CPE 推广力度,并辅以考核激励政策。同时,争取在一些新的领域实现突破,提升主导产品的盈利能力。

四、改善融资结构、加强比价采购,切实抓好降本增效

搞好与金融系统的沟通,加强业务合作,拓宽融资渠道,巩固资金链条。努力改善融资结构,有效降低融资成本。充分利用金融服务投融资平台,置换成本较高的贷款,降低财务费用。

针对公司采购的各种物料的特点,结合公司资金情况,逐步探索总结,对每类别的物资建立适合公司情况的最优的采购模式;采购、招标部门要掌握了解公司所需物料的市场情况;加强供应商管理,健全相应信息,服务比价采购;通过实施统一招标比价采购,规范采购过程管理,实行阳光采购,在满足生产所需的前提下,千方百计降低采购成本,控制资金支出。

五、积极推进重大资产重组工作,切实促进公司持续生存与稳定发展

公司落实国家“调结构、转方式”的政策,积极推进重大资产重组进行产业结构调整,提高公司盈利能力,扭转亏损局面,实现公司稳健发展,回报股东。

2017 年,亚星人将继续发扬“三永不”精神,坚定必胜信心,凝聚正能量,激发新活力,在实施战略重组和资本运营的基础上,加快实施产业升级规划,为实现亚星灿烂明天而努力奋斗!

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
自 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 3 月 22 日,潍坊市环保局连续向公司出具《行政处罚决定书》,依据潍坊市环保局在 2016 年 10 月 19 日-2017 年 2 月 14 日期间的取样,认为公司工业园区污水在排入污水处理厂管道之前氯化物、氨氮浓度超过《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)规定的排放限值,对公司处以应缴纳排污费数额五倍的罚款及实施按日连续处罚,处罚金额合计 4,690,800 元。公司认为,公司工业园区污水系经过公司预处理之后,通过虞河箱涵输送到污水处理厂进行再处理并达标后排放,未对环境造成污染,潍坊市环保局依据公司进入虞河箱涵前的污水指标提出行政处罚,适用法律、法规不当。为维护公司的合法权益,根据国家相关法律、法规规定,公司委托律师到潍坊高新区法院提起行政诉讼。自 2017 年 5 月 23 日至 24 日在潍坊高新区法院开庭审理后,尚无判决结果。	详见 2017 年 4 月 29 日披露的临 2017-041 公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
山东耀通节能环保科技股份有限公司	亚星化学、乐星化学(原亚星湖石)		服务合同纠纷	乐星化学(原亚星湖石)与耀通节能于2011年7月签订节能服务合同,由耀通安装节能设施并提供节能服务,乐星化学定期向其支付节能服务费,但因合同期间,耀通变频器故障频出且维修不及时,致双方出现纠纷,耀通于2016.11.17诉至法院要求亚星化学及乐星化学支付节能服务费。	5853915元		2017.1.9 9:00 潍坊市寒亭区经济开发区审判庭开庭审理,亚星化学积极应诉答辩,主张因非合同相对人,不应承担合同义务,且不排除提起反诉的可能。	因案情复杂,法庭未当场判决	

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

公司及其控制股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

2017年3月17日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于与潍坊乐星化学有限公司日常关联交易的议案》，乐星化学向本公司提供CPE、PE及部分辅料等产品，预计发生金额为47000万元，占同类业务比例100%。

目前，公司客户对CPE产品需求旺盛，为保证公司销售市场的稳定，维护原有客户，满足新开发客户的产品需求，同时降低公司与乐星化学的关联交易额度，经双方协商一致，决定采取生产加工服务合作方式，即：由亚星化学向乐星化学提供生产CPE全部所需原材物料，乐星化学向亚星化学提供CPE生产加工服务，预计生产加工服务费2800万元左右。2017年6月26日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于与关联方签订〈生产加工服务协议〉的议案》，该议案无需提交股东大会审议。

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

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第四次会议及2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司出售其持有的全资子公司潍坊赛林贸易有限公司100%股权的重大资产出售暨关联交易方案的议案》，公司将赛林贸易100%股权转让给深圳品汇，股权转让手续尚在办理中。	详见公司临2016-101、2016-119、2016-133公告及2016年11月15日披露的《潍坊亚星化学股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》。
公司第六届董事会第六次会议及2016年第六次临时股东大会审议通过了《关于向关联方转让资产的议案》，将一工业土地使用权及其地上房屋建筑物转让给深圳品汇。	详见公司临2016-123、2016-131公告。

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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

本公司	公司本部	乐星化学	40,800,000.00	2016.5.1	2016.5.1	2019.5.1	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	乐星化学	21,000,000.00	2014.12.27	2014.12.27	2017.12.26	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
本公司	公司本部	潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016.10.18	2016.10.18	2017.10.17	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
本公司	公司本部	潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016.11.14	2016.11.14	2017.11.13	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							81,800,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							81,800,000.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							81,800,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							532.31						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							81,800,000.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							81,800,000.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							74,116,498.03						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							237,716,498.03						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							公司为乐星公司提供担保的6180万元，鉴于乐星公司目前的财务状况，借款到期很可能无法偿还，公司极有可能承担连带清偿责任。						
担保情况说明							公司担保总额为8180万，担保同时满足表中CDE三项要求。						

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

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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)	19,078
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
深圳长城汇理资产管理有限 公司	0	74,476,681	23.6	0	无		境内非国有 法人
北京光耀东方商业管理有限 公司	0	40,000,000	12.6 7	0	无		境内非国有 法人
潍坊亚星集团有限公司	-1,300 ,000	15,832,797	5.02	0	无		国有法人
上海聚维企业管理有限公司		4,443,500	1.41	0	无		未知
华宝信托有限责任公司—睿 盈证券投资单一资金信托		4,028,300	1.28	0	无		未知
华润深国投信托有限公司— 润之信 18 期集合资金信托计 划		3,369,331	1.07	0	无		未知
云南国际信托有限公司—启 鸿集合资金信托计划		2,331,785	0.74	0	无		未知
邵明权	0	2,191,180	0.69	0	无		境内自然人
华澳国际信托有限公司—华 澳·臻智 41 号证券投资集合 资金信托计划		2,150,071	0.68	0	无		未知
徐开东	0	2,095,733	0.66	0	无		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				
深圳长城汇理资产管理有限 公司	74,476,681	人民币普通股	74,476,681				
北京光耀东方商业管理有限 公司	40,000,000	人民币普通股	40,000,000				
潍坊亚星集团有限公司	15,832,797	人民币普通股	15,832,797				
上海聚维企业管理有限公司	4,443,500	人民币普通股	4,443,500				
华宝信托有限责任公司—睿 盈证券投资单一资金信托	4,028,300	人民币普通股	4,028,300				
华润深国投信托有限公司— 润之信 18 期集合资金信托计 划	3,369,331	人民币普通股	3,369,331				
云南国际信托有限公司—启 鸿集合资金信托计划	2,331,785	人民币普通股	2,331,785				
邵明权	2,191,180	人民币普通股	2,191,180				
华澳国际信托有限公司—华 澳·臻智 41 号证券投资集合 资金信托计划	2,150,071	人民币普通股	2,150,071				
徐开东	2,095,733	人民币普通股	2,095,733				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 3 位法人股东之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		295,179,687.52	521,650,780.59
应收票据		94,921,424.66	76,774,287.58
应收账款		127,672,265.22	42,813,068.66
预付款项		23,516,567.16	18,731,022.05
应收股利			
其他应收款		54,735,244.26	377,534.55
买入返售金融资产			
存货		198,734,341.70	87,907,547.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,955,533.94	2,631,972.31
其他流动资产			
流动资产合计		797,715,064.46	750,886,213.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		17,937,169.06	18,170,818.78
固定资产		782,212,802.95	803,674,699.88
在建工程		2,935,831.97	12,944,940.08
工程物资			
固定资产清理		187,954.69	
油气资产			
无形资产		117,819,110.77	119,294,858.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,754,061.28	4,893,577.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		927,846,930.72	958,978,895.09

资产总计		1,725,561,995.18	1,709,865,108.20
流动负债:			
短期借款		887,860,000.00	754,567,567.28
应付票据		203,969,485.05	297,718,425.15
应付账款		361,452,071.39	299,733,336.10
预收款项		57,261,356.51	77,791,934.67
应付职工薪酬		25,890,066.46	28,535,249.39
应交税费		3,029,771.45	5,233,477.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		118,744,343.29	133,244,661.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,601,808.66	56,736,477.26
流动负债合计		1,663,808,902.81	1,653,561,128.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付职工薪酬		42,886,088.44	45,267,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,687,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,386,088.44	48,954,500.00
负债合计		1,710,194,991.25	1,702,515,628.68
所有者权益			
股本		315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
资本公积		850,949,115.67	850,949,115.67
其他综合收益		-213,000.00	-213,000.00
专项储备		4,123,123.93	3,550,321.00
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-1,204,895,602.09	-1,212,340,323.57
归属于母公司所有者权益合计		15,367,003.93	7,349,479.52
少数股东权益			
所有者权益合计		15,367,003.93	7,349,479.52
负债和所有者权益总计		1,725,561,995.18	1,709,865,108.20

法定代表人：苏从跃 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位:潍坊亚星化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		295,164,963.99	521,650,780.59
衍生金融资产			
应收票据		94,921,424.66	76,774,287.58
应收账款		127,672,265.22	42,813,068.66
预付款项		44,040,678.35	18,731,022.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		54,735,244.26	377,534.55
存货		198,734,341.70	87,907,547.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,955,533.94	2,631,972.31
其他流动资产			
流动资产合计		818,224,452.12	750,886,213.11
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		17,937,169.06	18,170,818.78
固定资产		782,212,802.95	803,674,699.88
在建工程		2,935,831.97	12,944,940.08
工程物资			
固定资产清理		187,954.69	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		117,819,110.77	119,294,858.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,754,061.28	4,893,577.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		927,846,930.72	958,978,895.09
资产总计		1,746,071,382.84	1,709,865,108.20
流动负债:			
短期借款		887,860,000.00	754,567,567.28
衍生金融负债			

应付票据		213,969,485.05	297,718,425.15
应付账款		372,085,907.78	299,733,336.10
预收款项		57,261,356.51	77,791,934.67
应付职工薪酬		25,890,066.46	28,535,249.39
应交税费		3,010,639.27	5,233,477.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		118,744,343.29	133,244,661.56
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		5,601,808.66	56,736,477.26
流动负债合计		1,684,423,607.02	1,653,561,128.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		42,886,088.44	45,267,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,687,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,386,088.44	48,954,500.00
负债合计		1,730,809,695.46	1,702,515,628.68
所有者权益:			
股本		315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
资本公积		772,514,183.55	772,514,183.55
减:库存股			
其他综合收益		-213,000.00	-213,000.00
专项储备		4,123,123.93	3,550,321.00
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
未分配利润		-1,126,565,986.52	-1,133,905,391.45
所有者权益合计		15,261,687.38	7,349,479.52
负债和所有者权益总计		1,746,071,382.84	1,709,865,108.20

法定代表人：苏从跃主管会计工作负责人：吕云会计机构负责人：吕云

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		945,619,660.70	652,375,395.32
其中:营业收入		945,619,660.70	652,375,395.32
二、营业总成本		936,337,794.14	730,656,998.50
其中:营业成本		838,482,259.25	626,849,506.65
税金及附加		6,559,974.53	2,482,549.74
销售费用		39,133,849.33	23,869,179.77
管理费用		24,719,669.87	26,704,845.73
财务费用		22,803,111.28	52,866,617.44
资产减值损失		4,638,929.88	-2,115,700.83
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		-34,844.00	316,347.00
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)		9,247,022.56	-77,965,256.18
加:营业外收入		1,514,488.90	138,091.98
其中:非流动资产处置利得			925,937.05
减:营业外支出		3,316,789.98	2,598,749.21
其中:非流动资产处置损失		160,823.21	2,249,519.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,444,721.48	-80,425,913.41
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,444,721.48	-80,425,913.41
归属于母公司所有者的净利润		7,444,721.48	-71,155,286.64
少数股东损益			-9,270,626.77
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,444,721.48	-80,425,913.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,444,721.48	-71,155,286.64
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-9,270,626.77
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.02	-0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.23

法定代表人: 苏从跃 主管会计工作负责人: 吕云 会计机构负责人: 吕云

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		945,619,660.70	621,458,712.62
减: 营业成本		838,590,756.07	588,190,750.13
税金及附加		6,557,848.73	2,032,462.71
销售费用		39,133,849.33	19,910,904.55
管理费用		24,719,569.87	25,179,489.21
财务费用		22,802,156.81	28,201,839.14
资产减值损失		4,638,929.88	90,284.50
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-34,844.00	316,347.00
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)		9,141,706.01	-41,830,670.62
加: 营业外收入		1,514,488.90	138,091.98
其中: 非流动资产处置利得			925,937.05
减: 营业外支出		3,316,789.98	2,598,749.21
其中: 非流动资产处置损失		160,823.21	2,249,519.16
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,339,404.93	-44,291,327.85
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,339,404.93	-44,291,327.85
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		7,339,404.93	-44,291,327.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.14

法定代表人: 苏从跃 主管会计工作负责人: 吕云 会计机构负责人: 吕云

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
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		624,491,034.50	526,441,052.39
收到的税费返还		50,399.18	3,581,561.15
收到其他与经营活动有关的现金		2,502,674.91	1,497,113.50
经营活动现金流入小计		627,044,108.59	531,519,727.04
购买商品、接受劳务支付的现金		642,637,993.91	416,426,023.94
支付给职工以及为职工支付的现金		53,791,770.39	62,912,677.98
支付的各项税费		28,555,104.23	34,922,731.37
支付其他与经营活动有关的现金		19,032,368.91	14,810,897.09
经营活动现金流出小计		744,017,237.44	529,072,330.38
经营活动产生的现金流量净额		-116,973,128.85	2,447,396.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		529,274.00	
投资活动现金流入小计		529,274.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,421,068.17	14,244,795.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		494,430.00	
投资活动现金流出小计		1,915,498.17	14,244,795.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,386,224.17	-14,244,795.27
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		600,759,489.80	561,545,218.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,754,040.28	527,921,704.59
筹资活动现金流入小计		741,513,530.08	1,089,466,923.29

偿还债务支付的现金		413,527,057.08	677,996,532.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,585,523.38	33,620,534.83
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		349,221,060.67	429,475,062.04
筹资活动现金流出小计		778,333,641.13	1,141,092,129.09
筹资活动产生的现金流量净额		-36,820,111.05	-51,625,205.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-772,372.37	-9,102,093.03
五、现金及现金等价物净增加额		-155,951,836.44	-72,524,697.44
加：期初现金及现金等价物余额		203,199,887.04	123,072,928.92
六、期末现金及现金等价物余额		47,248,050.60	50,548,231.48

法定代表人：苏从跃 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

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
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		624,491,034.50	476,522,608.13
收到的税费返还		50,399.18	
收到其他与经营活动有关的现金		2,502,424.38	1,130,291.82
经营活动现金流入小计		627,043,858.06	477,652,899.95
购买商品、接受劳务支付的现金		642,654,591.91	401,446,161.14
支付给职工以及为职工支付的现金		53,791,770.39	51,751,611.52
支付的各项税费		28,555,104.23	27,969,547.18
支付其他与经营活动有关的现金		19,030,243.91	10,721,946.39
经营活动现金流出小计		744,031,710.44	491,889,266.23
经营活动产生的现金流量净额		-116,987,852.38	-14,236,366.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		529,274.00	
投资活动现金流入小计		529,274.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,421,068.17	12,733,152.14
投资支付的现金			
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		494,430.00	
投资活动现金流出小计		1,915,498.17	12,733,152.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,386,224.17	-12,733,152.14
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		600,759,489.80	428,166,939.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,754,040.28	481,094,492.36
筹资活动现金流入小计		741,513,530.08	909,261,431.92
偿还债务支付的现金		413,527,057.08	296,341,193.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,585,523.38	25,410,847.76
支付其他与筹资活动有关的现金		349,221,060.67	593,976,552.41
筹资活动现金流出小计		778,333,641.13	915,728,593.37
筹资活动产生的现金流量净额		-36,820,111.05	-6,467,161.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-772,372.37	-4,496,701.77
五、现金及现金等价物净增加额		-155,966,559.97	-37,933,381.64
加：期初现金及现金等价物余额		203,199,887.04	68,936,733.66
六、期末现金及现金等价物余额		47,233,327.07	31,003,352.02

法定代表人：苏从跃 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	315,594,000.00				850,949,115.67		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42		-1,212,340,323.57		7,349,479.52
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	315,594,000.00				850,949,115.67		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42		-1,212,340,323.57		7,349,479.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								572,802.93			7,444,721.48		8,017,524.41
(一) 综合收益总额											7,444,721.48		7,444,721.48
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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								572,802.93					572,802.93
1. 本期提取								1,140,000.00					1,140,000.00
2. 本期使用								567,197.07					567,197.07
(六)其他													
四、本期期末余额	315,594,000.00				850,949,115.67		-213,000.00	4,123,123.93	49,809,366.42		-1,204,895,602.09		15,367,003.93

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	315,594,000.00				715,949,115.67		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,239,121,998.14	-8,153,085.01	-163,688,076.63
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	315,594,000.00				715,949,115.67		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42		-1,239,121,998.14	-8,153,085.01	-163,688,076.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								408,021.55			-71,155,286.64	-9,270,626.77	-80,017,891.86
(一) 综合收益总额											-71,155,286.64	-9,270,626.77	-80,425,913.41
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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								408,021.55					408,021.55
1. 本期提取								1,140,000.00					1,140,000.00
2. 本期使用								731,978.45					731,978.45
(六) 其他													

四、本期期末余额	315,594,000.00				715,949,115.67		-320,000.00	2,962,545.98	49,809,366.42		-1,310,277,284.78	-17,423,711.78	-243,705,968.49
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	-------------	--------------	---------------	--	-------------------	----------------	-----------------

法定代表人：苏从跃 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

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	315,594,000.00				772,514,183.55		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42	-1,133,905,391.45	7,349,479.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	315,594,000.00				772,514,183.55		-213,000.00	3,550,321.00	49,809,366.42	-1,133,905,391.45	7,349,479.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								572,802.93		7,339,404.93	7,912,207.86
（一）综合收益总额										7,339,404.93	7,339,404.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								572,802.93			572,802.93
1. 本期提取								1,140,000.00			1,140,000.00
2. 本期使用								567,197.07			567,197.07
(六) 其他											
四、本期期末余额	315,594,000.00				772,514,183.55		-213,000.00	4,123,123.93	49,809,366.42	-1,126,565,986.52	15,261,687.38

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	315,594,000.00				637,514,183.55		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42	-1,135,987,231.34	-130,835,156.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	315,594,000.00				637,514,183.55		-320,000.00	2,554,524.43	49,809,366.42	-1,135,987,231.34	-130,835,156.94

	000.00				83.55		.00	.43	66.42	87,231.34	156.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								408,021.55		-44,291,327.85	-43,883,306.30
(一)综合收益总额										-44,291,327.85	-44,291,327.85
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								408,021.55			408,021.55
1. 本期提取								1,140,000.00			1,140,000.00
2. 本期使用								731,978.45			731,978.45
(六)其他											
四、本期期末余额	315,594,000.00				637,514,183.55		-320,000.00	2,962,545.98	49,809,366.42	-1,180,278,559.19	-174,718,463.24

法定代表人：苏从跃 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是以潍坊化工有限公司为主体,于1999年12月28日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认,依法整体变更而来的外商投资股份有限公司,1999年12月29日取得外经贸资审字(1999)0064号《外商投资企业批准证书》,2000年1月17日取得企股鲁总字第003886号《企业法人营业执照》,注册资本23,559.40万元。

经中国证监会2001年2月6日证监发行字(2001)15号文核准,本公司于2001年2月14日通过上海证券交易所,上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值1元的人民币普通股8,000万股,每股发行价9.2元。股权比例列示如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
发起股东:		
潍坊亚星集团有限公司	14,159.20	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.11	25.90
厦门经济特区对外贸易集团公	1,177.97	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.56	0.075
大连实德集团有限公司	23.56	0.075
小 计	23,559.40	74.65
社会公众股	8,000.00	25.35
合 计	31,559.40	100.00

上述资金到位情况业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正验字(2001)第30001号验资报告审验。2001年3月5日,经中国对外贸易经济合作部(2001)外经贸资二函字第183号《关于潍坊亚星化学股份有限公司增资扩股的批复》,本公司总股本由23,559.4万股增至31,559.4万股,注册资本相应增至31,559.40万元。2001年3月8日,本公司在山东省工商行政管理局办理注册资本变更登记手续,换发企股鲁总字003886号《企业法人营业执照》。

经上海证券交易所上证上字(2001)35号《上市通知书》同意,本公司8,000万股人民币普通股于2001年3月26日在上海证券交易所挂牌交易。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于潍坊亚星化学股份有限公司股权分置改革国有股股权管理有关问题的批复》(鲁国资产权函〔2006〕58号)和中华人民共和国商务部《商务部关于同意潍坊亚星化学股份有限公司股权转让的批复》(商资批[2006]1049号文)批准,公司于2006年6月24日实施股权分置改革,并完成股份过户。股改后股权比例如下:

股东名称	股本金额(万元)	持股比例(%)
有限售条件股东:		
潍坊亚星集团有限公司	12,572.56	39.84
香港嘉耀国际投资有限公司	5,681.06	18.00
小 计	18,253.62	57.84

无限售条件流通股	13,305.78	42.16
合计	31,559.40	100.00

2009年4月27日，原非流通股股东所持有有限售条件股份全部解除限售。潍坊亚星集团有限公司分别于2010年10月、2011年4月通过大宗交易系统减持本公司股份9,400,000股、5,860,000股，减持后潍坊亚星集团有限公司持有公司股份数为110,465,594股，持股比例为35.00%。

2012年9月，潍坊亚星集团有限公司将持有本公司17.5%股份转让给山东盐业集团有限公司，转让后股权比例如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
山东省盐业集团有限公司	5,523.28	17.50
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
香港嘉耀国际投资有限公司	4,421.81	14.01
小计	15,468.37	49.01
其他无限售条件流通股	16,091.03	50.99
合计	31,559.40	100.00

2014年4月香港嘉耀国际投资有限公司，2014年9月山东盐业集团有限公司分别通过大宗交易和集中竞价系统减持本公司股份，减持后持股比例均低于5%；截至2014年12月31日，股权结构变更为：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
山东省盐业集团有限公司	1,014.14	3.21
小计	6,537.42	20.71
其他无限售条件流通股	25,021.98	79.29
合计	31,559.40	100.00

2015年8月21日，潍坊亚星集团有限公司将持有本公司12.67%的股份转让给北京光耀东方商业管理有限公司，转让后股权结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
北京光耀东方商业管理有限公司	4,000.00	12.67
潍坊亚星集团有限公司	1,523.28	4.83
小计	5,523.28	17.5
其他无限售条件流通股	26,036.12	82.5
合计	31,559.40	100.00

2016年4月18日-2016年7月11日，深圳长城汇理资产管理有限公司通过上海证券交易所证券交易系统多次买入本公司股份合计比例23.60%，成为公司第一大股东。截至2016年12月31日，股权结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股比例（%）
深圳长城汇理资产管理有限公司	7,447.67	23.60

北京光耀东方商业管理有限公司	4,000.00	12.67
潍坊亚星集团有限公司	1,713.28	5.43
小 计	13,160.95	41.70
其他无限售条件流通股	18,398.45	58.30
合 计	31,559.40	100.00

本公司类型：股份有限公司

本公司所属行业：化工行业

本公司注册资本：31,559.40 万元

本公司住所：潍坊市寒亭区民主街 529 号

公司经营范围：生产经营烧碱、氯化聚乙烯、液氯、水合肼、ADC 发泡剂、次氯酸钠溶液、氢气、废硫酸、非药品易制毒化学品盐酸等化工产品及其延伸加工产品；技术开发、服务及转让；生产经营热力、灰渣制品等。货物进出口、技术进出口。
本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并报表范围包括本公司及全资子公司潍坊亚星贸易有限公司，同年同期合并报表范围为本公司及原控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司（2016 年 12 月，公司已将持有的潍坊亚星湖石化有限公司 75%股权转让给东营市志远化工有限公司，相关工商变更登记已完成。潍坊亚星湖石化有限公司已更名为潍坊乐星化学有限公司）。

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

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表营运资金-866,961,367.93，累计亏损人民币-1,204,895,602.09 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。本公司在附注十六、8 中已披露了拟采取的改善措施，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司主要从事化工产品的生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”（详见本附注五、14、（2）④）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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（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，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

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

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

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

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

(2). 按信用风险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	对于单项金额小于 500 万的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合
无风险组合	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合

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）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
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，如：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；等等。
坏账准备的计提方法	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。

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、产成品/库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公

司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

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

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	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33

运输设备	年限平均法	4-30	3-5	3. 17-24. 25
电子设备及其他	年限平均法	3-22	3-5	4. 32-32. 33

(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

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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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。

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

(2). 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括 DCS 改造技术服务费、离子膜、电解重涂费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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及设定受益计划。其中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。本公司的设定受益计划，具体为遗属的离职后福利。本公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

(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，除此之外按照设定受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。

26. 股份支付

□适用 √不适用

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。

本公司销售产品主要分内销与出口，内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现，内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现；外销产品主要为 FOB 模式，在货物离港后确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。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。

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。

公司将收到的脱硫塔项目专项拨款确认为递延收益。

(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

a. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

b. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债 适用 不适用**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

重大会计判断和估计：

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

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	应税收入的 13%、17%、6%、5%等税率计算销项税，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%、13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴纳流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%缴。	2%
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 1%。	1%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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	21,946.16	6,823.38
银行存款	47,226,104.44	201,094,027.66
其他货币资金	247,931,636.92	320,549,929.55
合计	295,179,687.52	521,650,780.59

其他说明

其他货币资金中有 245,096,444.92 元(2016 年 12 月 31 日:318,450,893.55 元)，包括本公司向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资等所存入的保证金存款、定期存款等受限资金。

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	94,921,424.66	72,910,677.50
商业承兑票据		3,863,610.08
合计	94,921,424.66	76,774,287.58

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	29,018,729.37
商业承兑票据	
合计	29,018,729.37

(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	287,079,773.16	
商业承兑票据	1,346,000.00	
合计	288,425,773.16	

(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	34,330,889.60	22.25	9,834,352.36	28.65	24,496,537.24	9,076,727.50	13.47	9,076,727.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,104,131.06	73.31	9,928,403.08	8.78	103,175,727.98	48,420,853.49	71.84	5,607,784.83	11.58	42,813,068.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,844,688.24	4.44	6,844,688.24	100.00	0.00	9,899,243.65	14.69	9,899,243.65	100.00	
合计	154,279,708.90	/	26,607,443.68	/	127,672,265.22	67,396,824.64	/	24,583,755.98	/	42,813,068.66

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	6,310,000.00	189,300.00	3%	金额超过 500 万元，帐龄 1 年以内
单位 2	5,826,297.32	174,788.92	3%	金额超过 500 万元，帐龄 1 年以内
单位 3	7,321,857.50	219,655.73	3%	金额超过 500 万元，帐龄 1 年以内
单位 4	9,076,727.50	9,076,727.50	100%	金额超过 500 万元，且账龄 5 年以上
单位 5	5,796,007.28	173,880.22	3%	金额超过 500 万元，帐龄 1 年以内
合计	34,330,889.60	9,834,352.37	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	106,122,479.50	3,183,674.39	3%
1 年以内小计	106,122,479.50	3,183,674.39	3%
1 至 2 年	263,247.63	26,324.76	10%
2 至 3 年			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,718,403.93	6,718,403.93	100%
合计	113,104,131.06	9,928,403.08	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或类似的、按帐龄段划分的具有类似风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡市电线厂有限公司	4,425,869.94	4,425,869.94	100	该公司已进入破产清算程序
江苏保利新材料科技有限公司等 12 家	2,418,818.30	2,418,818.30	100	账龄较长，5 年以上
合计	6,844,688.24	6,844,688.24		

(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 2,023,687.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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	10,232.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

核销原因：一是经法律部门清欠结案或已执行但回收无望的债权；二是时间久远业务内容无法查清，长期挂账的债权；三是经业务部门确认，因质量问题、责任人已经离职、联系不到对方等原因确实无法回收的债权。

(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 34,330,889.60 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 22.25%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,834,352.363 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	23,516,567.16	100	18,731,022.05	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	23,516,567.16	100	18,731,022.05	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

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,620,981.11 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 79.18%。

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

(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	54,281,060.67	99.12	0.00	0	54,281,060.67					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	480,551.11	0.88	26,367.52	5.49	454,183.59	396,515.00	96.86	18,980.45	4.79	377,534.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						12,837.00	3.14	12,837.00	100.00	
合计	54,761,611.78	/	26,367.52	/	54,735,244.26	409,352.00	/	31,817.45	/	377,534.55

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

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊乐星化学有限公司	54,281,060.67	0.00	0	有足额资产抵押, 无坏帐风险
合计	54,281,060.67	0.00	/	/

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			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内	347,214.11	10,416.42	3%
1 年以内小计	347,214.11	10,416.42	3%
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10%
2 至 3 年	500.00	100.00	20%
3 至 4 年	12,837.00	3,851.10	30%
合计	480,551.11	26,367.52	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或类似的、按帐龄段划分的具有类似风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

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-5,449.93 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、保证金	120,500.00	120,500.00
诉讼及保全金	14,379.00	46,852.00
备用金借款	252,000.00	242,000.00
垫付款	54,281,060.67	
其他往来款	93,672.11	
合计	54,761,611.78	409,352.00

(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
第 1 名	垫付款	54,281,060.67	1 年以内	99.12	0.00
第 2 名	保证金	100,000.00	1-2 年	0.18	3,000.00
第 3 名	往来款	93,672.11	1 年以内	0.17	2,810.16

第 4 名	备用金借款	80,000.00	1 年以内	0.15	2,400.00
第 5 名	备用金借款	50,000.00	1 年以内	0.09	1,500.00
合计	/	54,604,732.78	/	99.71	9,710.16

(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	95,933,940.62	4,358,080.66	91,575,859.96	54,101,916.55	2,989,120.02	51,112,796.53
在产品	16,741,763.36	447,877.31	16,293,886.05	9,330,395.37	912,156.04	8,418,239.33
库存商品	93,644,571.46	4,292,427.44	89,352,144.02	30,690,572.20	2,586,649.94	28,103,922.26
周转材料	1,512,451.67		1,512,451.67	272,589.25		272,589.25
合计	207,832,727.11	9,098,385.41	198,734,341.70	94,395,473.37	6,487,926.00	87,907,547.37

(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	2,989,120.02	1,368,960.64				4,358,080.66
在产品	912,156.04			464,278.73		447,877.31
库存商品	2,586,649.94	1,705,777.50				4,292,427.44
合计	6,487,926.00	3,074,738.14		464,278.73		9,098,385.41

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
离子膜费用	1,853,134.73	1,529,573.10
电解重涂	1,078,589.69	1,078,589.69
泵站土地租赁费	23,809.52	23,809.52
合计	2,955,533.94	2,631,972.31

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		22,239,394.81		22,239,394.81
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		22,239,394.81		22,239,394.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		4,068,576.03		4,068,576.03
2. 本期增加金额		233,649.72		233,649.72

(1) 计提或摊销		233,649.72		233,649.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		4,302,225.75		4,302,225.75
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		17,937,169.06		17,937,169.06
2. 期初账面价值		18,170,818.78		18,170,818.78

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	612,150,603.54	1,253,504,755.18	10,016,686.83	8,164,355.77	1,883,836,401.32
2. 本期增加金额	5,581,442.16	50,346,644.94	1,188,294.19	768,118.79	57,884,500.08
(1) 购置		40,989,213.81	1,188,294.19	768,118.79	42,945,626.79
(2) 在建工程转入	5,581,442.16	9,357,431.13			14,938,873.29
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额	38,669,266.00	3,604,989.26		15,459.83	42,289,715.09
(1) 处置或报废	481,741.36	3,604,989.26		15,459.83	4,102,190.45
(2) 其他减少	38,187,524.64				38,187,524.64
4. 期末余额	579,062,779.70	1,300,246,410.86	11,204,981.02	8,917,014.73	1,899,431,186.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	190,123,801.51	759,284,321.94	5,629,276.35	6,653,097.75	961,690,497.55
2. 本期增加金额	9,132,252.54	51,336,728.06	317,239.73	467,390.93	61,253,611.26
(1) 计提	9,132,252.54	51,336,728.06	317,239.73	467,390.93	61,253,611.26
					0.00
3. 本期减少金额	20,940,979.82	475,770.23		13,834.39	21,430,584.44
(1) 处置或报废	116,946.54	475,770.23		13,834.39	606,551.16
(2) 其他减少	20,824,033.28				20,824,033.28

4. 期末余额	178,315,074.23	810,145,279.77	5,946,516.08	7,106,654.29	1,001,513,524.37
三、减值准备					
1. 期初余额	20,531,964.49	97,530,766.49	344,326.10	64,146.81	118,471,203.89
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,766,344.90			2,766,344.90
(1) 处置或报废		2,766,344.90			2,766,344.90
4. 期末余额	20,531,964.49	94,764,421.59	344,326.10	64,146.81	115,704,858.99
四、账面价值					
1. 期末账面价值	380,215,740.98	395,336,709.50	4,914,138.84	1,746,213.63	782,212,802.95
2. 期初账面价值	401,494,837.54	396,689,666.75	4,043,084.38	1,447,111.21	803,674,699.88

(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
研发中心大楼	82,299,758.65	土地问题尚未办理
管理用房	10,096,069.82	企业未及时办理
生产用房	113,058,628.43	企业未及时办理

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
在安装设备	24,566.39		24,566.39	3,787,305.36		3,787,305.36
热电分公司蒸汽管道改造	68,064.10		68,064.10			
CPE 成品库遮雨棚	89,201.48		89,201.48			
热电分公司脱盐水制水工艺改造	2,754,000.00		2,754,000.00			
氯化聚氯乙烯中试平台				4,929,049.07		4,929,049.07
研发中心搬迁				2,408,454.50		2,408,454.50
环保废水单管排放				1,592,982.95		1,592,982.95
1000 立方水合肼废水罐				227,148.20		227,148.20
合计	2,935,831.97		2,935,831.97	12,944,940.08		12,944,940.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氯化聚氯乙烯中试平台	4,870,000.00	4,929,049.07	1,257,871.16	6,186,920.23			100%					自筹
研究中心搬迁	2,680,000.00	2,408,454.50	100,000.00	2,508,454.50			100%					自筹
环保废水单管排放	2,400,000.00	1,592,982.95	902,291.71	2,495,274.66			100%					自筹
热电分公司脱盐水制水工艺改造	9,700,000.00		2,754,000.00			2,754,000.00						自筹
合计		8,930,486.52	5,014,162.87	11,190,649.39		2,754,000.00	/	/			/	/

(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

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
处置高氯化设备	75,630.26	
处置换热器	111,750.15	
处置酸储罐	574.28	
合计	187,954.69	

其他说明：

无

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,034,114.75	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	187,613,373.73
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	144,034,114.75	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	187,613,373.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,739,255.80	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	68,318,514.78
2. 本期增加金额	1,475,748.18				1,475,748.18
(1) 计提	1,475,748.18				1,475,748.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,215,003.98	7,947,557.50	32,910,160.38	2,721,541.10	69,794,262.96
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	117,819,110.77				117,819,110.77
2. 期初账面价值	119,294,858.95				119,294,858.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜	1,755,763.88	2,817,388.73	405,705.25		4,167,447.36
电解重涂	3,058,448.44		539,294.84		2,519,153.60
泵站土地租赁费	79,365.08		11,904.76		67,460.32
合计	4,893,577.40	2,817,388.73	956,904.85		6,754,061.28

其他说明:

无

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

(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

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	53,573,499.44	54,909,981.39
可抵扣亏损	197,977,138.87	195,927,766.46
合计	251,550,638.31	250,837,747.85

(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

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	271,986,920.39	271,986,920.39	
2018			
2019	114,081,548.29	114,081,548.29	
2020	124,509,471.70	124,509,471.70	
2021	281,330,615.10	273,133,125.47	
合计	791,908,555.48	783,711,065.85	/

其他说明:

适用 不适用

30. 其他非流动资产

适用 不适用

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	15,600,000.00	4,300,000.00
抵押借款	259,355,659.48	11,067,567.28
保证借款	612,904,340.52	739,200,000.00
合计	887,860,000.00	754,567,567.28

短期借款分类的说明:

注: ①本期末, 土地使用权中的潍国用(2010)第 C036 号、潍国用(2010)第 C052、潍国用(2010)第 C054 号, 机器设备用于 259,355,659.48 元短期借款的抵押物。②本期末, 公司以银行承兑汇票 18438533.52 元作为质押物借款 15600000.00 元。

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	429,485.05	918,425.15
银行承兑汇票	203,540,000.00	296,800,000.00
合计	203,969,485.05	297,718,425.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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
材料款	240,034,307.20	194,070,220.51
工程及备品备件款	44,838,047.85	33,065,407.06
其他	76,579,716.34	72,597,708.53
合计	361,452,071.39	299,733,336.10

(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
单位 1	324,049.28	未及时结算
单位 2	320,000.00	未及时结算
合计	644,049.28	/

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
预收货款	57,261,356.51	77,791,934.67
合计	57,261,356.51	77,791,934.67

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
单位 1	250,621.67	业务结算尾款
单位 2	151,003.06	业务结算尾款
合计	401,624.73	/

(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	18,131,582.79	39,650,127.10	41,182,643.43	16,599,066.46
二、离职后福利-设定提存计划	3,666.60	7,038,344.90	7,042,011.50	
三、辞退福利	10,198,000.00	2,077,203.90	3,186,203.90	9,089,000.00
四、一年内到期的其他福利	202,000.00			202,000.00
合计	28,535,249.39	48,765,675.90	51,410,858.83	25,890,066.46

(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	6,267,649.89	31,018,820.90	32,617,562.89	4,668,907.90
二、职工福利费	52,740.00	1,988,114.99	2,040,854.99	
三、社会保险费		2,976,485.82	2,976,485.82	
其中：医疗保险费		2,465,059.12	2,465,059.12	

工伤保险费		261,125.89	261,125.89	
生育保险费		250,300.81	250,300.81	
四、住房公积金		3,018,530.34	3,018,530.34	
五、工会经费和职工教育经费	11,811,192.90	648,175.05	529,209.39	11,930,158.56
合计	18,131,582.79	39,650,127.10	41,182,643.43	16,599,066.46

(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	3,666.60	6,788,847.38	6,792,513.98	
2、失业保险费		249,497.52	249,497.52	
合计	3,666.60	7,038,344.90	7,042,011.50	

其他说明：

√适用 □不适用

注：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，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的18%、1%每月向该等计划缴存费用。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	274,516.09	2,319,240.11
个人所得税	64,746.52	52,888.44
城市维护建设税	344,774.96	242,727.17
房产税	904,409.25	1,142,603.85
教育费附加	147,760.70	104,025.93
地方教育费附加	98,507.13	69,350.62
土地使用税	1,170,430.02	1,267,965.84
地方水利建设基金	24,626.78	34,675.31
合计	3,029,771.45	5,233,477.27

其他说明：

无

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

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
应付亚星集团借款等	102,508,958.80	123,038,381.04
押金保证金	1,453,804.28	1,119,091.42
个人及内部未付费用	6,224,640.37	5,537,783.72
其他	8,556,939.84	3,549,405.38
合计	118,744,343.29	133,244,661.56

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国泰租赁融资		50,000,000.00
预提利息费用	3,102,525.64	2,965,496.13
预提中介费用	2,499,283.02	3,770,981.13
合计	5,601,808.66	56,736,477.26

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

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,704,260.00	1,805,000.00
二、辞退福利	41,181,828.44	43,462,000.00
合计	42,886,088.44	45,267,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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、期初余额	1,805,000.00	1,975,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		153,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		96,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		57,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-107,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-107,000.00
四、其他变动	-100,740.00	-216,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-100,740.00	-14,000.00
3. 一年内到期的收益计划		-202,000.00
五、期末余额	1,704,260.00	1,805,000.00

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

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、期初余额	1,805,000.00	1,975,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		153,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-107,000.00
四、其他变动	-100,740.00	-216,000.00
五、期末余额	1,704,260.00	1,805,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	3,687,500.00		187,500.00	3,500,000.00	政府专项补助
合计	3,687,500.00		187,500.00	3,500,000.00	/

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
脱硫塔项目专项拨款	3,687,500.00		187,500.00		3,500,000.00	与资产相关
合计	3,687,500.00		187,500.00		3,500,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

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	315,594,000.00						315,594,000.00

其他说明：

无

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）	684,165,497.23			684,165,497.23
其他资本公积	166,783,618.44			166,783,618.44
合计	850,949,115.67			850,949,115.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	-213,000.00						-213,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-213,000.00						-213,000.00
其他综合收益合计	-213,000.00						-213,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	3,550,321.00	1,140,000.00	567,197.07	4,123,123.93
合计	3,550,321.00	1,140,000.00	567,197.07	4,123,123.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	49,809,366.42			49,809,366.42

合计	49,809,366.42		49,809,366.42
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-1,212,340,323.57	-1,239,121,998.14
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	-1,212,340,323.57	-1,239,121,998.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,444,721.48	-71,155,286.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,204,895,602.09	-1,310,277,284.78

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	890,165,149.03	787,623,657.60	635,776,643.69	611,746,713.36
其他业务	55,454,511.67	50,858,601.65	16,598,751.63	15,102,793.29
合计	945,619,660.70	838,482,259.25	652,375,395.32	626,849,506.65

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
城市维护建设税	879,144.28	1,336,757.56
教育费附加	376,776.11	572,896.10
房产税	2,231,250.62	
土地使用税	2,355,904.02	
车船使用税	5,760.00	
印花税	358,551.10	
地方教育费附加	251,184.07	381,930.72
地方水利建设基金	101,404.33	190,965.36
合计	6,559,974.53	2,482,549.74

其他说明：

无

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
工资	5,193,785.50	3,632,295.80
差旅费	1,524,521.77	697,153.82
运输费	17,374,517.64	11,364,287.81
装卸费	1,414,505.65	767,726.66
广告费	266,788.68	243,539.62
办公费	205,228.36	143,131.47
物料消耗	430,536.43	270,169.10
仓储费	968,651.28	976,070.86
港杂费	2,845,941.00	3,217,228.00
境外及国内扣费	264,033.24	328,707.68
报关费	33,183.40	86,898.00
折旧费	304,570.97	310,493.98
交际应酬费	3,527,910.40	1,247,032.77
废酸水处理费	4,196,518.64	
其他	583,156.37	584,444.20
合计	39,133,849.33	23,869,179.77

其他说明：

无

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
职工工资	11,851,348.67	7,428,897.39
保险福利费	1,641,437.92	1,974,246.50
失业保险费	71,654.37	97,266.71
退休养老金	1,531,214.26	1,381,734.58
工伤保险基金	74,542.65	77,160.62
工会经费	203,934.45	153,868.64
折旧费	2,758,163.49	2,701,840.80
土地使用税	0.00	2,633,467.50
无形资产摊销	1,475,748.18	1,508,348.64
住房公积金	633,944.04	606,063.00
房产税		2,630,701.18
印花税		424,750.70
办公费	278,318.69	216,738.75

差旅费	199,008.59	177,289.24
水电费	718,926.87	708,917.55
保险费	947,823.69	1,674,090.40
交际应酬费	730,447.68	485,259.08
董事会费	18,988.80	188,249.68
物料消耗	214,271.97	64,839.77
审计费	76,530.57	6,489.72
修理费	696,069.52	875,290.08
劳动保护费	23,917.60	13,193.70
技术服务费	34,006.40	10,350.00
其他	539,371.46	665,791.50
合计	24,719,669.87	26,704,845.73

其他说明：

无

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	24,801,863.33	43,460,533.07
利息收入	-2,096,603.62	-1,146,667.35
汇兑损益	-1,299,383.34	9,102,093.03
金融机构手续费	1,397,234.91	1,450,658.69
合计	22,803,111.28	52,866,617.44

其他说明：

无

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	2,028,470.47	1,236,453.73
二、存货跌价损失	2,610,459.41	-3,352,154.56
合计	4,638,929.88	-2,115,700.83

其他说明：

无

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
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	-34,844.00	316,347.00
合计	-34,844.00	316,347.00

其他说明：

无

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	925,937.05	733.48	925,937.05
其中：固定资产处置利得	925,937.05	733.48	925,937.05
政府补助	291,900.00	43,033.00	291,900.00
其他	296,651.85	94,325.50	296,651.85
合计	1,514,488.90	138,091.98	1,514,488.90

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
出口信用保险保费补贴资金		43,033.00	与收益相关
在线监控设备补助	7,000.00		与收益相关
专项资金补助	97,400.00		与收益相关
收脱硫塔项目专项拨款	187,500.00		与资产相关
合计	291,900.00	43,033.00	/

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	160,823.21	2,249,519.16	160,823.21
其中：固定资产处置损失	160,823.21	2,249,519.16	160,823.21
其他	3,155,966.77	349,230.05	3,155,966.77

合计	3,316,789.98	2,598,749.21	3,316,789.98
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

(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	7,444,721.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,861,180.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,987.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,177,838.393
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	-26,329.14
所得税费用	

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

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	2,096,603.62	1,146,667.35
除税费返还外的其他政府补助收入	291,900.00	43,033.00
其他	114,171.29	307,413.15
合计	2,502,674.91	1,497,113.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
财务费用-手续费	1,397,234.91	1,450,658.69
管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销、税金外的其他付现支出	17,323,367.89	12,875,898.35
其他付现支出	311,766.11	484,340.05
合计	19,032,368.91	14,810,897.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到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
购买期货收回的资金	529,274.00	
合计	529,274.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(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
购买期货支付的资金	494,430.00	
合计	494,430.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到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
收回筹资保证金		150,921,704.59
短期融资借款	140,754,040.28	377,000,000.00
合计	140,754,040.28	527,921,704.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

(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
支付筹资保证金等	109,821,060.67	314,475,062.04
归还短期融资借款	239,400,000.00	115,000,000.00
合计	349,221,060.67	429,475,062.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,444,721.48	-80,425,913.41
加：资产减值准备	4,638,929.88	-2,115,700.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,429,577.98	50,621,583.67
无形资产摊销	1,475,748.18	1,689,546.36
长期待摊费用摊销	1,572,472.80	2,390,529.01
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）	-925,937.05	388.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,823.21	2,249,130.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	22,803,111.28	52,866,617.44
投资损失（收益以“-”号填列）	34,844.00	-316,347.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-110,826,794.33	7,366,814.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,613,560.84	-8,018,942.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,830,934.56	-23,860,310.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,973,128.85	2,447,396.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,248,050.60	50,548,231.48
减：现金的期初余额	203,199,887.04	123,072,928.92
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	-155,951,836.44	-72,524,697.44

(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	47,248,050.60	203,199,887.04
其中：库存现金	21,946.16	6,823.38
可随时用于支付的银行存款	47,226,104.44	201,094,027.66
可随时用于支付的其他货币资金		2,099,036.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,248,050.60	203,199,887.04
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		

其他说明：

□适用 √不适用

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	247,931,636.92	向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资所存入的保证金存款、远期结售汇等保证金
应收票据	29,018,729.37	银行贷款质押
固定资产	156,668,531.61	银行贷款抵押，担保
无形资产	117,819,110.77	银行贷款抵押，担保
投资性房地产	17,937,169.06	银行贷款抵押，担保
合计	569,375,177.73	/

其他说明：

无

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			
其中: 美元	5,707,750.24	6.7744	38,666,583.32
欧元	15,196.46	7.7496	117,766.49
应收账款			
其中: 美元	3,402,189.01	6.7744	23,047,789.22
欧元	30,480.00	7.7496	236,207.81
预收账款			
其中: 美元	624,607.00	6.7744	4,231,337.66
应付账款			
其中: 美元	13,659,948.00	6.7744	92,537,951.74
预付账款			
欧元	269,527.50	7.7496	2,088,730.31

其他说明:

无

(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

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
在线监控设备补助	7,000.00	营业外收入	7,000.00
专项资金补助	97,400.00	营业外收入	97,400.00
收脱硫塔项目专项拨款	187,500.00	营业外收入	187,500.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

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

本期新设子公司潍坊亚星贸易有限公司。

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	
北京光亚新天投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	设立
潍坊赛林贸易有限公司	潍坊	潍坊	商贸	100.00	100.00	设立
潍坊亚星贸易有限公司	潍坊	潍坊	商贸	100.00	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

潍坊亚星贸易有限公司为公司本期新成立的全资子公司，可以对其生产经营、管理活动进行行全面控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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

本公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、借款、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。

（一）风险管理目标和政策

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，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

1、市场风险**（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司除主要原材料 PE、部分备品备件需要从国外采购，部分产成品 CPE 及 ADC 发泡剂出口销售按美元、欧元进行结算，部分银行融资业务为美元、欧元外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除附注七、77 外币货币性项目列示余额外，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。目前主要采取与金融机构合作进行人民币对外汇期权组合业务、减少外币负债等措施规避外汇风险。

（2）利率风险

本公司利率风险主要与银行借款有关（详见本附注七、31）。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率在可控范围之内，在现有经济环境下，本公司银行借款利率相对稳定，多数维持在约定固定利率，利率波动较小，不会形成较大的利率风险。

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，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止 17 年 6 月 30 日，本公司向银行贴现银行承兑汇票 282,350,529.25 人民币元（去年同期：人民币 455,407,291.10 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2017 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 237,936,444.32 人民币元（2016 年 12 月 31 日：人民币 96,982,928.09 元）。

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附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳长城汇理投资股份有限公司	其他
深圳汇理十号投资咨询企业（有限合伙）	股东的子公司
深圳汇理九号投资咨询企业（有限合伙）	股东的子公司
深圳汇理七号投资咨询企业（有限合伙）	股东的子公司
深圳汇理八号投资咨询企业（有限合伙）	股东的子公司
深圳汇理专项六号零二号投资企业（有限合伙）	股东的子公司
深圳汇理专项六号零一号投资企业（有限合伙）	其他
深圳则理投资有限公司	股东的子公司
深圳品汇投资有限公司	其他
上海则理投资有限公司	股东的子公司
深圳汇理咨询有限公司	股东的子公司
深圳长城汇理六号专项投资企业(有限合伙)	参股股东
深圳长城汇理五号专项投资企业(有限合伙)	参股股东

深圳长城汇理三号专项投资企业(有限合伙)	参股股东
深圳长城汇理四号专项投资企业(有限合伙)	参股股东
深圳长城汇理二号专项投资企业(有限合伙)	参股股东
深圳长城汇理一号专项投资企业(有限合伙)	其他
深圳玖立汇理投资企业(有限合伙)	参股股东
杭州玖立汇理投资合伙企业(有限合伙)	其他
深圳长城汇理投资企业(有限合伙)	其他
杭州玖立汇理投资管理合伙企业(有限合伙)	其他
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	其他
深圳华清汇理投资中心(有限合伙)	参股股东
北京华清汇理投资管理中心(有限合伙)	其他
博厚投资有限公司(香港)	股东的子公司
北京光耀东方商业管理有限公司	参股股东
北京新湖阳光物业管理有限公司	其他
北京世纪天乐国际服装市场有限公司	其他
北京迪服黛尔电子商务有限公司	其他
北京光耀东方电子支付有限公司	股东的子公司
北京光耀东方羊坊店购物中心有限公司	其他
北京光耀东方建筑规划设计有限公司	其他
北京光耀东方航天桥购物中心有限公司	其他
北京光耀东方时代购物广场有限公司	其他
上海亦隆置业发展有限公司	其他
石家庄光耀东方商业管理有限公司	股东的子公司
山东省聊城市百货大楼有限责任公司	股东的子公司
山东利民大药店连锁股份有限公司	其他
山东省聊城百大连锁有限公司	其他
聊城百大电子商务有限公司	其他
山东聊城华信恒隆商贸有限公司	其他
山东光耀利民企业管理咨询有限公司	其他
天津市光耀东方置业投资有限公司	其他
潍坊亚星集团有限公司	参股股东
潍坊第二热电有限责任公司	股东的子公司
潍坊亚星大一橡塑有限公司	股东的子公司
潍坊星兴联合化工有限公司	股东的子公司
潍坊威朋化工有限公司	股东的子公司
潍坊亚星置业有限公司	股东的子公司
潍坊未来化工工程技术有限公司	股东的子公司
潍坊亚星投资有限公司	其他
潍坊廊桥物业管理有限公司	其他
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他
韩国乐天化学株式会社	其他
上海廊桥国际贸易有限公司	其他

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊亚星集团有限公司	土地租赁费	248,080.86	248,080.86
潍坊未来化工工程技术有限公司	设计费		150,000.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	轿车	1,125,547.64	
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	8,866.67	
潍坊乐星化学有限公司	回收盐酸	6,567.35	
潍坊乐星化学有限公司	PE	21,356,785.79	
潍坊乐星化学有限公司	CPE	107,724,944.30	
潍坊乐星化学有限公司	辅料备件	13,470,639.93	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊亚星大一橡塑有限公司	蒸汽	106,152.21	132,900.89
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水	20,075.22	13,281.86
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电	954,629.33	591,034.67
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE	7,337,799.15	2,232,478.63
潍坊亚星大一橡塑有限公司	辅料备件	177,650.15	
潍坊第二热电有限责任公司	电		11,433,931.14
潍坊星兴联合化工有限公司	电	6,027,473.26	7,585,234.53
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	1,743,507.96	1,618,189.38
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	2,338,736.78	1,834,673.73
潍坊星兴联合化工有限公司	烧碱	11,829.91	4,858.12
潍坊星兴联合化工有限公司	盐酸	2,993.16	6,538.46
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	11,139.00	14,494.97
潍坊乐星化学有限公司	水处理费	1,468,914.66	
潍坊乐星化学有限公司	商标费	93,393.40	
潍坊乐星化学有限公司	土地租赁费	130,536.18	
潍坊乐星化学有限公司	基本渠道费	157,232.71	
潍坊乐星化学有限公司	PE	23,564,104.94	
潍坊乐星化学有限公司	CPE	7,609.25	
潍坊乐星化学有限公司	蒸汽	6,664,000.00	
潍坊乐星化学有限公司	液氯	3,099,717.95	
潍坊乐星化学有限公司	水	702,983.23	

潍坊乐星化学有限公司	烧碱	520,292.31	
潍坊乐星化学有限公司	电	8,599,125.36	
潍坊乐星化学有限公司	辅料备件	4,190,767.62	

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

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊亚星大一橡塑有限公司	土地使用权		
潍坊乐星化学有限公司	土地使用权	130,536.18	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潍坊亚星集团有限公司	土地使用权	248,080.86	248,080.86

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

单位: 元币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊乐星化学有限公司	40,800,000.00	2016.5.1	2019.5.1	否
潍坊乐星化学有限公司	21,000,000.00	2014.12.27	2017.12.26	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016.10.18	2017.10.17	否
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,000,000.00	2016.11.14	2017.11.13	否

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
亚星集团\乐星化学	91,210,000.00	2017-4-25	2018-4-24	否
亚星集团\乐星化学	90,000,000.00	2017-4-27	2017-10-26	否
亚星集团\乐星化学	20,000,000.00	2017-5-9	2017-11-8	否
亚星集团\乐星化学	30,000,000.00	2017-5-25	2018-5-24	否
亚星集团\乐星化学	8,400,000.00	2017-3-24	2017-9-24	否
亚星集团\乐星化学	9,000,000.00	2016-9-28	2017-9-28	否
亚星集团\乐星化学	11,400,000.00	2016-9-29	2017-9-29	否
亚星集团\乐星化学	15,600,000.00	2016-10-13	2017-10-13	否
亚星集团\乐星化学	14,400,000.00	2016-10-21	2017-10-21	否
亚星集团\乐星化学	15,000,000.00	2016-11-14	2017-11-14	否
亚星集团\乐星化学	16,200,000.00	2016-12-12	2017-12-12	否
亚星集团\乐星化学	16,200,000.00	2016-12-15	2017-12-15	否
亚星集团\乐星化学	15,000,000.00	2017-1-17	2018-1-17	否
亚星集团\乐星化学	15,000,000.00	2017-1-20	2018-1-19	否
亚星集团\乐星化学	15,000,000.00	2017-1-22	2018-1-22	否
亚星集团\乐星化学	10,850,000.00	2017-3-13	2018-3-13	否
亚星集团\乐星化学	4,410,000.00	2017-3-24	2018-3-24	否
亚星集团\乐星化学	7,200,000.00	2017-5-4	2017-11-4	否
亚星集团\乐星化学	24,000,000.00	2017-5-11	2018-5-11	否
亚星集团\乐星化学	4,200,000.00	2017-5-22	2017-11-22	否
亚星集团\乐星化学	8,400,000.00	2017-6-2	2017-12-2	否
亚星集团\乐星化学	7,000,000.00	2017-6-2	2017-12-2	否
乐星化学	30,000,000.00	2016-10-28	2017-10-28	否
乐星化学	20,000,000.00	2016-10-31	2017-10-31	否
乐星化学	7,000,000.00	2017-5-10	2018-5-10	否
乐星化学	20,000,000.00	2017-5-11	2018-5-11	否
乐星化学	21,000,000.00	2017-5-12	2017-5-12	否
乐星化学	25,000,000.00	2017-5-17	2018-5-17	否
乐星化学	24,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	否
乐星化学	25,000,000.00	2017-5-19	2018-5-19	否
投资公司	15,000,000.00	2016-7-15	2017-7-15	否
投资公司	15,000,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
投资公司	20,000,000.00	2016-11-9	2017-11-9	否
投资公司	20,000,000.00	2016-11-10	2017-11-10	否
投资公司	11,000,000.00	2016-7-27	2017-7-26	否
投资公司	19,000,000.00	2016-8-9	2017-8-8	否
投资公司	19,000,000.00	2016-8-16	2017-8-14	否
投资公司	16,000,000.00	2016-8-31	2017-8-23	否

投资公司	20,000,000.00	2017-4-18	2018-3-27	否
投资公司	20,000,000.00	2017-4-19	2018-4-4	否
投资公司	20,000,000.00	2017-4-21	2018-4-13	否
投资公司	20,000,000.00	2017-4-24	2018-4-20	否
投资公司	15,000,000.00	2017-4-26	2018-4-24	否
投资公司	20,000,000.00	2017-4-28	2018-4-27	否
投资公司	20,000,000.00	2017-5-5	2018-5-4	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

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊亚星集团有限公司	32,000,000.00	2017-3-24	2017-7-5	年利率 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-16	2017-12-16	年利率 4.35%
潍坊亚星集团有限公司	42,000,000.00	2017-6-25	2017-12-26	年利率 4.35%

(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

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	1,878,324.40	56,349.73	2,129,206.84	63,876.21
应收账款	潍坊星兴联合化工有限公司	3,276,167.64	98,285.03	1,349,065.71	40,471.97
应收账款	潍坊第二热电有限责任公司			2,242,033.85	67,261.02
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	2,590,489.86		954,400.00	
其他应收款	潍坊乐星化学有限公司	54,281,060.67			
其他应收款	潍坊星奥矿物饲料有限公司	93,672.11	2,810.16		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	上海廊桥国际贸易有限公司		1,208,325.20
其他应付款	潍坊亚星集团有限公司	102,809,643.58	212,842,904.12
应付账款	潍坊未来化工工程技术有限公司		42,946.78
应付票据	潍坊乐星化学有限公司	371,800,000.00	634,622,828.87

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

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

1、资产处置事项

(1) 2016年9月29日，公司第五届董事会第四十八次会议审议通过了《关于向控股股东的全资子公司出售房产的议案》，将公司持有的青年公寓及上海、广州、成都办事处房产出售给关联方深圳品汇投资有限公司，本次交易构成关联交易。截至目前，部分房产产权尚未办理完毕过户手续，双方交易尚未完成，因部分资产带有产权过户障碍，交易能否最终完成，带有不确定性。

(2) 2016年12月2日，公司2016年第五次临时股东大会，审议通过了重大资产出售的相关事项：公司向关联企业深圳品汇转让赛林贸易100%股权。截至目前，赛林贸易100%股权过户手续尚未过户登记至深圳品汇名下。

(3) 2016年12月7日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《潍坊亚星化学股份有限公司关于向关联方转让资产的议案》、《潍坊亚星化学股份有限公司关于关联租赁的议案》，公司向关联方深圳品汇投资有限公司转让一工业土地使用权及其地上房屋建筑物，同时，为保证公司生产经营的正常开展，公司在将上述出售资产交付给深圳品汇后，向深圳品汇租赁上述土地使用权及部分地上建筑物。本次交易构成关联交易，并未构成重大资产重组。本次交易议案于2016年12月23日获公司第六次临时股东大会决议通过。截至目前，上述资产尚未完成相关产权过户，且该出售资产涉及业务未有后续的安排，交易能否完成带有不确定性。

2、其他事项

(1) 2015年11月2日，本公司就无锡市电线厂有限公司买卖合同纠纷案在潍坊市奎文区人民法院提起诉讼，本公司要求被告偿还公司欠款4,834,508.61元及逾期利息，法院已经受理此案。至2016年末，无锡市电线厂由江苏省无锡市锡山区人民法院裁定已经进入破产清算程序，公司已向无锡市电线厂有限公司管理人申报相关债权并获得确认。

(2) 2016年11月17日，山东耀通节能环保科技股份有限公司就服务合同纠纷于潍坊市寒亭区人民法院对公司及潍坊亚星湖石化工有限公司提起诉讼，原告要求二被告赔偿损失共计人民币5,853,915.00元，目前法院已经受理此案。2017年1月9日开庭审理，尚未有判决结果。

为改善公司的持续经营能力，本年主要做好以下五个方面的工作：

一、研判生产经营形势，切实提高企业的驾驭力与执行力

我们在正确分析宏观经济形势时，一方面要树立忧患意识、风险意识，另一方面要看到希望，增强信心，从挑战中捕捉机遇，在改革中加快发展。以市场需求为导向，努力组织好附加值较高的牌号产品的生产，力求效益最大化。细化分解CPE牌号计划，根据销售部门的销售订单计划，严格落实“五个稳定”，科学分解CPE生产计划，加强对生产过程的质量监控，确保产品质量满足客户要求。

二、安全生产是根本，切实夯实安全环保基础

坚持安全发展理念，继续深入开展各项安全活动，以预防为主、加强监管、关口前移、落实责任为重点，进一步全面加强企业安全生产工作，有效防范和坚决遏制各类安全生产事故，促进企业安全生产形势持续稳定。持续开展各级各部门的隐患排查治理活动，并加大排查和整改力度，严格考核，预防事故发生。组织安全应急预案、应急处置方案的修订及演练，并不断改进提高。持续开展公司、车间和班组的各级安全教育培训，完成安全管理人员、职业卫生管理人员、特种作业人员的新训和复训。

加强对现有环保设施的管理，保持高运转率，确保环保装置全年运转率达到 98% 以上。针对公司环保现状修订环保管理考核制度并严格落实，从源头抓起，确保公司废水、废气排放指标达到最佳状态。。

三、奋力开拓产品市场新领域，切实扩大产品市场占有率

坚定不移地实行销售、质量、生产“三位一体”管理，质量服从于销售，生产服从于质量。强化技术服务力量，继续扩大市场、巩固市场，开发新的客户，提高主导产品的市场占有率和话语权，保证所有产品产销平衡。研发、生产、销售部门积极配合，加大 B、C 型料和特殊牌号的 CPE 推广力度，并辅以考核激励政策。同时，争取在一些新的领域实现突破，提升主导产品的盈利能力。

四、改善融资结构、加强比价采购，切实抓好降本增效

搞好与金融系统的沟通，加强业务合作，拓宽融资渠道，巩固资金链条。努力改善融资结构，有效降低融资成本。充分利用金融服务投融资平台，置换成本较高的贷款，降低财务费用。

针对公司采购的各种物料的特点，结合公司资金情况，逐步探索总结，对每类别的物资建立适合公司情况的最优的采购模式；采购、招标部门要掌握了解公司所需物料的市场情况；加强供应商管理，健全相应信息，服务比价采购；通过实施统一招标比价采购，规范采购过程管理，实行阳光采购，在满足生产所需的前提下，千方百计降低采购成本，控制资金支出。

五、积极推进重大资产重组工作，切实促进公司持续生存与稳定发展

公司落实国家“调结构、转方式”的政策，积极推进重大资产重组进行产业结构调整，提高公司盈利能力，扭转亏损局面，实现公司稳健发展，回报股东。

2017 年，亚星人将继续发扬“三永不”精神，坚定必胜信心，凝聚正能量，激发新活力，在实施战略重组和资本运营的基础上，加快实施产业升级规划，为实现亚星灿烂明天而努力奋斗！

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	34,330,889.60	22.25	9,834,352.36	28.65	24,496,537.24	9,076,727.50	13.47	9,076,727.50	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,104,131.06	73.31	9,928,403.08	8.78	103,175,727.98	48,420,853.49	71.84	5,607,784.83	11.58	42,813,068.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,844,688.24	4.44	6,844,688.24	100	0	9,899,243.65	14.69	9,899,243.65	100	
合计	154,279,708.90	/	26,607,443.68	/	127,672,265.22	67,396,824.64	/	24,583,755.98	/	42,813,068.66

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	6,310,000.00	189,300.00	3%	金额超过 500 万元, 帐龄 1 年以内
单位 2	5,826,297.32	174,788.92	3%	金额超过 500 万元, 帐龄 1 年以内
单位 3	7,321,857.50	219,655.73	3%	金额超过 500 万元, 帐龄 1 年以内
单位 4	9,076,727.50	9,076,727.50	100%	金额超过 500 万元, 且账龄 5 年以上
单位 5	5,796,007.28	173,880.22	3%	金额超过 500 万元, 帐龄 1 年以内
合计	34,330,889.60	9,834,352.37	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	106,122,479.50	3,183,674.39	3%
1 年以内小计	106,122,479.50	3,183,674.39	3%
1 至 2 年	263,247.63	26,324.76	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,718,403.93	6,718,403.93	100%
合计	113,104,131.06	9,928,403.08	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或类似的、按帐龄段划分的具有类似风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡市电线厂有限公司	4,425,869.94	4,425,869.94	100	该公司已进入破产清算程序
江苏保利新材料科技有限公司等 12 家	2,418,818.30	2,418,818.30	100	账龄较长，5 年以上
合计	6,844,688.24	6,844,688.24		

(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 2,023,687.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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	10,232.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

核销原因：一是经法律部门清欠结案或已执行但回收无望的债权；二是时间久远业务内容无法查清，长期挂账的债权；三是经业务部门确认，因质量问题、责任人已经离职、联系不到对方等原因确实无法回收的债权。

(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 34,330,889.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,834,352.363 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	54,281,060.67	99.12	0	0	54,281,060.67					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	480,551.11	0.88	26,367.52	5.49	454,183.59	396,515.00	96.86	18,980.45	4.79	377,534.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						12,837.00	3.14	12,837.00	100	
合计	54,761,611.78	/	26,367.52	/	54,735,244.26	409,352.00	/	31,817.45	/	377,534.55

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊乐星化学有限公司	54,281,060.67	0	0	有足额资产抵押，无坏帐风险
合计	54,281,060.67		/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	347,214.11	10,416.42	3%
1 年以内小计	347,214.11	10,416.42	3%
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10%
2 至 3 年	500	100	20%
3 年以上			
3 至 4 年	12,837.00	3,851.10	30%

4至5年			
5年以上			
合计	480,551.11	26,367.52	

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或类似的、按帐龄段划分的具有类似风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

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-5,449.93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、保证金	120,500.00	120,500.00
诉讼及保全金	14,379.00	46,852.00
备用金借款	252,000.00	242,000.00
垫付款	54,281,060.67	
其他往来款	93,672.11	
合计	54,761,611.78	409,352.00

(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
第1名	往来款	54,281,060.67	1年以内	99.12	0
第2名	保证金	100,000.00	1-2年	0.18	3,000.00
第3名	往来款	93,672.11	1年以内	0.17	2,810.16
第4名	备用金借款	80,000.00	1年以内	0.15	2,400.00
第5名	备用金借款	50,000.00	1年以内	0.09	1,500.00
合计	/	54,604,732.78	/	99.71	9,710.16

(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

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	890,165,149.03	787,732,154.42	533,019,586.84	501,076,058.26
其他业务	55,454,511.67	50,858,601.65	88,439,125.78	87,114,691.87
合计	945,619,660.70	838,590,756.07	621,458,712.62	588,190,750.13

其他说明:

无

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
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	-34,844.00	316,347.00
合计	-34,844.00	316,347.00

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	765,113.84	
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	291,900.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	-34,844.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,858,616.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-1,836,446.91	

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	67.24	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.41	0.029	0.029

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、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：苏从跃

董事会批准报送日期：2017-08-30

修订信息

适用 不适用