

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度、2015 年度、2016 年度

江苏正丹化学工业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	报表附注	1-93



审计报告

信会师报字[2017] 第 ZA10110 号

江苏正丹化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度以及 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

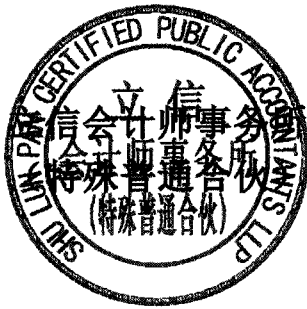
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



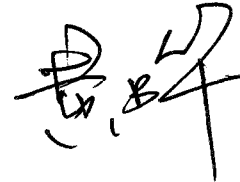
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

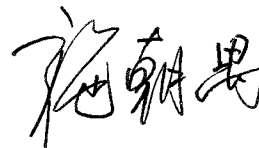
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

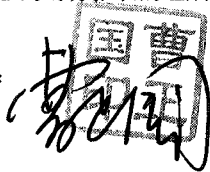
二〇一七年二月十五日

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	205,109,176.35	196,115,537.54	77,372,957.84
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	131,055.82		
衍生金融资产				
应收票据	(三)	106,735,458.22	122,720,506.87	119,393,370.81
应收账款	(四)	119,804,919.15	105,672,700.27	86,708,816.60
预付款项	(五)	83,092,528.36	36,765,200.39	15,058,344.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(六)	624,736.31	252,616.20	1,948,357.90
买入返售金融资产				
存货	(七)	87,201,263.86	76,462,997.03	122,037,053.23
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)		653,853.37	
流动资产合计		602,699,138.07	538,643,411.67	422,518,900.54
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(九)	198,685,023.27	189,843,156.95	221,865,023.14
在建工程	(十)	6,723,263.35	34,004,982.30	2,768,100.32
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	41,482,085.33	31,795,582.96	36,382,200.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	244,526.68	306,959.68	1,309,563.66
递延所得税资产	(十三)	1,109,219.82	1,170,724.21	1,836,717.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		248,244,118.45	257,121,406.10	264,161,605.13
资产总计		850,943,256.52	795,764,817.77	686,680,505.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏正丹化学工业股份有限公司
合并资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	(十五)	213,504,700.00	249,000,000.00	203,800,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十六)	33,183,000.00	69,744,000.00	37,190,000.00
应付账款	(十七)	40,574,980.92	41,937,093.22	87,512,430.13
预收款项	(十八)	1,329,083.25	1,803,581.24	1,373,930.74
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十九)	6,555,747.13	6,092,719.29	3,596,645.00
应交税费	(二十)	6,379,063.39	7,035,090.15	2,693,648.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(二十一)	6,589,828.74	11,776,773.03	9,457,230.43
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		308,116,403.43	387,389,256.93	345,623,884.54
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		308,116,403.43	387,389,256.93	345,623,884.54
所有者权益:				
股本	(二十二)	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	39,392,328.17	39,392,328.17	39,392,328.17
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	(二十四)	217,047.97	215,640.02	903,523.87
盈余公积	(二十五)	35,708,274.60	22,272,797.78	8,464,692.70
一般风险准备				
未分配利润	(二十六)	251,509,202.35	130,494,794.87	76,296,076.39
归属于母公司所有者权益合计		542,826,853.09	408,375,560.84	341,056,621.13
少数股东权益				
所有者权益合计		542,826,853.09	408,375,560.84	341,056,621.13
负债和所有者权益总计		850,943,256.52	795,764,817.77	686,680,505.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏正丹化学工业股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		204,898,690.50	191,119,404.73	77,372,957.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		131,055.82		
衍生金融资产				
应收票据		106,735,458.22	122,720,506.87	119,393,370.81
应收账款	(一)	120,210,317.43	105,672,700.27	86,708,816.60
预付款项		83,092,528.36	36,759,200.39	15,058,344.16
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	624,736.31	328,776.20	1,948,357.90
存货		87,201,263.86	76,462,997.03	122,037,053.23
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			653,853.37	
流动资产合计		602,894,050.50	533,717,438.86	422,518,900.54
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	(三)	64,869.41	5,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		198,685,023.27	189,843,156.95	221,865,023.14
在建工程		6,723,263.35	34,004,982.30	2,768,100.32
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		41,482,085.33	31,795,582.96	36,382,200.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		244,526.68	306,959.68	1,309,563.66
递延所得税资产		1,109,219.82	1,170,724.21	1,836,717.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		248,308,987.86	262,121,406.10	264,161,605.13
资产总计		851,203,038.36	795,838,844.96	686,680,505.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 3 页

江苏正丹化学工业股份有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二 2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款	213,504,700.00	249,000,000.00	203,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	33,183,000.00	69,744,000.00	37,190,000.00
应付账款	40,859,779.46	41,937,093.22	87,512,430.13
预收款项	1,329,083.25	1,803,581.24	1,373,930.74
应付职工薪酬	6,555,747.13	6,092,719.29	3,596,645.00
应交税费	6,374,935.63	7,035,090.15	2,693,648.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,589,828.74	11,776,573.03	9,457,230.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	308,397,074.21	387,389,056.93	345,623,884.54
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	308,397,074.21	387,389,056.93	345,623,884.54
所有者权益:			
股本	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	39,392,328.17	39,392,328.17	39,392,328.17
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	217,047.97	215,640.02	903,523.87
盈余公积	35,708,274.60	22,272,797.78	8,464,692.70
未分配利润	251,488,313.41	130,569,022.06	76,296,076.39
所有者权益合计	542,805,964.15	408,449,788.03	341,056,621.13
负债和所有者权益总计	851,203,038.36	795,838,844.96	686,680,505.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏正丹化学工业股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		988,602,100.27	1,101,214,479.32	846,070,663.65
其中：营业收入	(二十七)	988,602,100.27	1,101,214,479.32	846,070,663.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		829,907,558.11	936,705,875.21	785,516,657.14
其中：营业成本	(二十七)	739,889,445.15	828,331,402.70	694,734,510.92
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十八)	6,406,507.05	5,877,644.95	3,680,381.26
销售费用	(二十九)	23,811,843.74	19,475,442.03	17,982,114.43
管理费用	(三十)	56,674,171.47	70,065,197.49	43,234,230.11
财务费用	(三十一)	276,237.45	9,819,850.11	16,688,047.65
资产减值损失	(三十二)	2,849,353.25	3,136,337.93	9,197,372.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	131,055.82		
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,825,597.98	164,508,604.11	60,554,006.51
加：营业外收入	(三十四)	1,767,902.94	617,939.96	2,083,479.48
其中：非流动资产处置利得			145,063.91	
减：营业外支出	(三十五)	2,466,912.33	2,474,763.33	1,813,091.86
其中：非流动资产处置损失		2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,126,588.59	162,651,780.74	60,824,394.13
减：所得税费用	(三十六)	23,676,704.29	24,644,957.18	8,659,833.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）	(三十七)	0.62	0.64	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	(三十七)	0.62	0.64	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



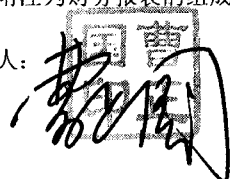
报表 第 5 页

江苏正丹化学工业股份有限公司
利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	1,007,972,547.81	1,101,214,479.32	846,070,663.65
减：营业成本	759,309,986.94	828,331,402.70	694,734,510.92
税金及附加	6,406,507.05	5,877,644.95	3,680,381.26
销售费用	23,811,843.74	19,475,442.03	17,982,114.43
管理费用	56,615,371.47	69,990,637.49	43,234,230.11
财务费用	256,068.00	9,820,182.92	16,688,047.65
资产减值损失	2,849,353.25	3,136,337.93	9,197,372.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	131,055.82		
投资收益（损失以“-”号填列）	-128,119.09		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,726,354.09	164,582,831.30	60,554,006.51
加：营业外收入	1,767,902.94	617,939.96	2,083,479.48
其中：非流动资产处置利得		145,063.91	
减：营业外支出	2,466,912.33	2,474,763.33	1,813,091.86
其中：非流动资产处置损失	2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,027,344.70	162,726,007.93	60,824,394.13
减：所得税费用	23,672,576.53	24,644,957.18	8,659,833.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,354,768.17	138,081,050.75	52,164,560.97
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额	134,354,768.17	138,081,050.75	52,164,560.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 3 页

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,103,588,430.28	1,205,552,842.30	931,693,912.64
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,650,789.89	4,123,768.97	5,330,936.06
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	4,276,222.23	2,515,432.48	7,969,515.70
经营活动现金流入小计		1,109,315,442.40	1,212,192,043.75	944,994,364.40
购买商品、接受劳务支付的现金		849,121,277.20	878,551,172.07	769,938,060.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		34,056,933.89	26,470,479.77	21,139,788.13
支付的各项税费		57,823,948.37	59,944,579.50	35,667,493.58
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	64,432,205.76	66,559,739.98	52,871,732.57
经营活动现金流出小计		1,005,434,365.22	1,031,525,971.32	879,617,074.48
经营活动产生的现金流量净额		103,881,077.18	180,666,072.43	65,377,289.92
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		2,398.29	710,376.00	
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	(三十七)			
投资活动现金流入小计		2,398.29	710,376.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,641,224.25	35,254,006.06	13,322,751.58
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				
投资活动现金流出小计		30,641,224.25	35,254,006.06	13,322,751.58
投资活动产生的现金流量净额		-30,638,825.96	-34,543,630.06	-13,322,751.58
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		324,504,700.00	314,000,000.00	342,971,384.01
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		324,504,700.00	314,000,000.00	342,971,384.01
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	268,800,000.00	407,602,874.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,154,898.31	82,536,607.70	14,989,666.79
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				
筹资活动现金流出小计		370,154,898.31	351,336,607.70	422,592,541.18
筹资活动产生的现金流量净额		-45,650,198.31	-37,336,607.70	-79,621,157.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,989,157.56	3,706,312.51	-569,293.10
五、现金及现金等价物净增加额		37,581,210.47	112,492,147.18	-28,135,911.93
加：期初现金及现金等价物余额		164,125,029.68	51,632,882.50	79,768,794.43
六、期末现金及现金等价物余额		201,706,240.15	164,125,029.68	51,632,882.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

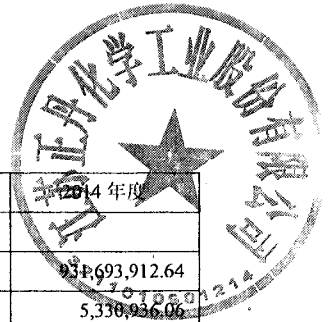


会计机构负责人：



报表 第 7 页

江苏正丹化学工业股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,122,353,479.54	1,205,552,842.30	1,169,912.64
收到的税费返还	1,650,789.89	4,123,768.97	5,330,936.06
收到其他与经营活动有关的现金	4,268,493.13	2,510,668.95	7,969,515.70
经营活动现金流入小计	1,128,272,762.56	1,212,187,280.22	944,994,364.40
购买商品、接受劳务支付的现金	868,257,020.45	878,551,172.07	769,938,060.20
支付给职工以及为职工支付的现金	34,056,933.89	26,470,479.77	21,139,788.13
支付的各项税费	57,823,948.37	59,944,579.50	35,667,493.58
支付其他与经营活动有关的现金	64,271,867.28	66,551,109.26	52,871,732.57
经营活动现金流出小计	1,024,409,769.99	1,031,517,340.60	879,617,074.48
经营活动产生的现金流量净额	103,862,992.57	180,669,939.62	65,377,289.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	4,871,880.91		
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	2,398.29	710,376.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	4,874,279.20	710,376.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,641,224.25	35,254,006.06	13,322,751.58
投资支付的现金	64,869.41	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	30,706,093.66	40,254,006.06	13,322,751.58
投资活动产生的现金流量净额	-25,831,814.46	-39,543,630.06	-13,322,751.58
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	324,504,700.00	314,000,000.00	342,971,384.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	324,504,700.00	314,000,000.00	342,971,384.01
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	268,800,000.00	407,602,874.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,154,898.31	82,536,607.70	14,989,666.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	370,154,898.31	351,336,607.70	422,592,541.18
筹资活动产生的现金流量净额	-45,650,198.31	-37,336,607.70	-79,621,157.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,985,877.63	3,706,312.51	-569,293.10
五、现金及现金等价物净增加额	42,366,857.43	107,496,014.37	-28,135,911.93
加: 期初现金及现金等价物余额	159,128,896.87	51,632,882.50	79,768,794.43
六、期末现金及现金等价物余额	201,495,754.30	159,128,896.87	51,632,882.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

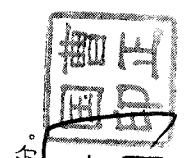
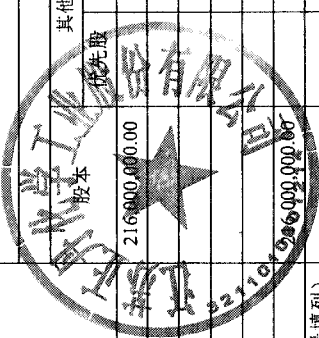
报表第 8

会计机构负责人:

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度										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			
一、上年年末余额	216,000,000.00		39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78		130,494,794.87			408,375,560.84
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	216,000,000.00		39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78		130,494,794.87			408,375,560.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,407.95	13,435,476.82		121,014,407.48			134,451,292.25
(一) 综合收益总额									134,449,884.30			134,449,884.30
(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							13,435,476.82		-13,435,476.82			
2. 提取一般风险准备							13,435,476.82		-13,435,476.82			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						1,407.95						1,407.95
1. 本期提取						398,959.58						398,959.58
2. 本期使用						397,551.63						397,551.63
(六) 其他												
四、本期末余额	216,000,000.00		39,392,328.17			217,047.97	35,708,274.60		251,509,202.35			542,826,853.09



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

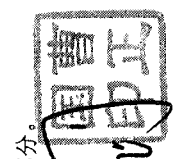
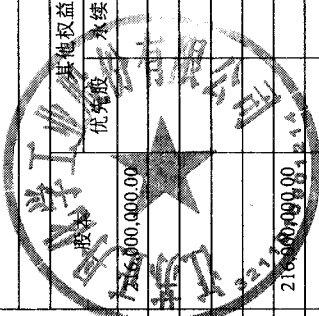
会计机构负责人:

(Signature)

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度										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	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	726,000,000.00				39,392,328.17			903,523.87	8,464,692.70		76,296,076.39	341,056,621.13
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	726,000,000.00				39,392,328.17			903,523.87	8,464,692.70		76,296,076.39	341,056,621.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-687,883.85	13,808,105.08		54,198,718.48	67,318,939.71
(一) 综合收益总额											138,006,823.56	138,006,823.56
(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									13,808,105.08		-83,808,105.08	-70,000,000.00
2. 提取一般风险准备									13,808,105.08		-13,808,105.08	
3. 对所有者(或股东)的分配											-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								-687,883.85				-687,883.85
2. 本期使用								468,828.39				468,828.39
(六) 其他								1,156,712.24				1,156,712.24
四、本期末余额	726,000,000.00				39,392,328.17			215,640.02	22,272,797.78		130,494,794.87	408,375,560.84



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

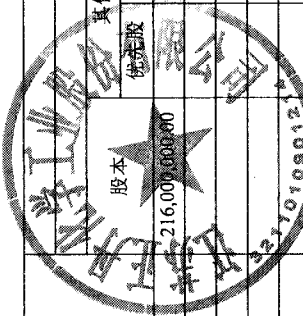
会计机构负责人:

(Handwritten signature)

江苏正丹化学工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度										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			
一、上年年末余额	216,000,000.00		39,392,328.17			984,393.14	3,248,236.60		29,347,971.52			288,972,929.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	216,000,000.00		39,392,328.17			984,393.14	3,248,236.60		29,347,971.52			288,972,929.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-80,869.27	5,216,456.10		46,948,104.87			52,083,691.70
（一）综合收益总额									52,164,560.97			52,164,560.97
（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							5,216,456.10		-5,216,456.10			
1. 提取盈余公积							5,216,456.10		-5,216,456.10			
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						-80,869.27						-80,869.27
1. 本期提取						749,715.32						749,715.32
2. 本期使用						830,584.59						830,584.59
（六）其他												
四、本期末余额	216,000,000.00		39,392,328.17			903,523.87	8,464,692.70		76,296,076.39			341,056,621.13



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


曹正国印

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



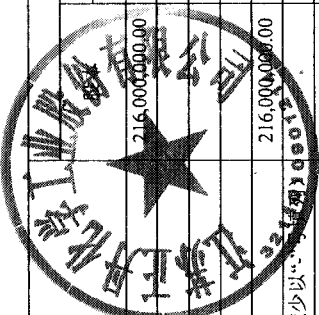


江苏正丹化学工业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度						所有者权益合计
	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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额			216,000,000.00	39,392,328.17		22,272,797.78	408,449,788.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额			216,000,000.00	39,392,328.17		22,272,797.78	408,449,788.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,407.95	13,435,476.82	134,356,176.12
(一) 综合收益总额							134,354,768.17
(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						13,435,476.82	-13,435,476.82
1. 提取盈余公积						13,435,476.82	-13,435,476.82
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备					1,407.95		1,407.95
1. 本期提取					398,959.58		398,959.58
2. 本期使用					397,551.63		397,551.63
(六) 其他							
四、本期期末余额			216,000,000.00	39,392,328.17		35,708,274.60	542,805,964.15



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



江苏正丹化学工业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						所有者权益合计
	股本		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	其他权益工具 永续债 其他					
一、上年年末余额		216,000,000.00	39,392,328.17	903,523.87	8,464,692.70	76,296,076.39	341,056,621.13
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额		216,000,000.00	39,392,328.17	903,523.87	8,464,692.70	76,296,076.39	341,056,621.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-687,883.85	13,808,105.08	54,272,945.67	67,393,166.90
(一) 综合收益总额						138,081,050.75	138,081,050.75
(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					13,808,105.08	-83,808,105.08	-70,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配					13,808,105.08	-13,808,105.08	
3. 其他						-70,000,000.00	-70,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取					-687,883.85		-687,883.85
2. 本期使用					468,828.39		468,828.39
(六) 其他					1,156,712.24		1,156,712.24
四、本期期末余额		216,000,000.00	39,392,328.17	215,640.02	22,272,797.78	130,569,022.06	408,449,788.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏正丹化学工业股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			984,393.14	3,248,236.60	29,347,971.52	288,972,929.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	216,000,000.00				39,392,328.17			984,393.14	3,248,236.60	29,347,971.52	288,972,929.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-80,869.27	5,216,456.10	46,948,104.87	52,083,691.70
（一）综合收益总额										52,164,560.97	52,164,560.97
（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									5,216,456.10	-5,216,456.10	
1. 提取盈余公积									5,216,456.10	-5,216,456.10	
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								-80,869.27			-80,869.27
1. 本期提取								749,715.32			749,715.32
2. 本期使用								830,584.59			830,584.59
（六）其他											
四、本期末余额	216,000,000.00				39,392,328.17			903,523.87	8,464,692.70	76,296,076.39	341,056,621.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

江苏正丹化学工业股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏正丹化学工业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名镇江正丹化学工业有限公司,成立于 2007 年 1 月。公司注册资本 21,600 万元人民币,统一社会信用代码:913211007965274641,公司住所:镇江新区国际化学工业园松林山路南。公司主要经营活动为:从事生产 1,4-二乙基苯、混二乙基苯、1,2,4-三甲基苯、乙烯基甲苯、混二乙烯苯;生产销售偏苯三酸酐、高沸点芳烃溶剂(SA-1000、SA-1500)、偏苯三酸三辛酯(TOTM)、偏苯三酸辛癸酯(TM810);从事化工产品(不含危险化学品)的进出口及批发业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

1、 2007 年 1 月, 公司设立

2007 年 1 月, 禾杏企业有限公司(以下简称“香港禾杏”)投资设立本公司, 注册资本 900 万美元。公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例(%)
1	禾杏企业有限公司	900.00	100.00
	合计	900.00	100.00

2、 2007 年 6 月, 公司第一次增资

2007 年 6 月, 香港禾杏增加投资资本 2,000 万美元, 公司注册资本由原先的 900 万美元变更为 2,900 万美元。公司增资后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例(%)
1	禾杏企业有限公司	2,900.00	100.00
	合计	2,900.00	100.00

3、 2011 年 4 月, 公司第一次股权转让

2010 年 12 月 8 日公司股东禾杏企业有限公司分别与华杏投资(镇江)有限公司(以下简称“华杏投资”)和镇江立豪投资有限公司(以下简称“立豪投资”)签订股权转让协议。分别转让其在本公司注册资本中的 37.50%的股权 1,087.50 万美元和 12.50%的股权 362.50 万美元给华杏投资和立豪投资。上述股权转让手续于 2011 年 4 月 29 日办理完毕。本次转让后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例(%)
1	禾杏企业有限公司	1,450.00	50.00
2	华杏投资（镇江）有限公司	1,087.50	37.50
3	镇江立豪投资有限公司	362.50	12.50
	合计	2,900.00	100.00

4、 2011 年 6 月，公司第二次股权转让

2011 年 5 月 28 日股东禾杏企业有限公司分别与深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）和常州红土创新创业投资有限公司（以下简称“常州红土”）签订股权转让协议。分别转让其在本公司注册资本中 9%的股权 261 万美元和 6%的股权 174 万美元给深创投和常州红土。上述股权转让手续于 2011 年 6 月 13 日办理完毕。转让后，华杏投资（镇江）有限公司成为本公司第一大股东。禾杏企业有限公司和华杏投资（镇江）有限公司同受曹正国和沈杏秀控制，其中曹正国和沈杏秀持有禾杏企业有限公司 75.00%股权，持有华杏投资（镇江）有限公司 60.00%股权。本次转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例(%)
1	华杏投资（镇江）有限公司	1,087.50	37.50
2	禾杏企业有限公司	1,015.00	35.00
3	镇江立豪投资有限公司	362.50	12.50
4	深圳市创新投资集团有限公司	261.00	9.00
5	常州红土创新创业投资有限公司	174.00	6.00
	合计	2,900.00	100.00

5、 2012 年 1 月，股份公司成立

2012 年 1 月，根据公司 2011 年 12 月 22 日的董事会决议、全体发起人签订的《江苏正丹化学工业股份有限公司发起人协议》，以及 2012 年 1 月 4 日取得镇江经济技术开发区管理委员会《关于同意镇江正丹化学工业股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》、江苏省人民政府换发编号为“商外资苏府资字[2007]69434 号”的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，公司整体改制变更为股份有限公司。变更后公司注册资本为 21,600 万元，每股面值 1 元，共 21,600 万股。全体股东以公司截止 2011 年 10 月 31 日经审计后的净资产扣除“专项储备”科目余额后的金额 255,392,328.17 元，按照

1.18237189: 1 的比例折算为人民币股本 21,600 万股。其中, 华杏投资(镇江)有限公司认购 8,100 万股、占总股本的 37.50%; 禾杏企业有限公司认购 7,560 万股折股、占总股本的 35%; 镇江立豪投资有限公司认购 2,700 万股、占股本总额的 12.50%; 深圳市创新投资集团有限公司认购 1,944 万股、占总股本的 9%; 常州红土创新创业投资有限公司认购 1,296 万股、占股本总额的 6%。股份公司成立后的股权结构如下:

序号	股东名称	股本(万股)	出资比例(%)
1	华杏投资(镇江)有限公司	8,100.00	37.50
2	禾杏企业有限公司	7,560.00	35.00
3	镇江立豪投资有限公司	2,700.00	12.50
4	深圳市创新投资集团有限公司	1,944.00	9.00
5	常州红土创新创业投资有限公司	1,296.00	6.00
	合计	21,600.00	100.00

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 2 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
正丹化工(上海)有限公司	是	是	是
香港正丹国际贸易有限公司	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。重要部分详见本附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”、“三、(二十二) 收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

“应收款项余额前十名”或“占应收款项总额 5%以上的应收款项”。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析组合
组合 2	关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	期末对于合并范围内关联方不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项计提坏账准备的理由：

如果有客观证据表明发生减值。

(2) 坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	按土地使用年限
非专利技术	10	按非专利技术使用年限
电脑软件	2	按估计使用年限
专利权	5-15	按专利权使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括欧盟销售许可和对二乙基苯催化剂。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限 (年)	依 据
欧盟销售许可	10	按估计使用年限
对二乙基苯催化剂	实际收益期限	按估计使用年限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项

时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司目前销售模式分为国内销售和国外销售模式。

(1) 国内销售：

①客户自行提货

客户自行上门提货的，公司以客户提货时交付商品所有权凭证或交付实物后确认销售收入。

②公司负责运输

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续并开具销售发票和收取货款。财务部收到客户签收的送货回单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(2) 国外销售：

公司国外销售共有三种结算模式，分别是 FOB、CIF 和 CFR。

①FOB 按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。公司以装船日作为确认收入的时点。

②CFR 指在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

③CIF 为成本加保险费加运费，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的通常运费和约定的保险费，故卖方除具有与 CFR 相同的义务外，还有为买方办理货运保险，交付保险费。货物的风险是在装运港船上交货时转移。公司以装船日作为确认收入的时点。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助确认时点按照补偿相关费用或损失的发生时点计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用计提标准为：(1) 上年实际危险化学品（对二乙基苯）销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；(2) 上年实际危险化学品销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；(3) 上年实际危险化学品销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；(4) 上年实际危险化学品销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,090,498.62 元，调减管理费用本年金额 1,090,498.62 元。

(2) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》(修订)、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

上述七项准则对本期和上期财务报表数据未产生影响。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏正丹化学工业股份有限公司	25%
正丹化工（上海）有限公司	25%
香港正丹国际贸易有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、“江苏省科学技术厅”、“江苏省财政厅”、“江苏省国家税务局”、“江苏省地方税务局”分别于 2012 年 11 月 5 日和 2015 年 7 月 6 日两次确认公司为高新技术企业（确认证书编号：GF201231000959、GR201532000458），有效期限均为三年，并均已报镇江市国家税务局备案。公司 2014 年度、2015 年度以及 2016 年度享受高新技术企业所得税税率减按 15%征收的税收优惠

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号文件），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免抵退政策，相关退税税率为 9%。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金分类列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	42,791.82	5,364.27	17,204.58
银行存款	201,663,448.33	164,119,665.41	51,615,677.92
其他货币资金	3,402,936.20	31,990,507.86	25,740,075.34
合 计	205,109,176.35	196,115,537.54	77,372,957.84

2、 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	154,000.00	26,604,085.24	12,616,208.60
信用证保证金	1,939,590.54	4,078,018.66	12,301,410.03
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	515,120.00
风险抵押金	309,345.66	308,403.96	307,336.71
合 计	3,402,936.20	31,990,507.86	25,740,075.34

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
其他	131,055.82		
合 计	131,055.82		

2、 其他说明

公司为防范汇率变动风险，2016 年与花旗银行（中国）有限公司上海分行作为交易对手方进行远期外汇交易。进行的远期外汇交易是基于未来特定期限的预计外汇收付额安排的，在会计处理将未到期交割的远期外汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率与当初约定的外汇合约汇率的变动，计入公允价值变动损益和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	106,735,458.22	122,720,506.87	119,393,370.81
合计	106,735,458.22	122,720,506.87	119,393,370.81

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		29,109,865.66	8,620,690.84
合计		29,109,865.66	8,620,690.84

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

项目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	62,752,025.15		102,179,569.80		139,333,601.48	
合计	62,752,025.15		102,179,569.80		139,333,601.48	

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款													
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,113,873.89	100.00	6,308,954.74	5.00	111,235,487.65	100.00	5,562,787.38	5.00	91,273,708.92	100.00	4,564,892.32	5.00	86,708,816.60
组合小计	126,113,873.89	100.00	6,308,954.74	5.00	111,235,487.65	100.00	5,562,787.38	5.00	91,273,708.92	100.00	4,564,892.32	5.00	86,708,816.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款													
合计	126,113,873.89		6,308,954.74		111,235,487.65		5,562,787.38		91,273,708.92		4,564,892.32		86,708,816.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,060,841.03	6,303,042.05	5.00	111,215,727.61	5,560,786.38	5.00	91,268,781.42	4,563,439.07	5.00
1 至 2 年	49,985.82	4,998.58	10.00	19,635.04	1,963.50	10.00	125.00	12.50	10.00
2 至 3 年	3,047.04	914.11	30.00	125.00	37.50	30.00	4,802.50	1,440.75	30.00
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	126,113,873.89	6,308,954.74		111,235,487.65	5,562,787.38		91,273,708.92	4,564,892.32	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	746,167.36	997,895.06	1,524,398.10
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款			188,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销 时间
德州赛欧高分子材料科 技有限公司	往来款	20,000.00	款 项 无 法 收 回	总经理审批	否	2014 年 12 月
中国石油化工股份有限 公司金陵分公司	往来款	168,000.00	款 项 无 法 收 回	总经理审批	否	2014 年 12 月
合 计		188,000.00				

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯（注 1）	15,765,772.14	12.50	788,288.61
银禧科技（注 2）	8,672,546.59	6.88	433,627.33
神剑新材（注 3）	8,428,854.95	6.68	421,442.75
太仓市华威塑料助剂有限公司	7,033,615.48	5.58	351,680.77
MEXICHEM COMPUESTOS,S.A.DE C.V	5,277,669.60	4.18	263,883.48
合 计	45,178,458.76	35.82	2,258,922.94

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯(注 1)	14,912,389.00	13.41	745,619.45
MEXICHEM COMPUESTOS,S.A.DE C.V	8,493,628.80	7.64	424,681.44
银禧科技(注 2)	8,081,234.31	7.26	404,061.72
神剑新材(注 3)	5,108,362.80	4.59	255,418.14
太仓市华威塑料助剂有限公司	3,775,409.86	3.39	188,770.49
合计	40,371,024.77	36.29	2,018,551.24

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
艾伦塔斯(注 1)	12,136,754.66	13.30	606,837.73
领创环保(注 4)	5,893,433.34	6.46	294,671.67
辽阳石油化纤公司亿方工业公司	4,329,148.00	4.74	216,457.40
NAN YA PLASTIC CORPORATION	4,152,353.40	4.55	207,617.67
新亚电子有限公司	3,152,302.00	3.45	157,615.10
合计	29,663,991.40	32.50	1,483,199.57

注 1: 艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司、ELANTAS PDG,INC.、ELANTAS Deatech S.r.l、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS ITALIA 以及 ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA。

注 2: 银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司以及 SILVER AGE TECHNOLOGY(H.K.) LTD.。

注 3: 神剑新材包含了安徽神剑新材料股份有限公司和黄山神剑新材料有限公司。

注 4: 领创环保包含了东莞市领创环保材料科技有限公司以及 KWANG YANG INDUSTRY COMPANY。

5、本报告期应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况, 详见“八、关联方及关联方交易,(六) 关联方应收应付款项中的应收款项”。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	83,065,393.25	99.97	36,627,613.11	99.63	13,670,610.23	90.78
1 至 2 年	26,773.11	0.03	137,225.28	0.37	707,099.57	4.70
2 至 3 年					104,634.36	0.69
3 年以上	362.00	0.00	362.00	0.00	576,000.00	3.83
合计	83,092,528.36	100.00	36,765,200.39	100.00	15,058,344.16	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	未及时结算的原因
涿州市南大催化剂有 限责任公司			576,000.00	2014 年尚未结算， 2015 年已核销
苏州市同帝水处理科 技有限公司			650,000.00	2014 年尚未结算， 2015 年已核销
合 计			1,226,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
中化辽宁公司	42,205,196.16	50.79
中海油气(泰州)石化有限公司	15,000,000.00	18.05
南京宝色股份公司	7,499,671.44	9.03
江苏中圣压力容器装备制造有限公司	6,251,719.00	7.52
盘锦锦阳化工有限公司	5,164,033.27	6.21
合计	76,120,619.87	91.60

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
中化辽宁公司	16,567,501.80	45.06
乌鲁木齐中铁外服有限公司	8,982,752.94	24.43
镇江经济技术开发区土地储备中心	3,300,000.00	8.98
岳阳长源石化有限公司	1,860,000.00	5.06
南京锆固化工有限公司	1,303,390.00	3.55
合 计	32,013,644.74	87.08

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
克拉玛依市独山子天利天元化工厂	6,112,051.33	40.59
江苏焱鑫科技股份有限公司	784,900.00	5.21
张家港保税区汇联达国际贸易有限公司	767,872.00	5.10
聊城煤武新材料科技有限公司	745,227.96	4.95
乌鲁木齐中铁外服有限公司	675,182.85	4.48
合 计	9,085,234.14	60.33

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款													
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款													
账龄分析组合	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31	100.00	13,295.59	5.00	252,616.20	100.00	103,597.78	5.05	1,948,357.90
组合小计	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	624,736.31	100.00	13,295.59	5.00	252,616.20	100.00	103,597.78	5.05	1,948,357.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款													
合计	658,669.80		33,933.49		624,736.31		13,295.59		252,616.20		103,597.78		1,948,357.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,669.80	31,933.49	5.00	265,911.79	13,295.59	5.00	2,047,955.68	102,397.78	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00						
2 至 3 年							4,000.00	1,200.00	30.00
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	638,669.80	33,933.49		265,911.79	13,295.59		2,051,955.68	103,597.78	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	20,637.90		96,684.08
收回/转回坏账准备		90,302.19	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来款	414,793.80	68,000.50	1,917,688.29
代扣代缴费用	243,876.00	197,911.29	134,267.39
合计	658,669.80	265,911.79	2,051,955.68

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

(1) 2016 年 12 月 31 日无期末余额较大的其他应收款项。

(2) 2015 年 12 月 31 日无期末余额较大的其他应收款项。

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
镇江市国家税务局	出口退税	1,907,688.29	1 年以内	92.97	95,384.41
合 计		1,907,688.29		92.97	95,384.41

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、 存货跌价准备

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额(注3)		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	610,144.12	1,006,009.61		564,243.19		1,051,910.54
其中: 乙基苯(注1)	610,144.12	1,006,009.61		564,243.19		1,051,910.54
库存商品	1,618,600.94	1,076,538.38		2,695,139.32		
其中: 高沸点芳烃溶剂	1,325,756.55			1,325,756.55		
对二乙基苯(注1)	66,986.04	1,076,538.38		1,143,524.42		
合 计	2,228,745.06	2,082,547.99		3,259,382.51		1,051,910.54

注1: 对二乙基苯系公司以前年度生产的产品, 目前基本已被市场淘汰, 2015年开始对该产品及其原材料乙基苯计提存货跌价准备。

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额(注3)		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		610,144.12				610,144.12
其中: 乙基苯(注1)		610,144.12				610,144.12
库存商品	7,576,290.59	1,618,600.94		7,576,290.59		1,618,600.94
其中: 高沸点芳烃溶剂 (注2)	7,576,290.59	1,325,756.55		7,576,290.59		1,325,756.55
对二乙基苯(注1)		66,986.04				66,986.04
合 计	7,576,290.59	2,228,745.06		7,576,290.59		2,228,745.06

注2: 2015年计提存货跌价准备的高沸点芳烃溶剂系甲乙苯生产过程中产生的不合格品转作高沸点芳烃溶剂。

项 目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额(注3)		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	130,865.45	7,576,290.59		130,865.45		7,576,290.59
其中: 高沸点芳烃溶剂	130,865.45	7,576,290.59		130,865.45		7,576,290.59
合 计	130,865.45	7,576,290.59		130,865.45		7,576,290.59

注3: 报告期内转回或转销的存货跌价准备的原因系出售已计提存货跌价准备的存货。

3、 前十大供应商

2016 年度

供应商名称	采购内容	不含税金额
中化辽宁公司	碳九	170,449,581.53
ITOCHU CORPORATION TOKQA SECTION	进口碳九	64,047,227.61
SINO COAST LIMITED	进口碳九	34,903,026.21
盘锦锦阳化工有限公司	偏三甲苯	34,601,097.48
克拉玛依市独山子天利天元化工厂	偏三甲苯	29,501,330.11
惠生（南京）清洁能源股份有限公司	异辛醇	21,051,409.59
南京炼油厂有限责任公司	偏三甲苯	20,219,658.13
中国石化上海高桥石油化工有限公司	碳九	16,662,077.43
九江华庐石化有限公司	偏三甲苯	16,482,570.93
山东华鲁恒升化工股份有限公司	异辛醇	15,284,977.78
合计		423,202,956.80

2015 年度

供应商名称	采购内容	不含税金额
SINO COAST LIMITED	进口碳九	173,664,666.30
盘锦锦阳化工有限公司	偏三甲苯	77,680,739.23
青岛丽东化工有限公司	碳九	58,559,065.85
乌鲁木齐中铁外服有限公司	偏三甲苯	40,738,464.06
山东华鲁恒升化工股份有限公司	异辛醇	36,313,735.18
南京炼油厂有限责任公司	偏三甲苯	31,151,282.05
江苏华伦化工有限公司	碳九、偏三甲苯	24,981,894.08
CPC CORPORATION, TAIWAN	进口碳九	20,111,638.67
江苏索普（集团）有限公司	醋酸	19,206,028.17
九江华庐石化有限公司	偏三甲苯	15,163,586.34
合计		497,571,099.93

2014 年度

供应商名称	采购内容	不含税金额
盘锦锦阳化工有限公司	偏三甲苯	142,092,905.56
GS GLOBAL CORP.	进口碳九	125,775,770.93
乌鲁木齐中铁外服有限公司	偏三甲苯	52,784,206.06

供应商名称	采购内容	不含税金额
CPC CORPORATION,TAIWAN	进口碳九	42,247,385.42
南京炼油厂有限责任公司	偏三甲苯、碳九	37,580,307.67
山东华鲁恒升化工股份有限公司	异辛醇	31,430,416.76
江苏索普(集团)有限公司	醋酸	21,000,782.62
InterChem Pte Ltd	进口碳九	19,997,078.88
东明东方化工有限公司	异辛醇	18,409,483.13
SINO COAST LIMITED	进口碳九	15,833,782.55
合计		507,152,119.58

(八) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税额		653,853.37	
合计		653,853.37	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 2014年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	72,173,911.84	272,511,610.64	3,196,994.77	21,058,591.49	28,984,746.10	397,925,854.84
(2) 本期增加金额	1,260,897.00	7,704,573.89	1,073,217.08	786,322.55	84,700.26	10,909,710.78
—购置	1,260,897.00	6,410,389.64	307,502.40	674,138.17	84,700.26	8,737,627.47
—在建工程转入		1,294,184.25	765,714.68	112,184.38		2,172,083.31
(3) 本期减少金额		2,829,935.00				2,829,935.00
—处置或报废		2,829,935.00				2,829,935.00
(4) 期末余额	73,434,808.84	277,386,249.53	4,270,211.85	21,844,914.04	29,069,446.36	406,005,630.62
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,966,770.18	111,380,325.21	2,135,540.31	12,868,120.31	12,032,008.90	152,382,764.91
(2) 本期增加金额	3,498,320.51	25,168,748.89	288,938.08	1,154,296.07	2,700,510.77	32,810,814.32
—计提	3,498,320.51	25,168,748.89	288,938.08	1,154,296.07	2,700,510.77	32,810,814.32
(3) 本期减少金额		1,052,971.75				1,052,971.75
—处置或报废		1,052,971.75				1,052,971.75
(4) 期末余额	17,465,090.69	135,496,102.35	2,424,478.39	14,022,416.38	14,732,519.67	184,140,607.48

江苏正丹化学工业股份有限公司
2014年度至2016年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	55,969,718.15	141,890,147.18	1,845,733.46	7,822,497.66	14,336,926.69	221,865,023.14
(2) 年初账面价值	58,207,141.66	161,131,285.43	1,061,454.46	8,190,471.18	16,952,737.20	245,543,089.93

(2) 2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	73,434,808.84	277,386,249.53	4,270,211.85	21,844,914.04	29,069,446.36	406,005,630.62
(2) 本期增加金额	295,000.00	10,818,269.13	1,635,247.85	1,651,021.36	61,025.64	14,460,563.98
—购置		5,203,472.64	1,635,247.85	1,651,021.36	61,025.64	8,550,767.49
—在建工程转入	295,000.00	5,614,796.49				5,909,796.49
(3) 本期减少金额	3,389,646.75	30,919,658.67		2,920,489.34	12,703,654.75	49,933,449.51
—处置或报废		16,506,386.57		2,866,643.18	105,500.00	19,478,529.75
—设备技改转入 在建工程	3,389,646.75	14,413,272.10		53,846.16	12,598,154.75	30,454,919.76
(4) 期末余额	70,340,162.09	257,284,859.99	5,905,459.70	20,575,446.06	16,426,817.25	370,532,745.09
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	17,465,090.69	135,496,102.35	2,424,478.39	14,022,416.38	14,732,519.67	184,140,607.48
(2) 本期增加金额	3,531,757.63	25,198,704.48	405,386.22	1,269,323.48	2,886,688.00	33,291,859.81
—计提	3,531,757.63	25,198,704.48	405,386.22	1,269,323.48	2,886,688.00	33,291,859.81
(3) 本期减少金额	1,102,123.05	24,161,653.07		2,774,464.87	8,704,638.16	36,742,879.15
—处置或报废		13,933,077.77		2,723,311.02	75,010.50	16,731,399.29
—设备技改转入 在建工程	1,102,123.05	10,228,575.30		51,153.85	8,629,627.66	20,011,479.86
(4) 期末余额	19,894,725.27	136,533,153.76	2,829,864.61	12,517,274.99	8,914,569.51	180,689,588.14
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

江苏正丹化学工业股份有限公司
2014年度至2016年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	50,445,436.82	120,751,706.23	3,075,595.09	8,058,171.07	7,512,247.74	189,843,156.95
(2) 年初账面价值	55,969,718.15	141,890,147.18	1,845,733.46	7,822,497.66	14,336,926.69	221,865,023.14

(3) 2016年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	70,340,162.09	257,284,859.99	5,905,459.70	20,575,446.06	16,426,817.25	370,532,745.09
(2) 本期增加金额	4,186,023.96	39,991,863.14	606,185.96	760,068.19	252,358.98	45,796,500.23
—购置	3,415,679.05	5,096,490.45	606,185.96	760,068.19	252,358.98	10,130,782.63
—在建工程转入	770,344.91	34,895,372.69				35,665,717.60
(3) 本期减少金额		8,949,383.25	520,574.00	1,787,028.53	1,034,752.33	12,291,738.11
—处置或报废		8,949,383.25	520,574.00	1,787,028.53	1,034,752.33	12,291,738.11
(4) 期末余额	74,526,186.05	288,327,339.88	5,991,071.66	19,548,485.72	15,644,423.90	404,037,507.21
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	19,894,725.27	136,533,153.76	2,829,864.61	12,517,274.99	8,914,569.51	180,689,588.14
(2) 本期增加金额	3,798,387.71	27,343,658.01	553,057.25	1,236,748.83	1,857,992.51	34,789,844.31
—计提	3,798,387.71	27,343,658.01	553,057.25	1,236,748.83	1,857,992.51	34,789,844.31
(3) 本期减少金额		7,262,899.76	494,545.30	1,495,658.77	873,844.68	10,126,948.51
—处置或报废		7,262,899.76	494,545.30	1,495,658.77	873,844.68	10,126,948.51
(4) 期末余额	23,693,112.98	156,613,912.01	2,888,376.56	12,258,365.05	9,898,717.34	205,352,483.94
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	50,833,073.07	131,713,427.87	3,102,695.10	7,290,120.67	5,745,706.56	198,685,023.27
(2) 年初账面价值	50,445,436.82	120,751,706.23	3,075,595.09	8,058,171.07	7,512,247.74	189,843,156.95

2、截至2016年12月31日无暂时闲置的固定资产。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
偏苯三酸酐新建焚烧炉工程							1,058,010.25		1,058,010.25
新增三辛酯项目工程							834,700.84		834,700.84
乙烯基甲苯项目				32,106,553.69		32,106,553.69	853,389.23		853,389.23
土建-围墙工程				457,037.00		457,037.00	22,000.00		22,000.00
DN200 管道工程	275,636.90		275,636.90	275,636.90		275,636.90			
偏苯三酸三辛酯中试车间	1,567,374.75		1,567,374.75						
年产3万吨偏苯三酸三辛酯项目	336,524.56		336,524.56	232,750.97		232,750.97			
年产2万吨乙烯基甲苯项目	263,052.86		263,052.86	234,750.97		234,750.97			
省工程技术研究中心改扩建项目	202,184.93		202,184.93	192,750.97		192,750.97			
年产4万吨偏苯三酸酐项目	3,797,194.67		3,797,194.67	272,750.81		272,750.81			
年产10万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	281,294.68		281,294.68	232,750.99		232,750.99			
合 计	6,723,263.35		6,723,263.35	34,004,982.30		34,004,982.30	2,768,100.32		2,768,100.32

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	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
偏三甲苯管道输送项目	893,796.50	355,059.52	538,736.98	893,796.50			100.00	100.00				自筹资金
偏苯三酸酐新建焚烧炉工程	2,966,309.40		1,058,010.25			1,058,010.25	35.67	35.00				自筹资金
新增三辛酯项目工程	3,992,631.00		2,112,987.65	1,278,286.81		834,700.84	52.92	52.00				自筹资金
乙烯基甲苯项目	40,579,600.00		853,389.23			853,389.23	2.10	2.00				自筹资金
合计	48,432,336.90	355,059.52	4,563,124.11	2,172,083.31		2,746,100.32						

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	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
偏苯三酸酐新建焚烧炉工程	2,966,309.40	1,058,010.25	1,908,299.15	2,966,309.40			100.00	100.00				自筹资金
新增三辛酯项目工程	3,992,631.00	834,700.84	2,108,786.25	2,943,487.09			100.00	100.00				自筹资金
乙烯基甲苯工程	40,579,600.00	853,389.23	31,253,164.46			32,106,553.69	79.12	79.00				自筹资金
年产 3 万吨偏苯三酸三辛酯项目	109,062,400.00		232,750.97			232,750.97	0.21					自筹资金

江苏正丹化学工业股份有限公司
2014年度至2016年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产2万吨乙烯基甲苯项目	163,981,500.00		234,750.97			234,750.97	0.14					自筹资金
省工程技术研究中心改扩建项目	59,899,800.00		192,750.97			192,750.97	0.32					自筹资金
年产4万吨偏苯三酸酐项目	316,479,600.00		272,750.81			272,750.81	0.09					自筹资金
年产10万吨碳九芳烃高效萃取精馏分离	194,090,300.00		232,750.99			232,750.99	0.12					自筹资金
合计	891,052,140.40	2,746,100.32	36,436,004.57	5,909,796.49		33,272,308.40						

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	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
乙烯基甲苯工程	40,579,600.00	32,106,553.69	2,788,819.00	34,895,372.69			100	100				自筹资金
偏苯三酸三辛酯中试车间改建工程			1,567,374.75			1,567,374.75						自筹资金
年产3万吨偏苯三酸三辛酯项目	109,062,400.00	232,750.97	103,773.59			336,524.56	0.31					自筹资金

江苏正丹化学工业股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 2 万吨乙烯基甲苯 项目	163,981,500.00	234,750.97	28,301.89			263,052.86	0.16					自筹资金
省工程技术研究中心改 扩建项目	59,899,800.00	192,750.97	9,433.96			202,184.93	0.34					自筹资金
年产 4 万吨偏苯三酸酐 项目	319,850,500.00	272,750.81	3,524,443.86			3,797,194.67	1.19	1.19				自筹资金
年产 10 万吨碳九芳烃高 效率萃取精馏分离	194,090,300.00	232,750.99	48,543.69			281,294.68	0.14					自筹资金
合计	887,464,100.00	33,272,308.40	8,070,690.74	34,895,372.69		6,447,626.45						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

(1) 2014 年 12 月 31 日

项 目	土地 使用权	非专利 技术	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	23,251,650.20	10,000,000.00	89,271.84	28,000,000.00	61,340,922.04
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	23,251,650.20	10,000,000.00	89,271.84	28,000,000.00	61,340,922.04
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,892,121.69	6,583,333.10	89,271.84	13,224,043.61	21,788,770.24
(2) 本期增加金额	465,032.94	999,999.96		1,704,918.00	3,169,950.90
—计提	465,032.94	999,999.96		1,704,918.00	3,169,950.90
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,357,154.63	7,583,333.06	89,271.84	14,928,961.61	24,958,721.14
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,894,495.57	2,416,666.94		13,071,038.39	36,382,200.90
(2) 年初账面价值	21,359,528.51	3,416,666.90		14,775,956.39	39,552,151.80

(2) 2015 年 12 月 31 日

项 目	土地 使用权	非专利 技术	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	23,251,650.20	10,000,000.00	89,271.84	28,000,000.00	61,340,922.04
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	23,251,650.20	10,000,000.00	89,271.84	28,000,000.00	61,340,922.04
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,357,154.63	7,583,333.06	89,271.84	14,928,961.61	24,958,721.14
(2) 本期增加金额	465,033.00	2,416,666.94		1,704,918.00	4,586,617.94
—计提	465,033.00	2,416,666.94		1,704,918.00	4,586,617.94
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,822,187.63	10,000,000.00	89,271.84	16,633,879.61	29,545,339.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,429,462.57			11,366,120.39	31,795,582.96
(2) 年初账面价值	20,894,495.57	2,416,666.94		13,071,038.39	36,382,200.90

(3) 2016 年 12 月 31 日

项目	土地 使用权	非专利 技术	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	23,251,650.20	10,000,000.00	89,271.84	28,000,000.00	61,340,922.04

项目	土地 使用权	非专利 技术	电脑软件	专利权	合计
(2) 本期增加金额	11,851,888.35		274,554.62		12,126,442.97
—购置	11,851,888.35		274,554.62		12,126,442.97
(3) 本期减少金额			89,271.84		89,271.84
—处置			89,271.84		89,271.84
(4) 期末余额	35,103,538.55	10,000,000.00	274,554.62	28,000,000.00	73,378,093.17
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,822,187.63	10,000,000.00	89,271.84	16,633,879.61	29,545,339.08
(2) 本期增加金额	662,564.47		72,458.13	1,704,918.00	2,439,940.60
—计提	662,564.47		72,458.13	1,704,918.00	2,439,940.60
(3) 本期减少金额			89,271.84		89,271.84
—处置			89,271.84		89,271.84
(4) 期末余额	3,484,752.10	10,000,000.00	72,458.13	18,338,797.61	31,896,007.84
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,618,786.45		202,096.49	9,661,202.39	41,482,085.33
(2) 年初账面价值	20,429,462.57			11,366,120.39	31,795,582.96

2、 报告期内公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
欧盟销售许可	436,353.62		60,418.65	6,542.29	369,392.68
对二乙基苯催化 剂	1,452,991.46		512,820.48		940,170.98
合计	1,889,345.08		573,239.13	6,542.29	1,309,563.66

项 目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
欧盟销售许可	369,392.68		62,433.00		306,959.68
对二乙基苯催化 剂	940,170.98		940,170.98		
合 计	1,309,563.66		1,002,603.98		306,959.68

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
欧盟销售许可	306,959.68		62,433.00		244,526.68
合 计	306,959.68		62,433.00		244,526.68

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,394,798.77	1,109,219.82	7,804,828.03	1,170,724.21	12,244,780.69	1,836,717.11
合 计	7,394,798.77	1,109,219.82	7,804,828.03	1,170,724.21	12,244,780.69	1,836,717.11

(十四) 资产减值准备

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	3,235,407.92	1,621,082.18		188,000.00	4,668,490.10
存货跌价准备	130,865.45	7,576,290.59		130,865.45	7,576,290.59
合 计	3,366,273.37	9,197,372.77		318,865.45	12,244,780.69

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,668,490.10	907,592.87			5,576,082.97
存货跌价准备	7,576,290.59	2,228,745.06		7,576,290.59	2,228,745.06
合 计	12,244,780.69	3,136,337.93		7,576,290.59	7,804,828.03

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,576,082.97	766,805.26			6,342,888.23
存货跌价准备	2,228,745.06	2,082,547.99		3,259,382.51	1,051,910.54
合 计	7,804,828.03	2,849,353.25		3,259,382.51	7,394,798.77

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	53,000,000.00	113,000,000.00	96,700,000.00
信用借款	160,504,700.00	136,000,000.00	107,100,000.00
合 计	213,504,700.00	249,000,000.00	203,800,000.00

2、抵押借款

贷款单位	借款余额			抵押物
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
中国建设银行股份有限 公司镇江新区支行	53,000,000.00	113,000,000.00	96,700,000.00	土地、房屋建筑 物和机器设备
合 计	53,000,000.00	113,000,000.00	96,700,000.00	

注：公司抵押借款系以拥有的位于江苏省镇江市镇江新区大港化工大道以东，面积为 80,028.30 平方米的土地使用权（土地使用权编号“镇国用（2012）第 2519 号”）、位于江苏省镇江市镇江新区大港化工大道以东，面积为 40,000.00 平方米的土地使用权（土地使用权编号“镇国用（2012）第 2520 号”）、位于江苏省镇江市大港松林山路 18 号 1 幢第 1-3 层，面积为 3,139.02 平方米的房屋（房产证编号“镇房权证字第 0400147563001010 号”）、位于江苏省镇江市大港松林山路 18 号 2 幢第 1-4 层，面积为 3,245.42 平方米的房屋（房产证编号“镇房权证字第 0400147565001010 号”）、位于江苏省镇江市大港松林山路 18 号 3 幢第 1-2 层，面积为 719.28 平方米的房屋（房产证编号“镇房权证字第 0400147568001010 号”）以及公司拥有的固定资产-机器设备作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司镇江市新区支行取得的银行借款。

3、信用借款

贷款单位	借款余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
中国建设银行股份有限公司悉尼分行	11,099,200.00		
中国工商银行股份有限公司镇江新区支行	41,500,000.00	50,000,000.00	31,100,000.00
江苏银行股份有限公司镇江大港支行	37,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
中国银行股份有限公司镇江大港支行	10,405,500.00		
中信银行股份有限公司镇江分行	60,500,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
合计	160,504,700.00	136,000,000.00	107,100,000.00

4、 报告期内公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

1、应付票据分类列示

种类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	33,183,000.00	69,744,000.00	37,190,000.00
合计	33,183,000.00	69,744,000.00	37,190,000.00

2、报告期内公司不存在已逾期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货款	37,969,448.20	38,246,607.78	86,743,629.87
工程设备款	2,605,532.72	3,690,485.44	768,800.26
合计	40,574,980.92	41,937,093.22	87,512,430.13

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

4、 应付账款金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
A AND B CHEMICAL CORPORATION	5,416,909.48	货款
常州航亿信达贸易有限公司	3,892,869.40	货款
镇江新源热力有限责任公司	2,885,841.00	货款
江苏文瑞能源有限公司	2,216,683.77	货款
大连巨星有机化学有限公司	1,902,322.87	货款
合计	16,314,626.52	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
SINO COAST LIMITED	13,125,126.79	货款
Hanwha Corporation	4,483,236.51	货款
镇江新源热力有限责任公司	1,760,619.00	货款
江苏文瑞能源有限公司	1,588,393.37	货款
南京炼油厂有限责任公司	880,294.64	货款
合计	21,837,670.31	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
GS GLOBAL CORP.	36,648,993.58	货款
InterChem Pte Ltd	19,898,545.47	货款
SINO COAST LIMITED	15,787,598.86	货款
江苏文瑞能源有限公司	2,548,431.20	货款
吉林市林达化工有限公司	1,142,719.69	货款
合 计	76,026,288.80	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	1,329,083.25	1,803,581.24	1,373,930.74
合 计	1,329,083.25	1,803,581.24	1,373,930.74

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 预收款项金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
南京耀泰环保科技有限公司	276,000.00	货款
SEDA CO.,LTD.	219,729.48	货款
MARCHEM AUSTRALASIA PTY.LTD.	215,047.00	货款
ARK CO.,LTD	205,335.20	货款
浙江中田电子护套有限公司	84,820.00	货款
合 计	1,000,931.68	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
苏州东天高分子材料有限公司	382,500.00	货款
东营金帅工贸有限公司	337,537.92	货款

单位名称	账面余额	性质或内容
ARK CO.,LTD	249,354.24	货款
东特涂料(太仓)有限公司	203,372.60	货款
南京建坤化工有限公司	78,848.00	货款
合计	1,251,612.76	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	性质或内容
南京锆固化工有限公司	372,396.00	货款
NOROO CHEMICALS CO.,LTD	267,155.54	货款
ARK CO.,LTD	265,114.08	货款
张家港市亿利达电子有限公司	102,900.00	货款
南京美私威化工有限公司	57,531.40	货款
合计	1,065,097.02	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,940,000.00	21,160,905.86	19,504,260.86	3,596,645.00
离职后福利-设定提存计划		1,635,527.27	1,635,527.27	
合计	1,940,000.00	22,796,433.13	21,139,788.13	3,596,645.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	3,596,645.00	26,853,787.46	24,357,713.17	6,092,719.29
离职后福利-设定提存计划		2,112,766.60	2,112,766.60	
合计	3,596,645.00	28,966,554.06	26,470,479.77	6,092,719.29

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	6,092,719.29	31,901,101.73	31,438,073.89	6,555,747.13
离职后福利-设定提存计划		2,618,860.00	2,618,860.00	
合计	6,092,719.29	34,519,961.73	34,056,933.89	6,555,747.13

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,940,000.00	18,849,399.78	17,192,754.78	3,596,645.00
(2) 职工福利费		502,953.88	502,953.88	
(3) 社会保险费		913,101.78	913,101.78	
其中：医疗保险费		685,070.46	685,070.46	
工伤保险费		182,426.03	182,426.03	
生育保险费		45,605.29	45,605.29	
(4) 住房公积金		620,555.00	620,555.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		109,954.38	109,954.38	
(6) 残疾人保障金		164,941.04	164,941.04	
合 计	1,940,000.00	21,160,905.86	19,504,260.86	3,596,645.00

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,596,645.00	23,432,275.48	20,936,201.19	6,092,719.29
(2) 职工福利费		1,043,429.05	1,043,429.05	
(3) 社会保险费		1,169,397.73	1,169,397.73	
其中：医疗保险费		884,412.72	884,412.72	
工伤保险费		235,848.09	235,848.09	
生育保险费		49,136.92	49,136.92	
(4) 住房公积金		873,970.00	873,970.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		140,913.48	140,913.48	
(6) 残疾人保障金		193,801.72	193,801.72	
合 计	3,596,645.00	26,853,787.46	24,357,713.17	6,092,719.29

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,092,719.29	27,996,360.22	27,533,332.38	6,555,747.13
(2) 职工福利费		913,505.45	913,505.45	
(3) 社会保险费		1,447,459.36	1,447,459.36	
其中：医疗保险费		1,123,516.89	1,123,516.89	
工伤保险费		261,505.28	261,505.28	
生育保险费		62,437.19	62,437.19	
(4) 住房公积金		1,226,666.00	1,226,666.00	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费		42,497.09	42,497.09	
(6) 残疾人保障金		274,613.61	274,613.61	
合 计	6,092,719.29	31,901,101.73	31,438,073.89	6,555,747.13

3、 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,521,511.12	1,521,511.12	
失业保险费		114,016.15	114,016.15	
合 计		1,635,527.27	1,635,527.27	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,965,361.60	1,965,361.60	
失业保险费		147,405.00	147,405.00	
合 计		2,112,766.60	2,112,766.60	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,494,722.62	2,494,722.62	
失业保险费		124,137.38	124,137.38	
合 计		2,618,860.00	2,618,860.00	

(二十) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,061,170.39		18,472.28
企业所得税	4,694,046.18	6,673,275.47	2,399,161.54
城市维护建设税	198,639.60	65,601.37	1,293.06
房产税	73,048.57	65,389.89	65,389.90
教育费附加	141,885.39	28,114.87	923.62
土地使用税	166,761.53	136,584.87	136,584.88
其他税费	43,511.73	66,123.68	71,822.96
合 计	6,379,063.39	7,035,090.15	2,693,648.24

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来款	2,459,221.81	1,926,936.34	1,130,722.03
预提费用	4,130,606.93	9,849,836.69	8,326,508.40
合计	6,589,828.74	11,776,773.03	9,457,230.43

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
江阴市富兴复合材料制品有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	余款未结算
南京慧鹏钛镍制品有限公司	137,528.72	137,528.72	137,528.72	余款未结算
合计	287,528.72	287,528.72	287,528.72	

3、本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

(二十二) 股本

2014 年度变动情况

出资人	2013.12.31	所出资比例(%)	本期增减变动		2014.12.31	所出资比例(%)
			本期增加	本期减少		
华杏投资（镇江）有限公司	81,000,000.00	37.50			81,000,000.00	37.50
禾杏企业有限公司	75,600,000.00	35.00			75,600,000.00	35.00
镇江立豪投资有限公司	27,000,000.00	12.50			27,000,000.00	12.50
深圳市创新投资集团有限公司	19,440,000.00	9.00			19,440,000.00	9.00
常州红土创新创业投资有限公司	12,960,000.00	6.00			12,960,000.00	6.00
合计	216,000,000.00	100.00			216,000,000.00	100.00

2015年度变动情况

出资人	2014.12.31	所出资 比例(%)	本期增减变动		2015.12.31	所出资 比例(%)
			本期增加	本期减少		
禾杏企业有限公司	75,600,000.00	35.00			75,600,000.00	35.00
华杏投资(镇江)有限公司	81,000,000.00	37.50			81,000,000.00	37.50
镇江立豪投资有限公司	27,000,000.00	12.50			27,000,000.00	12.50
深圳市创新投资集团有限公司	19,440,000.00	9.00			19,440,000.00	9.00
常州红土创新创业投资有限公司	12,960,000.00	6.00			12,960,000.00	6.00
合 计	216,000,000.00	100.00			216,000,000.00	100.00

2016年度变动情况

出资人	2015.12.31	所出资 比例(%)	本期增减变动		2016.12.31	所出资 比例(%)
			本期增加	本期减少		
禾杏企业有限公司	75,600,000.00	35.00			75,600,000.00	35.00
华杏投资(镇江)有限公司	81,000,000.00	37.50			81,000,000.00	37.50
镇江立豪投资有限公司	27,000,000.00	12.50			27,000,000.00	12.50
深圳市创新投资集团有限公司	19,440,000.00	9.00			19,440,000.00	9.00
常州红土创新创业投资有限公司	12,960,000.00	6.00			12,960,000.00	6.00
合 计	216,000,000.00	100.00			216,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价(股本溢价)	39,392,328.17			39,392,328.17
合 计	39,392,328.17			39,392,328.17

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价(股本溢价)	39,392,328.17			39,392,328.17
合 计	39,392,328.17			39,392,328.17

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	39,392,328.17			39,392,328.17
合 计	39,392,328.17			39,392,328.17

(二十四) 专项储备

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	928,021.94	722,113.91	830,584.59	819,551.26
知识产权专项储备	56,371.20	27,601.41		83,972.61
合 计	984,393.14	749,715.32	830,584.59	903,523.87

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	819,551.26	416,663.83	1,156,712.24	79,502.85
知识产权专项储备	83,972.61	52,164.56		136,137.17
合 计	903,523.87	468,828.39	1,156,712.24	215,640.02

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	79,502.85	260,878.52	340,381.37	
知识产权专项储备	136,137.17	138,081.06	57,170.26	217,047.97
合 计	215,640.02	398,959.58	397,551.63	217,047.97

注 1: 安全生产费, 详见“财务报表附注中三、重要会计政策及会计估计(二十六) 安全生产费的提取和使用”。

注 2: 知识产权专项储备, 系根据“[ZD.IP.6.3-2012]号《知识产权经费管理规定》”, 以上一年度利润为基数计提的风险准备金。

(二十五) 盈余公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	3,248,236.60	5,216,456.10		8,464,692.70
合 计	3,248,236.60	5,216,456.10		8,464,692.70

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	8,464,692.70	13,808,105.08		22,272,797.78
合 计	8,464,692.70	13,808,105.08		22,272,797.78

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	22,272,797.78	13,435,476.82		35,708,274.60
合 计	22,272,797.78	13,435,476.82		35,708,274.60

(二十六) 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期未分配利润	130,494,794.87	76,296,076.39	29,347,971.52
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	130,494,794.87	76,296,076.39	29,347,971.52
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
减： 提取法定盈余公积	13,435,476.82	13,808,105.08	5,216,456.10
应付普通股股利		70,000,000.00	
期末未分配利润	251,509,202.35	130,494,794.87	76,296,076.39

根据 2015 年 1 月 25 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司将 2011-2013 年度的可分配利润中的人民币 20,000,000.00 元分配给投资者。

根据 2015 年 9 月 18 日公司 2015 年第三次临时股东大会决议，根据公司章程中利润分配政策的相关规定，同意将年初未分配利润中的 50,000,000.00 元分配给投资者。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	966,694,656.40	1,088,822,279.71	827,032,295.72
其他业务收入	21,907,443.87	12,392,199.61	19,038,367.93
营业收入合计	988,602,100.27	1,101,214,479.32	846,070,663.65
主营业务成本	739,586,525.57	826,239,122.98	692,770,298.46
其他业务成本	302,919.58	2,092,279.72	1,964,212.46
营业成本合计	739,889,445.15	828,331,402.70	694,734,510.92

2、主营业务（分地区）

模式名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	650,004,336.24	521,714,058.55	735,377,465.93	579,568,777.97	542,734,550.95	463,394,163.39
国外销售	316,690,320.16	217,872,467.02	353,444,813.78	246,670,345.01	284,297,744.77	229,376,135.07
合计	966,694,656.40	739,586,525.57	1,088,822,279.71	826,239,122.98	827,032,295.72	692,770,298.46

3、主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
偏苯三酸酐	508,781,057.57	333,999,146.32	658,814,172.61	456,409,484.97	577,752,649.56	461,621,864.84
对二甲基苯	1,272,764.27	126,315.55	6,521,962.76	6,932,398.80	10,833,191.49	9,871,519.77
偏苯三酸三辛酯	192,197,423.10	166,569,467.87	197,364,275.23	166,751,019.24	116,091,543.93	99,939,608.54
高沸点芳烃溶剂	255,207,256.74	229,645,144.37	226,121,869.11	196,146,219.97	122,354,910.74	121,337,305.31
乙萘基甲苯	9,236,154.72	9,246,451.46				
合计	966,694,656.40	739,586,525.57	1,088,822,279.71	826,239,122.98	827,032,295.72	692,770,298.46

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
艾伦塔斯(注1)	88,049,709.18	9.11
MEXICHEM COMPUESTOS,S.A.DE C.V	40,122,266.32	4.15
银禧科技(注2)	37,680,033.26	3.90
上海圣航石油化工有限公司	27,781,085.26	2.87
太仓市华威塑料助剂有限公司	23,791,047.00	2.46
合计	217,424,141.02	22.49

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
艾伦塔斯(注1)	92,197,053.65	8.47
领创环保(注3)	53,144,084.00	4.88
江苏华伦化工有限公司(注4)	40,097,477.70	3.68
Nan Ya plastic Corporation	29,631,886.30	2.72
Mitsubishi Corporation	25,385,344.91	2.33
合计	240,455,846.56	22.08

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
艾伦塔斯(注1)	112,408,160.18	13.59
禾杏企业有限公司	42,069,214.46	5.09
Mitsubishi Corporation	39,416,896.62	4.77
爱敬化工(注5)	28,046,967.02	3.39
佛山市顺德区天晟贸易有限公司	24,450,557.35	2.96
合计	246,391,795.63	29.80

注 1: 艾伦塔斯包含了艾伦塔斯电气绝缘材料(铜陵)有限公司、艾伦塔斯电气绝缘材料(珠海)有限公司、ELANTAS PDG,INC.、ELANTAS Deatech S.r.l、Elantas Beck India Ltd.、ELANTAS ITALIA 以及 ELANTAS ISOLANTES ELETRICOS DO BRASIL LTDA。

注 2: 银禧科技包含了广东银禧科技股份有限公司、苏州银禧科技有限公司以及 SILVER AGE TECHNOLOGY(H.K.) LTD.。

注 3: 领创环保包含了东莞市领创环保材料科技有限公司和 KWANG YANG INDUSTRY COMPANY。

注 4: 江苏华伦化工有限公司包含了子公司江苏华伦星聚河化工销售有限公司。

注 5: 爱敬化工包含了爱敬(宁波)化工有限公司、AEKYUNG PETROCHEMICAL CO.,LTD 以及 AEKYUNG(NINGBO) CHEMICAL CO.,LTD。

(二十八) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	3,101,004.91	3,428,626.22	2,146,889.08
教育费附加	2,215,003.52	2,449,018.73	1,533,492.18
房产税	182,031.72		
土地使用税	454,056.27		
印花税	217,129.74		
其他税费	237,280.89		
合 计	6,406,507.05	5,877,644.95	3,680,381.26

(二十九) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,012,607.75	3,332,206.31	2,565,514.88
保险费	902,711.51	175,999.89	131,360.62
差旅费	447,288.13	468,654.05	489,001.90
出口费用	7,131,960.17	5,215,338.70	6,080,972.18
销售佣金	765,374.21	851,774.83	744,261.64
业务招待费	628,288.39	593,683.80	259,731.50
办公费	194,599.25	119,028.62	110,795.75
内陆运费及装卸费	8,810,783.89	8,140,711.68	7,375,246.91
折旧费	104,050.79	91,064.13	49,408.91
其他费用	814,179.65	486,980.02	175,820.14
合 计	23,811,843.74	19,475,442.03	17,982,114.43

(三十) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	9,192,548.38	6,938,848.77	4,863,937.90
差旅费	840,322.45	653,731.81	191,605.70

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
业务招待费	2,126,328.00	1,841,452.60	1,058,320.20
办公费	448,133.12	405,867.38	169,867.15
折旧和摊销费	3,994,824.56	7,447,710.42	4,467,649.22
税费	653,122.54	1,851,648.23	1,868,961.78
研究开发费用	32,591,019.85	43,176,424.51	27,430,019.03
专项储备费用	398,959.58	468,828.39	675,794.94
中介服务费	2,556,223.36	3,388,461.98	547,094.54
修理检测费	1,100,661.97	911,342.04	591,720.06
其他费用	2,772,027.66	2,980,881.36	1,369,259.59
合计	56,674,171.47	70,065,197.49	43,234,230.11

(三十一) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	10,154,898.31	12,536,607.70	14,989,666.79
减：利息收入	796,250.23	721,464.88	991,051.88
汇兑损益	-9,989,157.56	-3,706,312.51	331,928.32
其他	906,746.93	1,711,019.80	2,357,504.42
合计	276,237.45	9,819,850.11	16,688,047.65

注：其他主要系金融机构手续费以及融资顾问费用。

(三十二) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	766,805.26	907,592.87	1,621,082.18
存货跌价损失	2,082,547.99	2,228,745.06	7,576,290.59
合计	2,849,353.25	3,136,337.93	9,197,372.77

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	131,055.82		
合计	131,055.82		

(三十四) 营业外收入

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016年度	2015年度	2014年度	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计		145,063.91			145,063.91	
其中：固定资产处置利得		145,063.91			145,063.91	
政府补助	1,767,470.96	60,150.00	412,400.00	1,767,470.96	60,150.00	412,400.00
其他	431.98	412,726.05	1,671,079.48	431.98	412,726.05	1,671,079.48
合 计	1,767,902.94	617,939.96	2,083,479.48	1,767,902.94	617,939.96	2,083,479.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	批准机关	批准文件	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
镇江市 2015 年省级以上已验收项目及新认定高新技术企业资助经费	镇江市财政局、镇江市科学技术局	镇财教[2015]68号、镇科计[2015]146号	90,000.00			与收益相关
2015 年市级经信类财政扶持项目资金	镇江市经济和信息化委员会、镇江市财政局	镇经信[2015]183号	1,000,000.00			与收益相关
2015 年度省级工程中心绩效评估资助经费	镇江市财政局、镇江市科学技术局	镇财教[2015]71号、镇科计[2015]149号	300,000.00			与收益相关
2015 年度安全生产专项资金补助	镇江新区财政局	镇新财收[2016]0号	10,000.00			与收益相关
2015 年上半年专利资助资金	镇江新区经济发展局、镇江新区财政局	镇新经发[2016]28号	4,000.00			与收益相关

补助项目	批准机关	批准文件	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局企业稳岗补贴	镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局	镇人社发[2016]34号、镇财发[2016]43号	98,270.96			与收益相关
江苏省2016年度知识产权创造与运用专项资金	江苏省财政厅、江苏省知识产权局	苏财教[2016]69号	2,000.00			与收益相关
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会	苏财工贸[2016]73号	50,000.00			与收益相关
2015年下半年专利资助资金	镇江新区财政局、镇江新区经济发展局	镇新经发[2016]185号	8,800.00			与收益相关
2016年度镇江新区“两大高地”财政补助	镇江新区科技创新与人才工作领导小组	镇新科人办[2016]1号	154,400.00			与收益相关
2016年度质量强省专项经费	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局	苏财行[2016]48号	50,000.00			与收益相关
镇江新区2014年专利年费资助资金	镇江新区财政局、镇江新区经济发展局	镇新经发[2015]417号		1,200.00		与收益相关
镇江市区三新企业吸纳高校毕业生就业补贴	镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局	镇人社财发[2015]19号、镇财社[2015]115号		12,000.00		与收益相关
谏壁片区企业治污及淘汰落后产能项目补偿资金	镇江市财政局			30,000.00		与收益相关

补助项目	批准机关	批准文件	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
2015 年镇江市市区就业见习补贴	镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局	镇人社财发[2015]48 号、镇财社[2015]227 号		14,550.00		与收益相关
镇江新区 2014 年上半年专利资助资金	镇江新区经济发展局、镇江新区财政局	镇新经发[2015]82 号		2,400.00		与收益相关
国家、省优秀专利奖励经费	镇江市财政局、镇江市科学技术局、镇江市知识产权局	镇财教[2014]22 号、镇科计[2014]47 号			50,000.00	与收益相关
2013 年度省科学技术奖励经费	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	苏财教[2014]7 号			20,000.00	与收益相关
2014 年度镇江市专利资助资金	镇江市财政局、镇江市科学技术局、镇江市知识产权局	镇财教(2014) 号、镇知协(2014) 号			5,400.00	与收益相关
废气治理补助	镇江新区环境保护局	镇新环[2014]85 号			120,000.00	与收益相关
镇江新区 2013 年度专利申请、授权及奖励资金	镇江新区财政局、镇江新区经济发展局	镇新经发[2014]233 号			17,000.00	与收益相关
镇江市 2014 年度第九批科技计划项目和经费	镇江市财政局、镇江市科学技术局	镇财教[2014]50 号、镇科计[2014]104 号			200,000.00	与收益相关
合计			1,767,470.96	60,150.00	412,400.00	/

(三十五) 营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25	2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25
其中：固定资产处置损失	2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25	2,162,391.31	2,181,818.37	1,776,963.25
对外捐赠			30,000.00			30,000.00
其中：公益性捐赠支出						
其他	304,521.02	292,944.96	6,128.61	304,521.02	292,944.96	6,128.61
合 计	2,466,912.33	2,474,763.33	1,813,091.86	2,466,912.33	2,474,763.33	1,813,091.86

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	23,615,199.90	23,978,964.28	9,991,609.26
递延所得税费用	61,504.39	665,992.90	-1,331,776.10
合 计	23,676,704.29	24,644,957.18	8,659,833.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	158,126,588.59	162,651,780.74	60,824,394.13
按法定[或适用]税率计算的所得 税费用	23,718,988.29	24,397,767.11	9,123,659.12
子公司适用不同税率的影响	-10,758.83	11,134.08	
调整以前期间所得税的影响		-124,732.39	
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	694,969.27	1,547,315.76	270,312.39
本期末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	-726,494.44	-1,108,749.60	-734,138.35
安全环保节能设备抵免所得税		-77,777.78	
所得税费用	23,676,704.29	24,644,957.18	8,659,833.16

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注：

- 1、 有限公司期间不披露每股收益；
- 2、 股份公司设立当期，期初股本即为股份公司成立时的股本；
- 3、 股份公司成立后的股本变动，按照上述方法计算股本。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
基本每股收益（元）	0.62	0.64	0.24

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
年初已发行普通股股数	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
稀释每股收益（元）	0.62	0.64	0.24

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00
可转换债券的影响			
股份期权的影响			
年末普通股的加权平均数（稀释）	216,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
企业间往来	1,712,069.06	1,321,691.55	4,894,984.34
利息收入	796,250.23	721,464.88	991,051.88
政府补助收入	1,767,470.96	60,150.00	412,400.00
其他	431.98	412,126.05	1,671,079.48
合 计	4,276,222.23	2,515,432.48	7,969,515.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
企业间往来	1,566,541.60	416,795.18	7,064,092.30
费用支出	62,561,143.14	65,849,999.84	45,771,511.66
营业外支出	304,521.02	292,944.96	36,128.61
合 计	64,432,205.76	66,559,739.98	52,871,732.57

(三十九) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、 现金流量表补充资料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	134,449,884.30	138,006,823.56	52,164,560.97
加：资产减值准备	2,849,353.25	3,136,337.93	9,197,372.77
固定资产等折旧	34,789,844.31	33,291,859.81	32,810,814.32
无形资产摊销	2,439,940.60	4,586,617.94	3,169,950.90
长期待摊费用摊销	62,433.00	1,002,603.98	573,239.13
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）	2,162,391.31	2,036,754.46	1,776,963.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-131,055.82		
财务费用（收益以“-”号填列）	165,740.75	8,830,295.19	15,558,959.89
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,504.39	665,992.90	-1,331,776.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,819,406.87	42,657,427.29	-21,046,838.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,959,570.20	-43,863,580.50	-30,639,520.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,189,981.84	-9,685,060.13	3,143,563.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	103,881,077.18	180,666,072.43	65,377,289.92
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	201,706,240.15	164,125,029.68	51,632,882.50
减：现金的期初余额	164,125,029.68	51,632,882.50	79,768,794.43
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	37,581,210.47	112,492,147.18	-28,135,911.93

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	201,706,240.15	164,125,029.68	51,632,882.50
其中：库存现金	42,791.82	5,364.27	17,204.58
可随时用于支付的银行存款	201,663,448.33	164,119,665.41	51,615,677.92
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	201,706,240.15	164,125,029.68	51,632,882.50
四、公司使用受限制的现金和现金等价物	3,402,936.20	31,990,507.86	25,740,075.34

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	3,402,936.20	31,990,507.86	25,740,075.34	注 1
应收票据		29,109,865.66	8,620,690.84	注 2
固定资产	133,835,081.71	116,137,621.68	141,225,608.56	注 3
无形资产	10,632,821.92	10,895,360.68	11,157,899.44	注 3
合计	147,870,839.83	188,133,355.88	186,744,274.18	

注 1：货币资金受限的主要原因详见“五、合并财务报表主要项目注释（一）货币资金”中 2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

注 2：2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，已质押的银行承兑汇票余额分别为 29,109,865.66 元和 8,620,690.84 元，系公司以应收票据向中信银行镇江分行质押，用以作为开具银行承兑汇票的保证金。详见“五、合并财务报表主要项目注释（二）应收票据”中 2、期末公司已质押的应收票据。

注 3：固定资产、无形资产受限的主要原因系公司以房屋、建筑物、机器设备和土地使用权作为抵押物向中国建设银行镇江市新区支行取得抵押借款。详见“五、合并财务报表主要项目注释（十五）短期借款”中 2、抵押借款”。

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2016 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			173,804,559.79
其中：美元	25,053,466.87	6.9370	173,795,899.68
港币	9,659.45	0.8945	8,640.38
欧元	2.70	7.3068	19.73
应收账款			22,175,491.26
其中：美元	3,196,697.60	6.9370	22,175,491.26
预收账款			645,557.23
其中：美元	93,060.00	6.9370	645,557.23
应付账款			5,416,909.48
其中：美元	780872.06	6.9370	5,416,909.48
预付账款			28,601.25
其中：美元	4,123.00	6.9370	28,601.25

2015 年 12 月 31 日

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			84,812,682.06
其中：美元	13,060,964.74	6.4936	84,812,680.64
欧元	0.20	7.0952	1.42
应收账款			31,529,818.37
其中：美元	4,855,522.11	6.4936	31,529,818.37
预收款项			254,451.71
其中：美元	39,185.00	6.4936	254,451.71
应付账款			17,614,860.21
其中：美元	2,712,649.41	6.4936	17,614,860.21

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			40,583,816.29
其中：美元	6,632,425.89	6.1190	40,583,814.03

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	0.30	7.4556	2.26
应收账款			25,749,792.23
其中：美元	4,208,170.00	6.1190	25,749,792.23
预收账款			342,359.83
其中：美元	55,950.29	6.1190	342,359.83
应付账款			72,940,949.20
其中：美元	11,920,403.53	6.1190	72,940,949.20

2、 公司本期新设子公司香港正丹国际贸易有限公司，主要经营地址为香港特别行政区。

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2014 年度

与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本期新设 1 家子公司。

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	期末净资产	本期净利润
正丹化工（上海）有限公司		

2015 年度

本期合并范围未发生变更。

2016 年度

与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本期新设 1 家子公司。

本期新纳入合并范围的子公司：

名 称	期末净资产	本期净利润
香港正丹国际贸易有限公司	85,806.17	20,936.76

与上年相比本期减少合并单位 1 家，原因为：本期注销 1 家子公司。

正丹化工（上海）有限公司于 2016 年度完成注销登记。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
正丹化工(上海)有限公司	上海	上海	化学工业	100.00		投资设立
香港正丹国际贸易有限公司	香港	香港	商贸	100.00		投资设立

子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司无持股比例不同于表决权比例的子公司的情况。

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:

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
华杏投资(镇江)有限公司	江苏镇江	咨询、投资管理	5,000.00	37.50	37.50

注 1: 本公司原由禾杏企业有限公司出资组建, 2011 年 4 月, 禾杏企业有限公司转让其拥有的本公司 37.50% 股权给予华杏投资(镇江)有限公司, 华杏投资(镇江)有限公司成为本公司第一大股东。禾杏企业有限公司和华杏投资(镇江)有限公司同受曹正国和沈杏秀控制, 其中曹正国和沈杏秀持有禾杏企业有限公司 75.00% 股权, 持有华杏投资(镇江)有限公司 60.00% 股权。

注 2: 本公司最终控制方是: 曹正国和沈杏秀。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
正丹化工(上海)有限公司(注1)	全资子公司	有限公司	上海	曹翠琼	化学工业	1,000 万元	100.00	100.00	08787348-7
香港正丹国际贸易有限公司(注2)	全资子公司	有限公司	香港		商贸	港币 78 万元	100.00	100.00	65737749-0 00-01-16-5

注 1: 正丹化工(上海)有限公司成立于 2014 年 1 月 20 日, 注册资本 1,000 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日, 正丹化工(上海)有限公司已注销, 母公司江苏正丹化学工业股份有限公司已收回出资额。

注 2: 香港正丹国际贸易有限公司成立于 2016 年 1 月 26 日, 注册资本港币 78 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 母公司江苏正丹化学工业股份有限公司认缴的出资额为港币 78 万元, 实缴出资额为港币 7.75 万元。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司无合营和联营企业。

(四) 其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司的关系
禾杏企业有限公司 (HEXING ENTERPRISE LIMITED)	本公司股东
镇江立豪投资有限公司	本公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	本公司股东
常州红土创新创业投资有限公司	本公司股东
华杏投资管理丹阳有限公司(原名丹阳市联大化工有限公司)	同受实际控制人控制的公司
丹阳市丁氏印刷有限公司	曹正国亲属控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品情况:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	占同类交易比例(%)
丹阳市丁氏印刷有限公司	采购商品(印刷费)	市价	17,948.72	0.003
合计			17,948.72	0.003

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2015 年度	占同类交易比 例(%)
丹阳市丁氏印刷有 限公司	采购商品(印刷费)	市价	5,341.88	0.001
合 计			5,341.88	0.001

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2014 年度	占同类交 易比例(%)
禾杏企业有限公司 (HEXING ENTERPRISE LIMITED)	销售商品(偏 苯三酸酐)	市价	42,069,214.46	7.28
小 计			42,069,214.46	7.28
丹阳市丁氏印刷有限公司	采购商品(印 刷费)	市价	17,652.14	0.003
小 计			17,652.14	0.003

2、 关联担保情况

报告期内公司无关联方担保情况。

3、 关联方资金拆借

截至资产负债表日无关联方资金拆借情况。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司无关联方资产转入和债务重组情况。

5、 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	413.92	267.76	191.47

(六) 关联应收应付款项

报告期内公司无关联应收应付款项余额

九、 股份支付

报告期内公司无股份支付情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款														
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,113,873.89	99.68	6,308,954.74	5.00	119,804,919.15	100.00	5,562,787.38	5.00	105,672,700.27	100.00	4,564,892.32	5.00	86,708,816.60	
关联方组合	405,398.28	0.32			405,398.28									
组合小计	126,519,272.17	100.00	6,308,954.74	5.00	120,210,317.43	100.00	5,562,787.38	5.00	105,672,700.27	100.00	4,564,892.32	5.00	86,708,816.60	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款														
合计	126,519,272.17		6,308,954.74		120,210,317.43		5,562,787.38		105,672,700.27		4,564,892.32		86,708,816.60	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,060,841.03	6,303,042.05	5.00	111,215,727.61	5,560,786.38	5.00	91,268,781.42	4,563,439.07	5.00
1 至 2 年	49,985.82	4,998.58	10.00	19,635.04	1,963.50	10.00	125.00	12.50	10.00
2 至 3 年	3,047.04	914.11	30.00	125.00	37.50	30.00	4,802.50	1,440.75	30.00
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	126,113,873.89	6,308,954.74		111,235,487.65	5,562,787.38		91,273,708.92	4,564,892.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
香港正丹国际贸易有限公司	405,398.28								
合计	405,398.28								

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	746,167.36	997,895.06	1,524,398.10
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款			188,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账 款性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销 时间
德州赛欧高分子材料 科技有限公司	往来款	20,000.00	款项无法收回	总经理审批	否	2014 年 12 月
中国石油化工股份有 限公司金陵分公司	往来款	168,000.00	款项无法收回	总经理审批	否	2014 年 12 月
合 计		188,000.00				

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款													
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款													
账龄分析组合	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	265,911.79	77.74	13,295.59	5.00	2,051,955.68	100.00	103,597.78	5.05	1,948,357.90
关联方组合					76,160.00	22.26							
组合小计	658,669.80	100.00	33,933.49	5.15	342,071.79	100.00	13,295.59	3.89	2,051,955.68	100.00	103,597.78	5.05	1,948,357.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款													
合计	658,669.80		33,933.49		342,071.79		13,295.59		2,051,955.68		103,597.78		1,948,357.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,669.80	31,933.49	5.00	265,911.79	13,295.59	5.00	2,047,955.68	102,397.78	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00						
2 至 3 年							4,000.00	1,200.00	30.00
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	658,669.80	33,933.49		265,911.79	13,295.59		2,051,955.68	103,597.78	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
正丹化工（上海）有限公司				76,160.00					
合计				76,160.00					

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	20,637.90		96,684.08
收回/转回坏账准备		90,302.19	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来款	414,793.80	144,160.50	1,917,688.29
代扣代缴费用	243,876.00	197,911.29	134,267.39
合计	658,669.80	342,071.79	2,051,955.68

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

(1) 2016 年 12 月 31 日无期末余额较大的其他应收款项。

(2) 2015 年 12 月 31 日无期末余额较大的其他应收款项。

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市国家税务局	出口退税	1,907,688.29	1 年以内	92.97	95,384.41
合计		1,907,688.29		92.97	95,384.41

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014.12.31 增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收 益变动中享有的 份额	2015.12.31	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本年计 提减值 准备	本年现金 红利
子公司： 正丹化学(上海) 有限公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31 增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收 益变动中享有的份 额	2016.12.31	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权比 例不一致的说明	减值准备	本年计 提减值 准备	本年现金 红利
子公司： 正丹化学(上海) 有限公司	成本法	5,000,000.00	-5,000,000.00								
香港正丹国际贸 易有限公司	成本法	64,869.41	64,869.41		64,869.41	100.00	100.00				

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	986,065,103.94	1,088,822,279.71	827,032,295.72
其他业务收入	21,907,443.87	12,392,199.61	19,038,367.93
营业收入合计	1,007,972,547.81	1,101,214,479.32	846,070,663.65
主营业务成本	759,007,067.36	826,239,122.98	692,770,298.46
其他业务成本	302,919.58	2,092,279.72	1,964,212.46
营业成本合计	759,309,986.94	828,331,402.70	694,734,510.92

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	134,354,768.17	138,081,050.75	52,164,560.97
加：资产减值准备	2,849,353.25	3,136,337.93	9,197,372.77
固定资产等折旧	34,789,844.31	33,291,859.81	32,810,814.32
无形资产摊销	2,439,940.60	4,586,617.94	3,169,950.90
长期待摊费用摊销	62,433.00	1,002,603.98	573,239.13
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）	2,162,391.31	2,036,754.46	1,776,963.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-131,055.82		
财务费用（收益以“-”号填列）	169,020.68	8,830,295.19	15,558,959.89
投资损失（收益以“-”号填列）	128,119.09		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,504.39	665,992.90	-1,331,776.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,819,406.87	42,657,427.29	-21,046,838.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-45,294,808.48	-43,933,740.50	-30,639,520.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-14,909,111.06	-9,685,260.13	3,143,563.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	103,862,992.57	180,669,939.62	65,377,289.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	201,495,754.30	159,128,896.87	51,632,882.50
减：现金的期初余额	159,128,896.87	51,632,882.50	79,768,794.43
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	42,366,857.43	107,496,014.37	-28,135,911.93

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

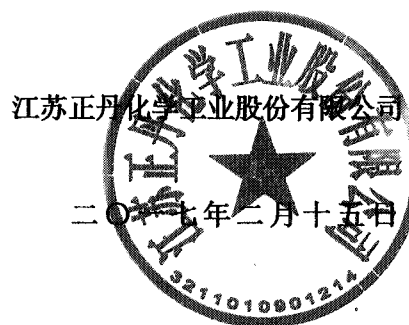
项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-2,162,391.31	-2,036,754.46	-1,776,963.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,767,470.96	60,150.00	412,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	131,055.82		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,089.04	119,781.09	1,634,950.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	96,673.26	272,474.16	-45,977.43
合计	-471,280.31	-1,584,349.21	224,410.19

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	28.27	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	28.37	0.62	0.62

2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	33.66	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	34.04	0.65	0.65

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	16.56	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.49	0.24	0.24





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

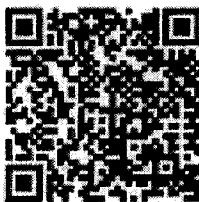
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

说明

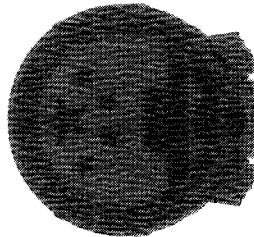
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

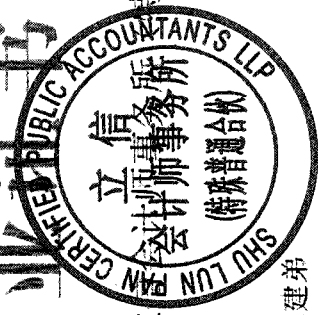
二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

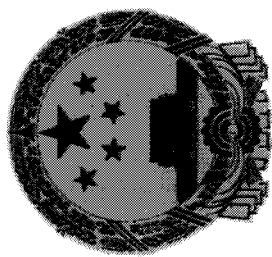
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



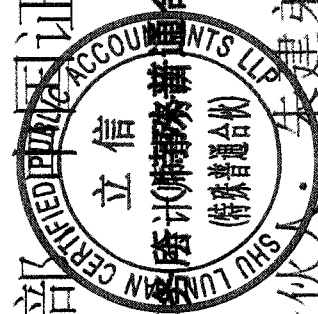
证书序号: 000003

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

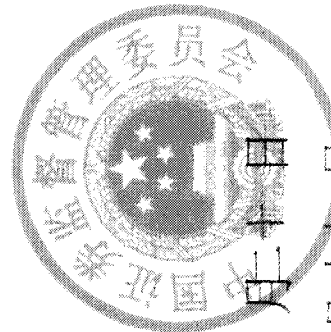
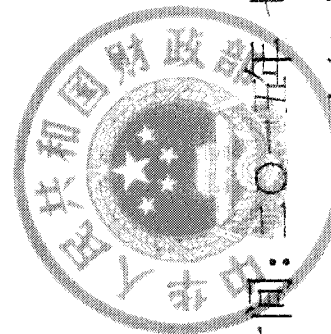
经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



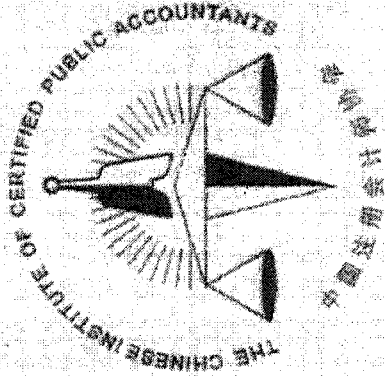
执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月二十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名: 曹群
 Phil. Name: CAO QUN
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1972-02-22
 Date of Birth: 1972-02-22
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working Unit: LIXIN CPAs
 身份证号: 3101061972022200213
 Identification No.: 3101061972022200213



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

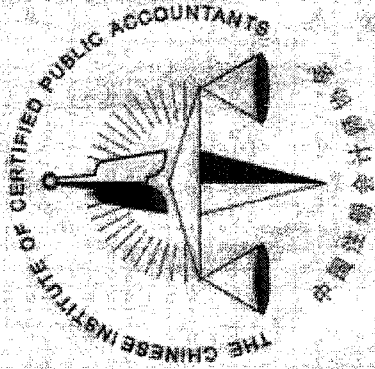


证书编号: 310000960225
 No. of Certificate: 310000960225

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Association of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
 Date of Issuance: 1996 / 05 / 24

2016 年 4 月 3 日
 2016 / 04 / 03



姓名: 施娟娟
 Full name: SHI JUANJUAN
 性别: 女
 Sex: Female
 出生年月: 1978.04.01
 Date of Birth: 1978.04.01
 身份证号: 310105197804010023
 Identity card: 310105197804010023

工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司
 Work unit: SHANGHAI LIXIN CPAS CO., LTD.

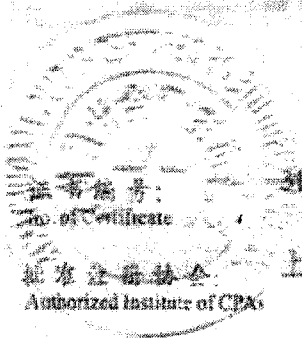
姓名: 施娟娟
 Full name: SHI JUANJUAN
 性别: 女
 Sex: Female
 出生年月: 1978.04.01
 Date of Birth: 1978.04.01
 身份证号: 310105197804010023
 Identity card: 310105197804010023

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 3 日
 Year: 2016, Month: 4, Day: 3



证书编号: 310000060251
 No. of Certificate: 310000060251

颁发注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 二〇一六年 四月 三日
 Date of issuance: 2016.04.03