



鸿基股份

NEEQ :835855

浙江鸿基石化股份有限公司

(ZHEJIANG HONGJI PETROCHEMICAL CO.,LTD)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年4月，鸿基生产装置通过技改，突破夏季高温季节装置负荷瓶颈，夏季装置负荷创历史新高。



2017年5月，鸿基股份全资子公司浙江亚兰特新材料科技有限公司新产品熔喷料生产线投产，产品得到客户认可。



2017年4月，鸿基股份全资子公司亚兰特生产中心获嘉兴市级工人先锋号荣誉。



2017年6月，鸿基股份与上海交通大学合作，在鸿基股份研发中心共建聚烯烃研发中心

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
--------	---------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江鸿基石化股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HONGJI PETROCHEMICAL CO., LTD
证券简称	鸿基股份
证券代码	835855
法定代表人	蒋彬彬
注册地址	浙江嘉兴港区东方大道 1 号 101 室
办公地址	浙江嘉兴港区东方大道 365 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高奕歌
电话	0573-89173182
传真	0573-89170880
电子邮箱	gaoyige@hjpsc.com
公司网址	www.hjpsc.com
联系地址及邮政编码	浙江嘉兴港区东方大道 365 号 314201

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业《上市公司行业分类指引》
主要产品与服务项目	从事聚丙烯的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	208,600,000
控股股东	钟仁海
实际控制人	钟仁海
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	942,527,545.61	779,422,995.55	20.93%
毛利率	7.88%	8.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,698,943.55	39,553,679.66	-9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,479,796.39	39,005,410.18	-9.04%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.33%	15.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.27%	15.75%	-
基本每股收益（元/股）	0.17	0.19	-10.53%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	737,457,714.94	880,692,816.96	-16.26%
负债总计	404,661,619.89	583,595,665.46	-30.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,796,095.05	297,097,151.50	12.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.60	1.42	12.68%
资产负债率（母公司）	47.40%	60.78%	-
资产负债率（合并）	54.87%	66.27%	-
流动比率	138.00%	113.28%	-
利息保障倍数	8.89	3.99	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,120,346.52	-8,334,066.56	-
应收账款周转率	19.31	33.40	-
存货周转率	5.38	6.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.26%	-2.61%	-
营业收入增长率	20.93%	-0.57%	-
净利润增长率	-9.75%	-24.46%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司始终秉承“诚信经营、勇担责任、开拓创新”的价值观，围绕“创造一流的石化企业，打造一流的石化品牌”的经营理念，在顺应市场继续做好品质的同时，努力培育新的利润增长点，实现企业的可持续发展，不断开创企业发展新局面。

（一）采购模式

公司主要原材料为丙烯，属大宗基础化工原材。因国内流通中的丙烯供应量有限，公司主要通过进口采购，来源国主要有日本、韩国等。因货物运输的原因，进口采购一般需要一个月左右时间才能到货。2014 年年末，随着国内新兴丙烯生产工艺的不断发展，国内市场流通中的丙烯供应数量大增，公司也逐步从以进口为主向以国内采购为主转变。公司原材料丙烯采购主要采用集中采购模式，即总量约定、分批交付的方式，小部分采用现货采购，交易价格和交易数量则根据市场状况决定。除主要原材料丙烯外的辅助材料、备品备件、机器设备等，则以议价、询比价等模式，结合产品质量、交货期、售后服务等，选择优质供应商并签订采购合同。

（二）生产模式

公司结合市场预期及产能情况，确定年度生产计划及月度生产计划。每月末向生产部门下达下月生产经营计划，生产部门则按照生产计划及实际市场需求组织每日的生产安排。公司重视信息化与工业化，生产装置自动化程度高。公司拥有产品质检中心和聚丙烯高分子材料高新技术研发中心，并在质检中心和研发中心配备了 EAST 熔融指数仪、ABB 在线色谱分析系统、安捷伦气相色谱仪等一系列国际国内先进的设备，建立完善的质量管理及生产管理体系，确保产品研发、检验、生产各环节稳定有序。

（三）销售模式

公司主要通过直销的方式进行产品销售，目前公司产品市场需求旺盛，产品供不应求。公司销售部的职责主要为销售订单的承接。因公司聚丙烯产品价格波动大，需要每天对外报价。每天早上定价小组成员结合当期市场情况、公司产品库存等因素，确定当日产品价格并正式对外报价。公司产品销售以现销为主，要求款到发货，且以当天价格结算。

（四）研发模式

公司重视技术创新，不断进行装置的改进和新产品的研发，并专门成立了研发中心。公司自成立以来，开展多项科技研发项目，其中，9 个项目已取得国家知识产权局颁发的实用新型专利，并于 2014 年度取得了嘉兴市科学技术局授予的《市级高新技术研究开发中心证书》。

（五）盈利模式

通过收购全资子公司浙江亚兰特和上海越化，形成股份公司专注于聚丙烯粉料的研发、生产，浙江亚兰特专注于改性聚丙烯专用料的研发、生产，上海越化作为公司的销售平台的专业分工、互相协调的经营模式。公司凭借工艺优势和区位优势，以创新求发展，紧紧围绕核心产品，凭借良好的品牌优势和市场地位，为客户提供性能优良的产品。

二、经营情况

2017 年 1-6 月份，公司实现营业收入 942,527,545.61 元，同比上升 20.93%；利润总额 46,029,690.65 元，同比下降 5.78%，净利润 35,698,943.55，同比下降 9.75%。营业收入增加 20.93% 主要是化工行业于 2016 年年末到 2017 年年初化工品价格大幅上升导致产品单价也同步增长。由于相关原材料价格也随之上涨，导致公司毛利率比去年同期下降 1 个百分点。本期净利润同比下降 9.75%，主

要因为子公司亚兰特的产品线增加同时配以多项新材料的研发项目，因此研发支出大幅增加约 1,211.36 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产及总负债比上年年末分别减少 1.43 亿元以及 1.79 亿元，主要因为公司于上年末利用银行理财产品质押并开具银行承兑汇票的业务结束，致使本期末资产及负债规模均有所下降。

以上数据表明公司财务状况与上年同期相比稳步提高。

三、风险与价值

（一）公司治理及不当控制风险

公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的规章制度。鉴于股份公司成立时间较短，在推行与完善治理机制过程中，公司管理层需要不断提升自身意识以及坚定执行与推行各项规章制度，风险在于该过程初期存在执行力度不足的可能性。公司股权集中度较高，控股股东、实际控制人钟仁海直接持有公司 55.42% 的股份，占有公司绝对比重的决策权，在短期内，需关注实质控制人的决策可能影响的经营结果不确定性的风险。

公司将继续完善内部制度建设，避免实质控制人或高级管理人员单独决策导致的控制风险

（二）市场竞争风险

随着国内聚丙烯市场需求日益旺盛，以及国内聚丙烯生产企业的新建装置项目不断投资建设和建成投产，当国内聚丙烯新增产能持续增加而超过实际需求增速时，会加速聚丙烯市场竞争。公司在产品特色、工艺研发等方面取得进一步突破的同时，还需要不断拓展新应用领域和市场渠道，提升产品市场占有率来增强竞争力。公司新材料领域市场需求存在产品差异，账期增长，产品及工艺配套服务等情况，需要关注原有市场新增产能带来的冲击以及新进领域需求多样性等事项所产生的竞争风险。

公司将继续推进改性料的研发，以更多具有差异化的改性料降低市场竞争风险。

（三）原材料价格波动的风险

公司产品的原材料为丙烯，属大宗基础化工原料。报告期前期丙烯采购主要从国外进口，2014 年末开始转向国内采购、2015 年随着国内丙烯生产企业陆续新增下游工厂消化供应量，公司又逐步转变为国际采购，目前国内和国际采购比重约各占一半。原料丙烯价格受到国际市场供求关系、汇率波动、原产国价格控制、丙烯供应量等多种因素的影响。在公司的生产经营中，原材料丙烯的采购成本占公司生产成本的 80% 以上，比重较大，丙烯的供应价格变化将很大程度影响产品成本，丙烯价格上升会很大程度提高聚丙烯产品成本。事实上报告期内丙烯价格波动也曾对公司经营带来一定影响。若未来原材料价格大幅波动会对公司的成本及盈利产生一定影响。

公司将未来会加大对行业数据统计和分析工作，确保公司经营中的产销平衡，规避价格波动风险。

（四）汇率风险

公司受汇率波动影响较大，汇兑损益对公司净利润影响较大。2013-2014 年度公司生产所需的原材料丙烯主要向国外供应商采购，以美元结算，2015 年开始公司丙烯原材料逐步转向国内供应商采购，2016 年度美元采购的比例已大幅下降，但由于下一年度仍然有可能增加美元结算的采购量，汇率变化仍会对公司的经营成果造成一定影响。

公司未来会尽量保持国内外采购数量的平衡，增加进口采购直接付款的数量，规避信用证结算可能产生的汇率波动风险。

（五）环保风险

聚丙烯生产所处化工行业存在环境污染风险。公司按照相关规定办理了建设项目所需的环境批复和环保验收手续，并且为处理废水、废气、噪声、固体废物等环境污染而配置了一整套的防治设施和污染物综合利用设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，且报告期内没有发生污染事故和纠纷，

除 2013 年 2 月受到嘉兴港区环境保护局行政处罚，后经按期整改到位外，再未因为违反环保法律法规而受到处罚。但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本可能会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。

公司将按照国家要求继续完善公司的防治设施，并增加公司自查的频率和深度，确保最大程度降低公司环保风险。

（六）安全生产的风险

鉴于公司主要原料丙烯属危险化学品，在生产运输过程中严格执行安全操作规程、严格动火管理。公司目前已取得浙江省安全生产监督管理局核发的《安全生产许可证》和嘉兴市安全生产监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》，并已专门制定《安全生产监督管理制度》，严格管控安全风险。随着 2014 年 8 月 31 日新《中华人民共和国安全生产法》的颁布，企业安全生产的政府重视程度和公众关注度不断提高。鉴于安全生产逐渐进入法治化轨道以及相关违法处罚的严格性，若公司发生安全生产事故，则公司需要承担民事赔偿与行政处罚的双重风险，从而会对公司生产经营造成一定影响。

公司将按照国家要求继续完善公司的生产装置，并增加公司自查的频率和深度，确保最大程度保证公司的安全生产。

（七）内部控制风险

公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度较好，但有限公司阶段尚未制定有关对外担保、对外投资、关联交易等规章制度，规章制度有待进一步健全从而完善内控治理体系。公司在 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司后，制定了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于公司及其管理层规范运作意识提高、相关制度切实执行及落实需要一个过程，因此，公司在完善并落实相关内控制度初期仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度有效执行不足的风险。

公司将会严格按照公司制度执行，未来将会引入内审机制和内控专项审计机制。

（八）关联交易金额较大的风险

报告期内，公司向关联方采购和销售金额较大，2014 年度、2015 年度、2016 年度关联采购金额分别为 16,644.32 万元、1,975.70 万元、1,086.68 万元，占采购总额的比分别为 8.56%、2.09%、0.75%；2014 年度、2015 年度、2016 年度关联销售金额分别为 89,139.66 万元、6,803.51 万元、4,108.20 万元，占销售总额的比分别为 42.60%、4.78%、2.50%，公司已于 2014 年末将两家主要的关联方销售客户收购成为全资子公司，使得 2015、2016 年度关联方销售占比急剧下降。报告期内，关联采购与销售对公司的财务状况和经营成果造成了一定的影响。

自 2016 年度起公司已大幅降低关联交易的金额及比例，报告期内关联销售及采购金额占公司总体销售及采购的比例均小于 1%，上述风险已消除。

（九）产品价格波动较大的风险

公司产品聚丙烯粉料的价格主要参照大连商品交易市场 pp 期货价格，2016 年度国内商品期货市场大幅上涨的环境下，公司面临市场供应量增加的竞争压力，仍保持较高的价格水平，间接延迟了公司改性产品的市场投放进度。目前商品期货市场的风险较高，公司没有通过期货手段进行套期保值，但如果商品期货市场出现大幅波动，将可能会导致公司产品价格偏离成本价格，仍请关注由于产品价格波动可能产生的风险。

报告期内公司产品价格波动不大，公司将增加改性料的研发和生产，以差异化专用化的产品规避通用产品可能产生的价格波动风险，仍请关注由于产品价格波动可能产生的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	876,173.67
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	60,800,000.00	8,717,359.41
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	72,800,000.00	9,593,533.08

（二）承诺事项的履行情况

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

1、公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有公司 5%以上股份股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。公司全体股东、实际控制人已签署《承诺函》，承诺：“本人/本公司未委托任何人/单位以直接或间接之方式持有鸿基股份的股份。同时，本人/本公司也未以委托持股或信托持股等形式代他人/单位间接持有鸿基股份的股份，并不存在其他利益输送安排。”

报告期内，公司全体股东、实际控制人如实履行以上承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层如实履行以上承诺。

3、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东于 2015 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为浙江鸿基石化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东/实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东如实履行以上承诺。

（三）查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	借款保证金	25,000,000.00	3.39%	借款保证金
货币资金	信用证保证金	26,943,315.00	3.65%	信用证保证金
货币资金	远期结售汇保证金	11,040,000.00	1.50%	远期结售汇保证金
货币资金	票据保证金	25,990,224.95	3.52%	票据保证金
货币资金	期货保证金	100.00	0.00%	期货保证金
货币资金	其他保证金	2,147.26	0.00%	其他保证金
房屋建筑物	抵押	74,269,659.75	10.07%	抵押借款
土地使用权	抵押	37,085,980.78	5.03%	抵押借款
机器设备	抵押	51,614,411.51	7.00%	抵押借款
总计		251,945,839.25	34.16%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	69,422,425	33.28%	-12,169,650	57,252,775	27.45%
	其中：控股股东、实际控制人	42,822,700	20.53%	-19,169,650	23,653,050	11.34%
	董事、监事、高管	54,392,525	26.08%	-21,569,650	32,822,875	15.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	139,177,575	66.72%	12,169,650	151,347,225	72.55%
	其中：控股股东、实际控制人	79,789,500	38.25%	12,169,650	91,959,150	44.08%
	董事、监事、高管	114,498,975	54.89%	12,169,650	126,668,625	60.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		208,600,000	-	-	208,600,000	-
普通股股东人数		16				

上述董监高有限售条件股份中未包括 2016 年 12 月 30 日已离职的高管锁定股共计 24,678,600 股。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟仁海	122,612,200	-7,000,000	115,612,200	55.42%	91,959,150	23,653,050
2	方跃进	23,928,600	-	23,928,600	11.47%	23,928,600	-
3	李忠奖	22,488,000	-1,000,000	21,488,000	10.30%	16,866,000	4,622,000
4	邢俊	12,025,600	-600,000	11,425,600	5.48%	-	11,425,600
5	谢尚飞	10,582,600	-690,000	9,892,600	4.74%	7,936,950	1,955,650
6	陈烈	9,200,000	-500,000	8,700,000	4.17%	6,900,000	1,800,000
7	黄莹	-	4,999,000	4,999,000	2.40%	-	4,999,000
8	赵凌一	-	4,971,000	4,971,000	2.38%	-	4,971,000
9	周顺才	4,008,700	-210,000	3,798,700	1.82%	3,006,525	792,175
10	朱维斌	2,004,300	-500,000	1,504,300	0.72%	-	1,504,300
合计		206,850,000	-	206,320,000	98.91%	150,597,225	55,722,775

前十名股东间相互关系说明：

公司股东谢尚飞是公司股东李忠奖妻子的侄子。除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

钟仁海为公司的控股股东、实际控制人。个人基本情况如下：钟仁海，男，公司董事长，1983 年 11

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员。2006 年 9 月至 2014 年 10 月，任浙江绍兴三圆石化有限公司采购经理；2014 年 10 月至今，任上海德持投资控股有限公司执行董事兼法定代表人；2014 年 11 月至 2015 年 8 月，任浙江鸿基石化有限公司董事；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长，任期三年。公司成立于 2009 年 7 月 2 日，自公司成立之日起至 2014 年 11 月期间，股东方跃进均持有公司 60%以上股权，为公司的控股股东及实际控制人。2014 年 11 月，股东方跃进、周顺才分别将其持有公司 43%和 8%的股权转让给上海德持投资控股有限公司（钟仁海控制的公司），公司的实际控制人变更为钟仁海、控股股东变更为上海德持投资控股有限公司。2015 年 5 月，上海德持投资控股有限公司将其持有公司的全部 51%的股权转让给钟仁海，公司控股股东变更为钟仁海，2016 年 12 月，股东方跃进、方简妮、陈蒙分别减持公司股份 7,976,200、8,000,000、250,000 股，公司控股股东实际控制人钟仁海增持公司股份至 58.79%，截止 2017 年 6 月 30 日，公司控股股东实际控制人钟仁海持有公司股份 55.42%。

（二）实际控制人情况

参见上述控股股东情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟仁海	董事、董事长	男	34	大学本科	2015 年 9 月—2018 年 9 月	是
蒋彬彬	董事、总经理	男	35	大学本科	2016 年 12 月—2018 年 9 月	是
李忠奖	董事	男	65	高中学历	2015 年 9 月—2018 年 9 月	是
庄轶	董事	女	30	大学本科	2015 年 9 月—2018 年 9 月	否
高奕歌	董事、董事会秘书、财务总监	女	35	大学本科	2016 年 12 月—2018 年 9 月	是
谭炳雄	董事	男	36	大学本科	2015 年 9 月—2018 年 9 月	否
谢尚飞	监事会主席	男	43	高中学历	2015 年 9 月—2018 年 9 月	是
陈烈	监事	男	39	初中学历	2015 年 9 月—2018 年 9 月	否
雷安华	职工监事	男	33	大学本科	2015 年 9 月—2018 年 9 月	是
周顺才	董事、副总经理	男	48	高中学历	2016 年 12 月—2018 年 9 月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟仁海	董事、董事长	122,612,200	-7,000,000	115,612,200	55.42%	-
李忠奖	董事	22,488,000	-1,000,000	21,488,000	10.30%	-
谢尚飞	监事会主席	10,582,600	-690,000	9,892,600	4.74%	-
陈烈	监事	9,200,000	-500,000	8,700,000	4.17%	-
周顺才	董事、副总经理	4,008,700	-210,000	3,798,700	1.82%	-
合计	-	168,891,500	-	159,491,500	76.45%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	151	163

核心员工变动情况：

(1) 核心技术人员

朱维斌，男，1971 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 7 月至 1996 年 9 月，任湖北省潜江石油化工厂技术科副科长；1996 年 9 月-2011 年 7 月，历任金澳科技（湖北）化工有限公司技术主任、新产品开发科长、聚丙烯项目总负责人、总经理助理等职；2011 年 8 月至 2015 年 9 月，任浙江鸿基石化有限公司副经理，兼任浙江亚兰特新材料科技有限公司的执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，任浙江亚兰特执行董事、总经理兼法定代表人。

孙亮，男，1974 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，设备管理工程师职称，大专学历。1993 年 7 月至 2010 年 10 月，历任中兵华锦盘锦乙烯工业公司操作员、预算员、车间设备员、设备主任；2010 年 10 月至 2015 年 9 月，任浙江鸿基石化有限公司设备副总工程师；2015 年 9 月至今，任股份公司设备副总工程师。

雷安华，男，1984 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2009 年 6 月，在中国石油独山子石化有限公司的乙烯厂聚丙烯车间工作；2009 年 7 月至 2015 年 8 月，任浙江鸿基石化有限公司生产中心主任；2015 年 9 月至今，任股份公司职工监事，任期为三年。

(2) 核心业务人员

周顺才，男，1969 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 8 月至 2002 年 3 月，任宜昌翔帝实业有限公司销售经理；2002 年 4 月至 2010 年 2 月，历任湖南芷江恒发塑业有限公司营销副总经理、执行董事；2010 年 3 月至 2015 年 8 月，历任浙江鸿基石化有限公司副总经理、总经理；2015 年 9 月至今，任股份公司副总经理，任期为三年。2016 年 12 月至今，任股份公司董事，任期自公司第一届董事会第九次会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满时止。

报告期内，公司没有经三会认定的核心员工

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1、(1)	193,954,299.41	183,894,338.32
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	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2、(1)	3,206,550.11	14,901,594.24
应收账款	五、3、(1)	15,089,881.27	82,512,216.57
预付款项	五、4、(1)	60,899,369.02	19,532,580.41
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	五、5、(1)	7,872,670.33	13,219,660.07
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6、(1)	197,436,904.07	125,463,983.52
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	五、7	1,489,415.38	173,430,000.00

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	479,949,089.59	612,954,373.13
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	五、8、(1)	199,227,980.83	210,444,695.68
在建工程	五、9、(1)	3,922,505.24	180,403.68
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	五、10、(1)	47,705,217.16	48,280,343.27
开发支出	-	-	-
商誉	五、11、(1)	1,247,135.99	1,247,135.99
长期待摊费用	五、12、(1)	2,942,166.67	2,197,800.00
递延所得税资产	五、13、(1)	2,463,619.46	4,330,595.75
其他非流动资产	五、14、(1)	-	1,057,469.46
非流动资产合计	-	257,508,625.35	267,738,443.83
资产总计	-	737,457,714.94	880,692,816.96
流动负债：	-		
短期借款	五、15、(1)	68,468,000.00	221,733,600.00
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	五、16	800,000.00	-
应付账款	五、17、(1)	177,097,715.74	186,169,460.47
预收款项	五、18、(1)	48,861,735.37	31,746,269.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、19、(1)	1,067,400.23	1,702,475.81
应交税费	五、20、(1)	47,205,696.32	42,328,163.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21、(1)	4,051,226.35	57,411,553.30
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	347,551,774.01	541,091,522.63
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	五、22、(1)	54,531,675.28	39,897,795.53
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	五、13、(1)	2,578,170.60	2,606,347.30
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	57,109,845.88	42,504,142.83
负债合计	-	404,661,619.89	583,595,665.46
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	208,600,000.00	208,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	5,192,710.21	5,192,710.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	7,254,971.62	7,254,971.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	111,748,413.22	76,049,469.67
归属于母公司所有者权益合计	-	332,796,095.05	297,097,151.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	332,796,095.05	297,097,151.50
负债和所有者权益总计	-	737,457,714.94	880,692,816.96

法定代表人：蒋彬彬

主管会计工作负责人：高奕歌

会计机构负责人：陈仕佳

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	135,103,828.09	172,760,525.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	870,000.00	3,139,214.00
应收账款	九、1、(1)	21,647,883.53	135,136,825.01
预付款项	-	44,716,643.55	18,955,178.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九、2、(1)	6,829,942.18	11,730,246.25
存货	-	86,138,220.91	42,110,536.75
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	-	1,489,415.38	45,696,056.63
流动资产合计	-	296,795,933.64	429,528,581.83
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	九、3	134,000,000.00	134,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	131,565,985.39	140,577,108.48
在建工程	-	-	-
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	-	21,137,299.71	21,421,612.03
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,942,166.67	2,197,800.00
递延所得税资产	-	737,969.06	1,821,925.16
其他非流动资产	-	-	498,735.46
非流动资产合计	-	290,383,420.83	300,517,181.13
资产总计	-	587,179,354.47	730,045,762.96
流动负债：	-		
短期借款	-	15,000,000.00	63,124,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	50,800,000.00	50,000,000.00
应付账款	-	124,381,585.37	109,438,468.38
预收款项	-	1,714,988.53	79,382,454.99
应付职工薪酬	-	569,841.87	1,084,126.16
应交税费	-	29,988,779.10	48,061,287.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,359,034.57	52,714,603.68
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	-	223,814,229.44	403,805,541.06
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	-	54,531,675.28	39,897,795.53
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	-	54,531,675.28	39,897,795.53
负债合计	-	278,345,904.72	443,703,336.59
所有者权益：	-		
股本	-	208,600,000.00	208,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,192,710.21	5,192,710.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,254,971.62	7,254,971.62
未分配利润	-	87,785,767.92	65,294,744.54
所有者权益合计	-	308,833,449.75	286,342,426.37
负债和所有者权益合计	-	587,179,354.47	730,045,762.96

法定代表人：蒋彬彬

主管会计工作负责人：高奕歌

会计机构负责人：陈仕佳

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、27	942,527,545.61	779,422,995.55
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、27	897,122,246.35	710,499,638.38
其中：营业成本	-	868,222,689.17	710,499,638.38
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	五、28	745,421.13	1,648,534.66
销售费用	五、29	3,013,408.51	2,466,486.33
管理费用	五、30	23,749,226.98	12,898,771.71
财务费用	五、32	5,566,736.99	2,547,792.00
资产减值损失	五、31	-4,175,236.43	309,094.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	332,195.17	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	45,737,494.43	49,052,678.02
加：营业外收入	五、34	298,179.45	1,037,778.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	5,983.23	1,234,752.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	46,029,690.65	48,855,703.99
减：所得税费用	五、36	10,330,747.10	9,302,024.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,698,943.55	39,553,679.66
其中：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	-	35,698,943.55	39,553,679.66
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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或净资产的变动	-	-	-

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	35,698,943.55	39,553,679.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	35,698,943.55	39,553,679.66
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	-	0.17	0.19
(二) 稀释每股收益	-	0.17	0.19

法定代表人： 蒋彬彬

主管会计工作负责人： 高奕歌

会计机构负责人： 陈仕伟

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	828,947,072.45	588,494,029.86
减：营业成本	九、4	787,006,960.02	541,368,107.58
税金及附加	-	327,989.50	1,566,360.22
销售费用	-	424,350.53	328,601.79
管理费用	-	8,486,528.49	5,413,830.77
财务费用	-	7,314,676.57	7,193,627.15
资产减值损失	-	-4,335,824.38	309,094.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	132,993.49	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	29,855,385.21	32,314,407.90
加：营业外收入	-	156,504.56	875,887.99
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,200.10	1,218,443.60
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,006,689.67	31,971,852.29
减：所得税费用	-	7,515,666.29	5,081,061.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	22,491,023.38	26,890,790.89
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	22,491,023.38	26,890,790.89
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.13

法定代表人：蒋彬彬

主管会计工作负责人：高奕歌

会计机构负责人：陈仕伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	966,155,095.75	990,193,685.21
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38、(1)	8,259,085.30	5,157,849.62
经营活动现金流入小计	-	974,414,181.05	995,351,534.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	947,105,590.65	954,788,992.37
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	-	7,336,976.74	6,419,362.76
支付的各项税费	-	22,546,740.44	29,522,308.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、(2)	11,545,219.74	12,954,937.55
经营活动现金流出小计	-	988,534,527.57	1,003,685,601.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,120,346.52	-8,334,066.56
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	173,430,000.00	110,680,000.00
取得投资收益收到的现金	-	4,581,957.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	178,011,957.66	110,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,405,612.04	1,553,601.98
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	-	-	-

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	3,405,612.04	1,553,601.98
投资活动产生的现金流量净额	-	174,606,345.62	109,126,398.02
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	-	92,790,411.69	108,750,178.12
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38、(3)	-	18,220,000.00
筹资活动现金流入小计	-	92,790,411.69	126,970,178.12
偿还债务支付的现金	-	132,447,011.69	159,108,514.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,675,326.13	2,238,216.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38、(4)	141,262,638.77	69,231,683.47
筹资活动现金流出小计	-	275,384,976.59	230,578,413.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	-182,594,564.90	-103,608,235.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	610,219.68	-1,610,320.49
五、现金及现金等价物净增加额	-	-21,498,346.12	-4,426,224.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	126,476,858.32	14,740,326.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	104,978,512.20	10,314,101.15

法定代表人：蒋彬彬

主管会计工作负责人：高奕歌

会计机构负责人：陈仕伟

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	884,843,738.26	735,547,483.40
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,380,039.73	3,182,750.34
经营活动现金流入小计	-	890,223,777.99	738,730,233.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	886,304,901.15	690,291,614.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,399,146.45	4,475,973.00
支付的各项税费	-	20,775,930.26	27,339,549.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,151,916.89	6,794,941.03
经营活动现金流出小计	-	916,631,894.75	728,902,077.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-26,408,116.76	9,828,156.22
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	44,760,000.00	92,550,000.00
取得投资收益收到的现金	-	132,993.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	44,892,993.49	92,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	211,176.10	533,195.76
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	211,176.10	533,195.76
投资活动产生的现金流量净额	-	44,681,817.39	92,016,804.24
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	-	15,000,000.00	108,750,178.12
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	-	15,000,000.00	108,750,178.12
偿还债务支付的现金	-	63,124,600.00	144,661,760.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	681,125.08	1,806,405.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	16,262,638.77	69,231,683.47
筹资活动现金流出小计	-	80,068,363.85	215,699,850.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	-65,068,363.85	-106,949,672.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	182,974.01	-1,519,945.48
五、现金及现金等价物净增加额	-	-46,611,689.21	-6,624,657.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	120,483,045.09	13,903,105.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	73,871,355.88	7,278,448.10

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

浙江鸿基石化股份有限公司

2017 上半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

浙江鸿基石化股份有限公司（以下简称公司、本公司或鸿基股份）于 2009 年 7 月 2 日取得嘉兴市工商行政管理局核发的 330405000007419 号《企业法人营业执照》。公司注册地：浙江嘉兴港区东方大道 365 号 4 幢 305 室；法定代表人：蒋彬彬；注册资本（股本）：人民币 20,860.00 万元。

主要经营活动：批发（储存）：丙烯（凭有效危险化学品经营许可证）、聚丙烯生产、销售，一般信息咨询服务，从事各类商品及技术的进出口业务。

总部地址：浙江嘉兴港区东方大道 365 号

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司2017上半年度纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”

本公司2017上半年度合并范围子公司无变更。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

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

四、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被

购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现

金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或折算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和

应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则公司终止确认该金融负债或其一部分;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,则终止确认该现存金融负债,并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债,按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值,具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上且占应收账款面余额 10% 以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

关联方组合

公司财务报表合并范围内的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

关联方组合，公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资

单位为其联营企业。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益

通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	土地证登记的使用年限	土地使用权证登记使用年限
软件	3~5	预计受益年限
专利权	合同约定的使用年限	实用新型专利法定有效年限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。
在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、13%、6%（销项税额）[注 1]
营业税	营业额	5%[注 2]

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值得 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设 税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附 加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注1] 控股子公司上海越化实业有限对外销售液石油气以13%的税率计算缴纳增值税。

[注2] 本公司的仓储收入和代理营改增之前以5%的税率计算缴纳营业税，营改增之后按6%的税率计算缴纳增值税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,746.36	68,904.21
银行存款	104,894,765.84	122,047,954.11
其他货币资金	88,975,787.21	61,777,480.00
合计	193,954,299.41	183,894,338.32
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
借款保证金	25,000,000.00	33,297,380.00
信用证保证金	26,943,315.00	16,240,000.00
远期结售汇保证金	11,040,000.00	12,240,000.00
期货保证金	100.00	100.00
银行承兑保证金		
票据池保证金	25,990,224.95	
其他保证金	2,147.26	
合计	88,975,787.21	61,777,480.00

2. 应收票据

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,206,550.11	14,901,594.24

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,547,313.69	444,435,077.72

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	16,021,032.92	99.71	931,151.65	5.81	15,089,881.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,000.00	0.29	47,000.00	100.00	
合计	16,068,032.92	/	978,151.65	/	15,089,881.27

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	87,426,543.75	99.95	4,914,327.18	5.62	82,512,216.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,000.00	0.05	47,000.00	100.00	0.00
合计	87,473,543.75	/	4,961,327.18	/	82,512,216.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	13,419,032.92	670,951.65	5.00	78,101,543.75	3,981,827.18	5.00
1~2 年	2,602,000.00	260,200.00	10.00	9,325,000.00	932,500.00	10.00
合计	16,021,032.92	931,151.65	5.81	87,426,543.75	4,914,327.18	5.62

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
金双喜实业发展有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回

（2）本期收回坏账准备金额 3,983,175.53 元。

（3）截至2017年6月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
温州晨光集团有限公司	4,392,000.00	27.33	261,100.00
东华能源(宁波)新材料有限公司	4,111,979.15	25.59	205,598.96
山东南山暖通新材料有限公司	1,983,000.00	12.34	99,150.00
恒斌控股有限公司	1,488,000.00	9.26	148,800.00
苏州水博士建材科技有限公司	999,000.00	6.22	49,950.00
合计	12,973,979.15	80.74	764,598.96

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	60,520,231.78	99.38	19,425,705.02	99.45
1~2年	279,474.84	0.46	106,875.39	0.55
2~3年	99,662.40	0.16		
合计	60,899,369.02	100.00	19,532,580.41	100.00

（2）截至2017年6月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的单位款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
LEE FUNG INTERNATIONAL P	16,689,973.79	27.41
宁波平泽化工有限公司	35,437,450.00	58.19
三和能源（香港）有限公司	2,993,790.00	4.92
南京科亚化工成套装备有限公司	2,010,000.00	3.30

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏扬化化工有限公司	926,002.27	1.52
合计	58,057,216.06	95.34

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,453,657.28	79.35	580,986.95	6.87	7,872,670.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,200,000.00	20.65	2,200,000.00	100.00	
合计	10,653,657.28	/	2,780,986.95	/	7,872,670.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,992,707.92	86.41	773,047.85	5.52	13,219,660.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,200,000.00	13.59	2,200,000.00	100.00	0.00
合计	16,192,707.92	/	2,973,047.85	/	13,219,660.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	7,879,544.02	393,977.20	5.00	13,751,931.76	687,596.60	5.00
1~2 年	340,480.96	34,048.10	10.00	2,208,108.00	2,200,810.80	99.67
2~3 年	2,200,772.50	2,200,231.75	99.98	158,468.16	47,540.45	30.00
3~4 年	158,659.80	79,329.90	50.00	1,600.00	800.00	50.00
4~5 年	1,600.00	800.00	50.00	72,600.00	36,300.00	50.00
5 年以上	72,600.00	72,600.00	100.00			

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (%)
合计	10,653,657.28	2,780,986.95	26.10	16,192,707.92	2,973,047.85	18.36

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款 (按单位)	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江嘉悦石化有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
三江化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	

(2) 本期转回坏账准备金额192,060.90元。

(3) 截至2017年6月30日, 其他应收款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海中成融资租赁有限公司	保证金	3,240,000.00	1年以内	30.41%	162,000.00
中华人民共和国嘉兴海关乍浦办事处	保证金	2,617,076.56	1年以内	24.57%	130,853.83
浙江嘉悦石化有限公司	往来	2,000,000.00	2-3年	18.77%	2,000,000.00
远东国际租赁有限公司	租赁费	508,333.33	1年以内	4.77%	25,416.67
嘉兴锦昌仓储有限公司	保证金	316,279.60	1年以内	2.97%	15,813.98
合计	/	8,681,689.49	/	81.49%	2,343,770.50

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,101,497.88		73,101,497.88	50,884,233.20		50,884,233.20
库存商品	119,555,938.68		119,555,938.68	72,290,459.67	1,702,719.36	70,587,740.31
周转材料	3,949,042.07		3,949,042.07	3,992,010.01		3,992,010.01

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	830,425.44		830,425.44			
合计	197,436,904.07		197,436,904.07	127,166,702.88	1,702,719.36	125,463,983.52

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,702,719.36			1,702,719.36		

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		173,430,000.00
待摊费用	1,489,415.38	
合计	1,489,415.38	173,430,000.00

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	87,336,644.86	227,880,248.71	1,352,889.69	3,583,355.31	320,153,138.57
2. 本期增加金额		408,078.62	263,083.73	49,817.59	720,979.94
(1)购置		408,078.62	263,083.73	49,817.59	720,979.94
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	87,336,644.86	228,288,327.33	1,615,973.42	3,633,172.90	320,874,118.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,416,118.10	98,193,750.54	866,434.46	2,232,139.79	109,708,442.89
2. 本期增加金额	1,414,768.16	10,080,014.12	111,377.89	331,534.62	11,937,694.79
(1)计提	1,414,768.16	10,080,014.12	111,377.89	331,534.62	11,937,694.79
(2)企业合并增加					

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	9,830,886.26	108,273,764.66	977,812.35	2,563,674.41	121,646,137.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,505,758.60	120,014,562.67	638,161.07	1,069,498.49	199,227,980.83
2. 期初账面价值	78,920,526.76	129,686,498.17	486,455.23	1,351,215.52	210,444,695.68

(2) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五. 40之说明。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,877,810.20	789,134.58		3,088,675.62
机器设备	126,974,005.34	69,476,649.97		57,497,355.37
合计	130,851,815.54	70,265,784.56		60,586,030.98

注：融资租赁租入的固定资产情况详见本财务报表附注七. 7。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
熔喷料生产线	3,922,505.24		3,922,505.24	180,403.68		180,403.68

(2) 本期无转入固定资产及其他转出的在建工程。

10. 无形资产

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	52,850,636.95	693,878.42	17,474.00	53,561,989.37
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	52,850,636.95	693,878.42	17,474.00	53,561,989.37
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,919,522.88	357,785.78	4,337.44	5,281,646.10
2. 本期增加金额	532,451.07	41,862.04	813.00	575,126.11
(1)计提	532,451.07	41,862.04	813.00	575,126.11
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	5,451,973.95	399,647.82	5,150.44	5,856,772.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,398,663.00	294,230.60	12,323.56	47,705,217.16
2. 期初账面价值	47,931,114.07	336,092.64	13,136.56	48,280,343.27

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五.40之说明。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海越化实业有限公司	1,247,135.99					1,247,135.99
合计	1,247,135.99					1,247,135.99

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
融资租赁手续费摊销	2,197,800.00	1,030,000.00	285,633.33		2,942,166.67

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,759,138.60	939,784.65	9,637,094.39	2,409,273.60
可抵扣亏损	6,095,339.24	1,523,834.81	6,095,339.24	1,523,834.81
内部交易未实现利润			1,589,949.36	397,487.34
合计	9,854,477.84	2,463,619.46	17,322,382.99	4,330,595.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,312,682.40	2,578,170.60	10,425,389.20	2,606,347.30
合计	10,312,682.40	2,578,170.60	10,425,389.20	2,606,347.30

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备款项		1,057,469.46
合计		1,057,469.46

15. 资产减值准备

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,934,375.03	160,587.95	4,335,824.38		3,759,138.60
存货跌价准备	1,702,719.36			1,702,719.36	
合计	9,637,094.39	160,587.95	4,335,824.38	1,702,719.36	3,759,138.60

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,468,000.00	63,124,600.00
抵押借款	15,000,000.00	
融资性票据贴现（注）	45,000,000.00	158,609,000.00
合计	68,468,000.00	221,733,600.00

短期借款分类的说明：融资性票据贴现合并范围内开具的信用证贴现。

17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	171,918,653.67	180,958,533.72
1-2 年	2,158,235.52	1,189,572.79
2-3 年	792,132.01	172,267.38
3 年以上	2,228,694.54	3,849,086.58
合计	177,097,715.74	186,169,460.47

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天华化工机械及自动化研究设计院	1,141,410.00	质保金
上海华谊集团装备工程有限公司	890,000.00	质保金
江苏民生特种设备集团有限公司	340,000.00	质保金
合计	2,371,410.00	/

19. 预收款项

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,839,200.37	31,686,604.65
1-2 年	945.00	59,665.04
2-3 年	21,590.00	
合计	48,861,735.37	31,746,269.69

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,646,458.71	6,356,623.63	6,993,331.71	1,009,750.63
二、离职后福利—设定提存计划	56,017.10	351,875.90	350,243.40	57,649.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,702,475.81	6,708,499.53	7,343,575.11	1,067,400.23

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,601,899.61	5,227,078.23	5,868,179.95	960,797.89
二、职工福利费		546,398.72	546,398.72	
三、社会保险费	44,559.10	321,345.25	316,951.61	48,952.74
其中：1. 医疗保险费	39,711.80	260,820.10	256,793.90	43,738.00
2. 工伤保险费	2,925.40	36,956.67	36,716.43	3,165.64
3. 生育保险费	1,921.90	23,568.48	23,441.28	2,049.10
四、住房公积金		177,279.00	177,279.00	
五、工会经费和职工教育经费		84,522.43	84,522.43	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,646,458.71	6,356,623.63	6,993,331.71	1,009,750.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	52,280.20	332,019.40	328,658.80	55,640.80
2、失业保险费	3,736.90	19,856.50	21,584.60	2,008.80
3、企业年金缴费				
合计	56,017.10	351,875.90	350,243.40	57,649.60

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,775,923.42	16,638,876.80
增值税	33,591,480.35	19,385,140.99
土地使用税		276,923.82
房产税		623,498.07
城市维护建设税	1,913,768.10	2,917,277.74
教育费附加	1,795,991.20	2,334,253.89
代扣代缴个人所得税	30,685.28	24,086.91
印花税	97,847.97	43,177.09
地方建设水利		84,928.05
合计	47,205,696.32	42,328,163.36

22. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额
1 年以内	2,617,283.34
1-2 年	344,635.64
2-3 年	839,073.00
3 年以上	250,234.37
合计	4,051,226.35

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,819,894.60	1,891,866.37
暂借款		48,551,500.00
应付暂收款	1,137,419.37	71,370.45
其他	93,912.38	6,896,816.48
合计	4,051,226.35	57,411,553.30

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶正益集团有限公司	644,254.00	工程款，未到账期
合计	644,254.00	

23. 长期应付款

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,316,000.00	43,164,000.00
未确认融资租赁费用	-5,784,324.72	-3,266,204.47
合计	54,531,675.28	39,897,795.53

24. 股本

股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
钟仁海	122,612,200		7,000,000	115,612,200
方跃进	23,928,600		-	23,928,600
李忠奖	22,488,000		1,000,000	21,488,000
邢俊	12,025,600		600,000	11,425,600
谢尚飞	10,582,600		690,000	9,892,600
陈烈	9,200,000		500,000	8,700,000
黄莹	-	4,999,000		4,999,000
赵凌一	-	4,971,000		4,971,000
周顺才	4,008,700		210,000	3,798,700
朱维斌	2,004,300		500,000	1,504,300
王其华	1,000,000			1,000,000
陈蒙	750,000			750,000
童小燕	-	320,000		320,000
杨非		180,000		180,000
冯超波		25,000		25,000
肖革拼		5,000		5,000
合计	208,600,000.00			208,600,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,192,710.21			5,192,710.21

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,254,971.62			7,254,971.62

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,049,469.67	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	76,049,469.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,698,943.55	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	111,748,413.22	

28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,466,263.55	690,793,078.17	778,900,039.11	710,462,693.33
其他业务	184,061,282.06	177,429,611.00	522,956.44	36,945.05
合计	942,527,545.61	868,222,689.17	779,422,995.55	710,499,638.38

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	上期发生额占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	84,486,155.18	8.96%
客户二	75,497,003.83	8.01%
客户三	72,577,907.89	7.70%
客户四	49,956,752.14	5.30%
客户五	45,527,125.87	4.83%
合计	328,044,944.91	34.80%

主营业务按产品类别分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
聚丙烯	564,562,400.48	532,382,294.18	632,914,889.86	578,823,127.99
改性料	193,903,863.07	167,410,783.99	145,985,149.25	131,639,565.34
合计	758,466,263.55	690,793,078.17	778,900,039.11	710,462,693.33

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	347.46	539,716.06
教育费附加	1,737.28	1,108,818.60
房产税	420,506.99	
土地使用税	103,359.83	

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	303,234.40	
其他（河道管理费）	-83,764.83	
合计	745,421.13	1,648,534.66

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	2,505,073.49	1,824,500.27
职工薪酬	392,370.74	421,549.47
差旅费	50,001.61	1,393.07
检测费	5,660.38	10,217.02
汽车费	7,200.57	
办公费	11,336.27	6,842.12
业务招待费	6,444.00	19,979.34
折旧费	3,635.16	5,431.38
信息服务费		3,337.74
其他	31,686.29	173,235.92
合计	3,013,408.51	2,466,486.33

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,696,647.59	2,149,392.02
办公费	128,258.81	172,477.58
差旅费	85,329.39	26,579.50
聘请中介机构费	250,000.00	1,208,053.93
咨询费(含顾问费)	169,035.73	
业务招待费	119,366.40	101,910.90
折旧摊销	1,005,775.29	924,786.17
税金		887,943.40
保险费		116,723.54
汽车费	96,575.97	14,256.10
房租		9,652.24
研发费用[注]	19,053,139.00	6,939,551.55
其他	145,098.80	347,444.78
合计	23,749,226.98	12,898,771.71

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

注：本期研发费用较上年同比增加174.56%，系子公司亚兰特产品线增加同时配以多项新材料的研发项目，因此研发支出大幅增加。

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,837,253.03	3,565,966.59
减：利息收入	4,923,612.33	7,321,461.43
加：汇兑损失（减收益）	-610,219.68	4,672,053.24
加：手续费支出	747,953.64	1,631,233.60
加：票据贴现支出	4,515,362.33	
合计	5,566,736.99	2,547,792.00

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,175,236.43	309,094.45

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	332,195.17	

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	286,600.00	928,000.00	286,600.00
罚款净收入	1,200.00	83,589.50	1,200.00
其他	10,379.45	26,188.61	10,379.45
合计	298,179.45	1,037,778.11	298,179.45

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嘉兴港区政府关于 VOCs 治理财政补助		20,000.00	与收益相关
嘉兴港区政府关于企业股改设立股份有限公司财政补助		200,000.00	与收益相关
嘉兴港区政府关于企业挂牌新三板财政补助		500,000.00	与收益相关
嘉兴港区政府市级两化融合财政补助		30,000.00	与收益相关
嘉兴港区政府市科技计划经费财政补助		50,000.00	与收益相关
嘉兴港区政府市关于大力支持创新驱动 8 个项目的财政补助		8,000.00	与收益相关

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金山人民政府关于上海国际化工生产性服务业功能区相关扶持政策的扶持基金		120,000.00	与收益相关
嘉兴港区财政关于表彰2016年度先进集体和先进个人的奖励款	50,000.00		与收益相关
嘉兴港区财政关于表彰2016年度“五美”创建先进的奖励款	2,000.00		与收益相关
嘉兴港区财政关于表彰浙江棉名牌产品企业奖励款	100,000.00		与收益相关
中共嘉兴市委嘉兴港区开发建设委员会对年度主营业务收入首次突破5个亿奖励	52,600.00		与收益相关
上海市金山区人民政府关于上海国际化工生产性服务业功能区延续扶持政策的扶持基金	82,000.00		与收益相关
合计	286,600.00	928,000.00	/

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	5,200.00	700,615.00	5,200.00
其他	783.23		783.23
水利建设基金		534,137.14	
合计	5,983.23	1,234,752.14	5,983.23

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,491,947.51	7,244,736.29
递延所得税费用	1,838,799.59	2,057,288.04
合计	10,330,747.10	9,302,024.33

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	46,029,690.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,507,422.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-103,423.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	450,582.58

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,523,834.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	10,330,747.10

38. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的营业外收入	298,179.45	1,037,778.11
收到的往来款	7,287,056.01	2,033,135.92
合计	8,259,085.30	5,157,849.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	6,541,758.90	4,056,303.87
支付的手续费支出	747,953.64	2,853,578.67
支付的营业外支出	5,983.23	821,911.92
支付的往来款	4,249,523.97	5,223,143.09
合计	11,545,219.74	12,954,937.55

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金		18,220,000.00
合计		18,220,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	125,000,000.00	6,731,683.47
归还借入暂借款		62,500,000.00
融资租赁	16,262,638.77	
合计	141,262,638.77	69,231,683.47

39. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,698,943.55	39,553,679.66

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-4,175,236.43	309,094.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,937,694.79	12,851,494.30
无形资产摊销	575,126.11	578,587.94
长期待摊费用摊销		70,904.70
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,227,033.35	3,716,850.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-332,195.17	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,866,976.29	2,121,537.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,176.70	-64,249.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-71,972,920.55	-91,389,517.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,128,668.99	-58,086,949.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,211,077.23	82,004,500.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,120,346.52	-8,334,066.56
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	104,978,512.20	10,314,101.15
减：现金的期初余额	126,476,858.32	14,740,326.01
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	-21,498,346.12	-4,426,224.86
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,978,512.20	10,314,101.15
其中：库存现金	83,746.36	16,868.92
可随时用于支付的银行存款	104,894,765.84	10,297,232.23

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	104,978,512.20	10,314,101.15

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	借款保证金
货币资金	26,943,315.00	信用证保证金
货币资金	11,040,000.00	远期结售汇保证金
货币资金	25,990,224.95	票据池保证金
货币资金	100.00	期货保证金
货币资金	2,147.26	其他保证金
固定资产	74,269,659.75	房屋抵押
固定资产	51,614,411.51	机器设备抵押
无形资产	37,085,980.78	土地使用权抵押
合计	251,945,839.25	/

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,980,785.13
其中：美元	735,236.35	6.7744	4,980,785.13
预付账款			56,346,149.63
其中：美元	8,317,511.46	6.7744	56,346,149.63
短期借款			8,468,000.00
其中：美元	1,250,000.00	6.7744	8,468,000.00

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

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	
上海越化实业有限公司	上海	上海金山	批发和零售	100.00		
浙江亚兰特新材料科技有限公司	嘉兴	嘉兴乍浦	制造业	100.00		

附注七、关联方及关联交易

1. 本企业控股股东情况

控股股东名称	出资金额(万元)	占股份比例%
钟仁海	11,561.22	55.42
合计	11,561.22	55.42

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海度乐贸易有限公司	本公司股东谢尚飞哥哥担任监事的公司
上海巴楚实业有限公司	本公司股东陈蒙担任监事的公司
宜昌三峡塑业有限公司	股东谢尚飞兄弟、持有公司 5%以上股东李忠奖妻子侄子的谢尚杰持股 40%的公司
浙江绍兴三圆石化有限公司	实际控制人钟仁海舅舅任法定代表人兼董事长的公司，信用代码 91330600757092015W
浙江绍兴三锦石化有限公司	实际控制人钟仁海舅舅任法定代表人兼总经理的公司
河北龙源塑业有限公司	持有公司 5%以上股东方跃进重大影响的公司
方跃进	持有公司 5%以上股东
李忠奖	持有公司 5%以上股东
邢俊	持有公司 5%以上股东

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌三峡塑业有限公司	包装物	876,173.67	6,444,358.19
合计		876,173.67	6,444,358.19

销售商品/提供劳务情况表

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌三峡塑业有限公司	聚丙烯	1,471,111.12	542,018.00
上海度乐贸易有限公司	聚丙烯	5,455,393.57	
宜昌双龙塑业有限责任公司	聚丙烯	1,790,854.72	
合计		8,717,359.41	542,018.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江鸿基石化有限公司、钟仁海	浙江亚兰特新材料科技有限公司	30,000,000.00	2016.8.19	2017.8.18	否
浙江鸿基石化有限公司、钟仁海	浙江亚兰特新材料科技有限公司	27,000,000.00	2015.7.16	2018.7.15	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江亚兰特新材料科技有限公司	浙江鸿基石化有限公司	40,000,000.00	2016.8.17	2018.7.15	否[注 1]

[注 1]: 浙江亚兰特新材料科技有限公司以房屋建筑物为浙江鸿基提供担保。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海度乐贸易有限公司	335,685.46	16,784.27	36,469,300.00	1,823,465.00
合计		335,685.46	16,784.27	36,469,300.00	1,823,465.00

(2)

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜昌三峡塑业有限公司		922,387.66
应付账款	宜昌双龙塑业有限责任公司	918,344.38	
预收账款	宜昌三峡塑业有限公司		344,000.00

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周顺才	5,000.00	5,000.00
其他应付款	朱维斌		5,000.00
其他应付款	雷安华	5,000.00	5,000.00
合计		928,344.38	1,281,387.66

5. 关联方承诺

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押担保情况 (单位: 元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款金额	借款到期日
浙江亚兰特新材料科技有限公司	浙江鸿基石化有限公司	恒丰银行嘉兴分行	房屋建筑物	21,860,577.44	20,693,222.64	50,000,000.00	2017.8.25

注: 浙江鸿基石化有限公司为该笔信用证融资提供10,000,000.00元的定期存单质押担保, 并由浙江亚兰特新材料科技有限公司提供金额为40,000,000.00元的担保。

(2) 合并范围各内公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况 (单位: 元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款金额	借款到期日
浙江鸿基石化有限公司	恒丰银行嘉兴分行	定期存单	10,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	2017.8.25

6. 其他

(1) 融资租赁

1) 未确认融资费用

项目	期末未确认融资费用
固定资产	5,784,324.72

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五 8 (2) “通过融资租赁租入的固定资产情况”之说明。

3) 以后年度将支付的最低付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	7,848,000.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	15,696,000.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	11,772,000.00
合计	35,316,000.00

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

资产负债表日存在的重要承诺：公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	21,874,598.53	100.00	226,715.00	0.12	21,647,883.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,874,598.53	/	226,715.00	/	21,647,883.53

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	139,529,867.99	100.00	4,393,042.98	3.15	135,136,825.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,529,867.99	/	4,393,042.98	/	135,136,825.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,324,000.00	116,200.00	5.00	69,134,559.69	3,456,727.98	5.00
1~2 年	1,105,150.00	110,515.00	10.00	9,363,150.00	936,315.00	10.00
合计	3,429,150.00	226,715.00	6.61	78,497,709.69	4,393,042.98	5.60

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,445,448.53		
合计	18,445,448.53		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,166,327.98 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备金额
浙江亚兰特新材料科技有限公司	18,445,448.53	84.32	
温州晨光集团有限公司	3,154,000.00	14.42	199,200.00
嘉兴浩联贸易有限公司	275,150.00	1.26	27,515.00
合计	21,874,598.53	100.00	226,715.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,355,103.42	76.98	525,161.24	7.14	6,829,942.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,200,000.00	23.02	2,200,000.00	100.00	
合计	9,555,103.42	/	2,725,161.24	/	6,829,942.18

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,424,903.89	84.96	694,657.64	5.59	11,730,246.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,200,000.00	15.04	2,200,000.00	100.00	0.00
合计	14,624,903.89	/	2,894,657.64	/	11,730,246.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,786,327.26	339,316.36	5.00	12,184,127.73	609,206.39	5.00
1~2 年	337,108.00	33,710.80	10.00	8,108.00	810.80	10.00
2~3 年				158,468.16	47,540.45	30.00
3~4 年	157,468.16	78,734.08	50.00	1,600.00	800.00	50.00
4~5 年	1,600.00	800.00	50.00	72,600.00	36,300.00	50.00
5 年以上	72,600.00	72,600.00	100.00			
合计	7,355,103.42	525,161.24	7.14	12,424,903.89	694,657.64	5.59

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江嘉悦石化有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
三江化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 169,496.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海中成融资租赁有限公司	存出保证金	3,240,000.00	1 年以内	33.91	162,000.00
中华人民共和国嘉兴海关驻乍浦办事处	存出保证金	2,617,076.56	1 年以内	27.39	130,853.83
浙江嘉悦石化有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	20.93	2,000,000.00
远东国际租赁有限公司	往来款	508,333.33	1 年以内	5.32	25,416.67
嘉兴锦昌仓储有限公司	往来款	315,999.60	1-2 年	3.31	31,599.96
合计	/	8,681,409.49	/	90.86	2,349,870.46

3. 长期股权投资

对子公司投资

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海越化实业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
浙江亚兰特新材料科技有限公司	74,000,000.00			74,000,000.00
合计	134,000,000.00			134,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	687,159,649.94	648,642,189.41	587,971,073.42	541,331,162.53
其他业务	141,787,312.96	138,364,770.61	522,956.44	36,945.05
合计	828,947,072.45	787,006,960.02	588,494,029.86	541,368,107.58

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	132,993.49	

附注十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	286,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

浙江鸿基石化股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,596.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	292,196.22	
减：所得税影响数	73,049.06	
非经常性损益净额（影响净利润）	219,147.16	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	219,147.16	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	11.33	0.1711	0.1711
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	0.1701	0.1701