

公司简称：融锦化工

证券代码：836387

主办券商：恒泰证券



融 锦 化 工

NEEQ:836387

黄冈融锦化工股份有限公司

Huanggang Rong Jin Chemical Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年2月24日注册成立控股子公司湖北融创农业生态有限公司，注册资本200万元，股比51.00%。位于武穴市梅川镇马垅村，雷竹种植面积达1,500亩。

目录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

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：	黄冈融锦化工股份有限公司董秘办公室
备查文件：	1、公司董事会、监事会会议相关决议
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的《黄冈融锦化工股份有限公司 2017 年半年度财务报告》
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	黄冈融锦化工股份有限公司
英文名称及缩写	Huanggang Rong Jin Chemical Co., Ltd.
证券简称	融锦化工
证券代码	836387
法定代表人	郑建
注册地址	武穴市田家镇办事处马口工业园
办公地址	武穴市田家镇办事处马口工业园
主办券商	恒泰证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王嫣雨
电话	0713-8529666
传真	0713-8529777
电子邮箱	Rj-wangyanyu@foxmail.com
公司网址	www.hgrjhg.com
联系地址及邮政编码	武穴市田家镇办事处马口工业园;435400

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 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止和限制进出口的货物和技术)。(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)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,200,000
控股股东	郑建
实际控制人	郑建
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

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	8,255,905.07	9,652,564.72	-14.47%
毛利率	15.09%	12.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,987,753.81	-3,482,516.95	42.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,908,201.36	-3,741,453.60	49.00%
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）	-46.30%	-35.36%	-
加权平均净资产收益率（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）	-44.45%	-37.99%	-
基本每股收益	-0.19	-0.34	42.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,082,927.43	29,097,731.59	10.26%
负债总计	28,689,931.84	23,451,172.90	22.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,299,055.34	5,286,809.15	-37.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.52	-37.60%
资产负债率（母公司）	88.83%	82.07%	-
资产负债率（合并）	89.42%	80.59%	-
流动比率	0.25	0.27	-
利息保障倍数	-2.96	-3.74	-

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	-366,129.85	-1,594,816.29	-
应收账款周转率	2.45	1.43	-
存货周转率	7.21	8.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.26%	-5.69%	-
营业收入增长率	-14.47%	-15.92%	-
净利润增长率	42.92%	-518.53%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为无机盐制造（C2613）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引（股转系统公告[2015]23 号）》，公司属于无机盐制造（C2613）。

经营范围：食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

自成立以来，公司一直立足于精细化工制造行业，专门从事食品级、工业级焦亚硫酸钠的研发、生产和销售。公司是以焦亚硫酸钠为主的化学原料和化学制品制造商，公司的产品主要分为食品级焦亚硫酸钠和工业级焦亚硫酸钠两大类。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、持续的研发投入、产品的技术优势为客户提供优质、可靠的产品，通过专业规模化生产化工产品直接销售给最终客户来获取利润。

（一）研发模式

我国的焦亚硫酸钠产业起步早，生产技术相对成熟，公司研发工作主要体现生产工艺改进及产品纯度的提高和质量保证。依靠自身力量组织研发活动，探索适合自己发展需要的生产工艺，公司逐步探索出一套适合自己的研发之路，主要体现在以下方面：

- 1、以市场为导向，注重事前的项目可行性研究；
- 2、培养自己稳定研发人员，必要时可以与科研院校展开合作，借助专家教授的智慧；
- 3、保障研发资金支持，根据外部市场环境和内部技术储备等客观情况适时调整或优化现有的研发资源配置。

（二）采购模式

公司生产所需主要原材料包括纯碱和硫磺，报告期内公司材料采购模式较为简单。为了控制成本，公司所购原材料一律采用比价程序，且其价格咨询不低于 2 家，经批准后方可进行采购。对于周转材料及低值易耗品的购进，都有严格的控制规定。

（三）生产模式

公司的生产主要采取“以销定产+适量备货”的模式。客户向公司下达订单后，业务人员与客户签订销售合同，生产部门根据合同内容制定生产计划，安排生产任务。另外，公司结合多年来的市场供销经验，通常在一定需求量基础上，预先生产一定数量的库存产品，从而满足客户的额外需求或紧急需求。

（四）销售模式

公司积极发展潜在的客户，主要通过参加展销会、登门拜访、公司官网宣传等方式，直接面向终端用户实现销售。公司与客户建立稳定合作关系后，业务人员定期拜访客户或电话沟通，了解公司的销售产品使用情况，同时随时关注客户对产品质量、用量等方面的要求，及时反馈给公司相应部门并采取对策，以便更好地服务于客户。所以，经过多年的发展，公司以高质量的产品、良好的信誉为保障，得到客户的广泛认可，并与下游客户建立稳定战略合作关系，保障公司获取稳定持续的现金流入。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司经营管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，2017 年上半年，公司面对主要产品价格下滑、需求低迷的市场状态。

一、财务状况

报告期总资产 32,082,927.43 元，上年年末 29,097,731.59 元，增加了 10.26%；报告期负债总额 28,689,931.84 元，上年年末 23,451,172.90 元，增加了 22.34%；报告期净资产 3,392,995.59 元，上年年末 5,646,558.69 元，减少了 39.91%。本期资产负债率为 88.83%，主要是成立子公司，需要大量资金借款所致。

二、经营成果

（一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 8,255,905.07 元，上年同期 9,652,564.72 元，同比减少 14.47%。

主要原因是：2017 年 2 月公司设备检修维护，停产一个月，导致营业收入减少。

（二）净利润情况

报告期实现净利润-2,253,563.10 元，上年同期-3,482,516.95，同比增加 35.29%。

主要原因是：

1、报告期公司管理费用为 2,120,968.83，同比减少了 47.15%，主要为本报告期内支付产品生产工艺改造和新技术研发所支付的研发费用较上期减少 1,237,029.11 元，同比减少了 58.24%。

2、报告期公司营业外收入为 30,144.00，同比减少了 95.98%，主要是公司上期政府奖励 72,000.00 元，本期没有。

（三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-366,129.85 元，较上年同期增加了 77.04%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少了 3,713,312.47 元，同比减少了 93.86%，收到的其他与经营活动有关的现金减少了 2,998,817.15 元，同比减少了 42.89%，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 580,679.36 元，同比增加了 62.50%。

三、风险与价值

一、公司治理风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：针对以上风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，同时公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强管理培训，不断规范公司治理行为。

二、实际控制人不当控制的风险

郑建持有公司股份 744.60 万股，持股比例为 73.00%，为公司的实际控制人，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司已通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺。尽管公司采取了上述措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对关联股东、董事都进行回避表决。

三、应收账款坏账风险

报告期内，受到实体经济下行影响，部分下游客户回款较慢，可能出现应收账款无法如期收回，甚至坏账损失的风险。为此，公司采取审慎的客户信用政策，及时与客户对账，催收回款，甚至诉诸法律手段追收货款，例如，公司起诉浙江汇德隆染化有限公司、常熟市众诚染料化工有限公司等客户，追讨相关客户所欠的账款，相关诉求已获得法院判决支持或正在诉讼中，但是相关应收账款仍存在可能无法足额收回的风险。

应对措施：公司采取审慎的客户信用政策，及时与客户对账，催收回款，甚至诉诸法律手段追收货款。此外公司不断开发优质客户，淘汰一些回款困难，回款周期长的客户，从而减少应收账款无法收回的情况。

四、供应紧张的风险

公司的主要生产原材料包括纯碱及硫磺，直接材料成本占公司生产成本的比例在 80%左右。如果产业政策限制导致原材料供求关系发生变化波动，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，作为公司主要原材料之一的硫磺属于不可再生性资源，公司未来可能面临原材料供应紧张和价格波动的风险。

应对措施：公司积极研发，不断对生产工艺技术的改善，增加原材料回收与利用率，减少对不可再生资源的浪费。

五、环保风险

公司属于典型的化工企业，公司主要从事焦亚硫酸钠的生产，在生产过程中会产生一定数量的废水、废气、废渣。公司高度重视环境保护，坚持工业三废的回收、利用等工作，努力实现零排放目标，实现人与环境、人与自然的和谐共处；积极履行社会责任，实现安全环保生产。“三废”排放符合环保法律规定，至今从未发生过任何环保事故。在《国民经济和社会发展规划“十三五”规划纲要》中明确提出在“十三五”期间要“加大环境综合治理力度”，特别是今年以来中东部地区频繁出现的雾霾天气，更会加大国家整治环境和大气污染的决心。预计今后国内环保治理要求将不断提高，在增加公司环保治理成本的同时，公司还有可能将面临生产过程中排放污染物指标不符合国家环境保护标准的风险。

应对措施：公司有专人负责环保工作，坚持学习国家环境保护标准，改进生产设备，提高原材料的利用率，降低“三废”排放量，符合国家环境保护政策的要求。

六、安全生产的风险

公司生产的焦亚硫酸钠产品具有腐蚀性、有毒，且生产过程中涉及高温、高压等工艺，对工人操作要求较高，为做好安全生产工作，公司设置了安全生产部门，配备了专职安全员，制定了安全生产相关制度，安全生产设施完善。虽然公司制定了完善的安全生产制度且贯彻实施，但因人为或其他不确定因素，仍然会存在着设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司设置有安全生产部门，配备了专门安全员，定期对全部职工进行安全生产相关的培训，对特殊工种，必须持证上岗，并且严格执行安全生产相关制度。

七、税收优惠风险

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201442000657，从 2014 年度开始享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。但如果公司未能在高新技术企业资格认定到期后重新获得相应资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，持续关注税收政策的变化，以保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将会继续扩大现有业务的收入规模，增强成本、费用的控制能力，提升产品的科技含量，扩大市场份额，增强公司的盈利能力，尽量减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

八、规模较小、单一产品的风险

虽然公司在湖北地区属于产能规模较大焦亚硫酸钠生产制造企业之一，但是相对于全国市场来说，公司受制于资金、机器设备、人员等因素，产能不足，生产规模较小，这大大限制了公司接受订单的规模和数量。此外，公司产品品类较为单一，市场上一旦出现可替代的新产品，将会对公司现有产品的销售造成不利影响。

应对措施：公司将充分发挥自身的优势，利用现有的资源，大力发展适销对路的化工产品，拓展公司的业务领域。

九、市场竞争风险

公司生产的产品焦亚硫酸钠是支撑国民经济发展的化工材料之一，用途十分广泛，每年需求量呈递增趋势。但是因其的生产工艺技术相对成熟，很多企业进入此领域进行规模化生产，公司面临着行业竞争日趋激烈、产品利润空间趋小的风险。

应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司采取的措施是充分认识风险的影响，积极拓展销售策略，加大研发力度，提高产品科技含量，减少市场竞争加剧的风险。

十、公司连续亏损、净资产额较小的风险

公司 2016 年、2017 年 1-6 月份归属于挂牌公司股东的净利润分别为：-6,303,704.56 元、-1,987,753.81 元，扣除非经常性经营损益后的净利润分别为：-6,587,729.86 元、-1,908,201.36 元；2016 年末、2017 年 6 月末的归属于挂牌公司股东的净资产分别为：5,286,809.15 元、3,299,055.34 元；公司连续亏损，净资产额较小，如果后续不能改善经营状况，可能面临公司持续经营能力存疑的风险。

应对措施：1、公司一直在坚持研发新产品，提高产品利润率，提高公司产量；2、公司通过投资子公司，积极扩展国内的业务，特别是开展与行业知名企业的合作，多渠道增加销售收入和利润；公司应在 2017 年下半年积极开发市场，拓展新的销售区域和新的客户资源。增加收入，减少亏损。3、公司将继续采用“开源节流”的办法，优化企业管理，减少管理费用、销售费用，降低成本，改变公司连续亏损的经营状态。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	否	-
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	是	第四节 二(一)
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	是	第四节 二(四)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年2月24日，公司与徐本行共同出资设立控股子公司湖北融创农业生产有限公司，注册地为武穴市梅川镇马垅村，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币1,020,000.00元，占注册资本的51.00%，徐本行认缴出资人民币980,000.00元，占注册资本的49.00%。本次对外投资不构成关联交易。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在公开转让说明中披露：

1、“为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：（一）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营实体、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。（二）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（三）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

2、“董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺如下：1、签订的

重要协议 公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员均签订了《劳动合同》，不存在违约的情况。2、董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》：（一）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营实体、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。（二）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（三）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

3、《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司公开发行股份前已经发行的股份，自公司股票在全国中小企业股份转让系统交易之日起 1 年内不得转让。”截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，本公司发起人持有的股份不得公开转让。”

4、“为避免相关行政处罚给公司造成损失，控股股东及实际控制人郑建承诺，因主管机关基于公司上述行为给予公司行政处罚的，由本人以个人财产承担。”

5、融锦化工控股股东、实际控制人郑建先生出具了关于补交社会保险、住房公积金的《承诺函》，承诺：当社会保险、住房公积金管理部门要求公司对于在全国中小企业股份转让系统挂牌前的社会保险、住房公积金进行补缴，或者公司因这一期间未依法为职工缴纳社保、住房公积金而被罚款或遭受损失时，将由本人承担公司应补缴的社保和住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关的损失；本人将通过公司董事会督促公司尽快为职工缴纳社保和住房公积金。

6、“公司股东已出具承诺函，承诺“公司不存在对外担保合同，如公司存在因尚未在公开转让说明书中披露的对外担保合同而造成的损失，由股东个人承担。”

目前，公司、公司股东及董、监、高严格履行承诺，没有违反承诺事项的情况发生。

（三）被查封、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
固定资产	抵押	11,121,932.27	35.20%	银行借款

无形资产	抵押	5,420,228.85	17.16%	银行借款
机器设备	抵押	2,937,937.96	9.30%	银行借款
累计值	-	19,480,099.08	61.66%	-

（四）调查处罚事项

黄冈融锦化工股份有限公司于 2017 年 1 月 10 日收到《武穴市地方税务局稽查局税务行政处罚决定书》（武第水稽罚〔2016〕18 号），公司在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间少申报缴纳印花税 9,099.70 元，并使用不符合规定的发票。对我公司使用不合规定的发票处以 300 元的罚款。两项合计，共处罚 4,849.85 元。全部罚款已经缴纳。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,200,000	100.00%	0	10,200,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,446,000	73.00%	0	7,446,000	73.00%
	董事、监事、高管	10,200,000	100.00%	0	10,200,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,200,000	-	0	10,200,000	
普通股股东人数		3				

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	郑建	7,446,000	0	7,446,000	73.00%	7,446,000	0
2	王红玲	1,734,000	0	1,734,000	17.00%	1,734,000	0
3	郑清	1,020,000	0	1,020,000	10.00%	1,020,000	0
合计		10,200,000	-	10,200,000	100.00%	10,200,000	0

前十名股东间相互关系说明：

郑建与郑清系兄弟关系，除此之外，股东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

公司控股股东为郑建先生，中国籍，无境外永久居留权，1964年5月出生，高中学历。1990年3月至1996年6月就职于日本高桥会社，任销售员；1996年7月至2002年9月就职于金山再生有限责任公司，任总经理；2002年10月至2005年10月就职于六安市霞光矿业有限公司，任副董事长、厂长；2005年11月至2008年4月就职于武穴市融锦化工有限公司，任执行董事兼经理；2008年5月至2011年11月，病休；2011年12月至2012年4月就职于武穴市融锦化工有限公司，任总经理；2012年5月至2015

年 6 月，就职于武穴市融锦化工有限公司，任执行董事兼经理；现任公司董事长，任职期限为 2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期控股股东、实际控制人为同一人，具体情况详见“第五节三（一）控股股东”所述。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
郑建	董事长	男	53	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
王红玲	董事;总经理	女	48	大专	2015.6.19-2018.6.19	是
郑清	监事会主席	男	45	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
郑珊珊	董事	女	26	本科	2015.6.19-2018.6.19	是
郑松	董事	男	28	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
郑凯	职工代表监事	男	24	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
王嫣雨	董事;财务总监;董事会秘书	女	25	本科	2015.6.19-2018.6.19	是
鄢华荣	职工代表监事	男	52	大专	2016.7.20 -2018.6.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
郑建	董事长	7,446,000	0	7,446,000	73.00%	0
王红玲	董事;总经理	1,734,000	0	1,734,000	17.00%	0
郑清	监事会主席	1,020,000	0	1,020,000	10.00%	0
合计	-	10,200,000	0	10,200,000	100.00%	0

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

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	55	55

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节、六、1	495,379.57	521,526.46
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	第八节、六、2	150,000.00	
应收账款	第八节、六、3	1,675,799.34	2,132,824.93
预付款项	第八节、六、4	2,064,871.36	3,181,665.90
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	第八节、六、5	1,346,100.39	113,258.00
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、6	1,484,845.87	458,962.15
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			
流动资产合计		7,216,996.53	6,408,237.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、六、7	1,000,000.00	1,000,000.00
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	第八节、六、8	17,712,459.46	14,921,685.01
在建工程	第八节、六、9	15,409.23	1,034,535.25
工程物资	第八节、六、10	_____	23,076.93
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产	第八节、六、11	187,300.00	_____
油气资产		_____	_____
无形资产	第八节、六、12	5,420,228.85	5,487,166.11
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用	第八节、六、13	323,789.00	_____
递延所得税资产	第八节、六、14	206,744.36	223,030.85
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		24,865,930.90	22,689,494.15
资产总计		32,082,927.43	29,097,731.59
流动负债：			
短期借款	第八节、六、15	17,340,000.00	10,940,000.00
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		_____	_____
应付账款	第八节、六、16	1,892,200.46	472,850.71
预收款项	第八节、六、17	696,146.68	203,200.18
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	第八节、六、18	414,595.71	379,698.24
应交税费	第八节、六、19	1,834,052.07	1,804,011.40
应付利息	第八节、六、20	244,375.00	244,375.00
应付股利		_____	_____
其他应付款	第八节、六、21	6,268,561.92	9,407,037.37
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		28,689,931.84	23,451,172.90
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		28,689,931.84	23,451,172.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、22	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	第八节、六、23	486,921.68	486,921.68
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	第八节、六、24	196,814.47	196,814.47
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	第八节、六、25	-7,584,680.81	-5,596,927.00
归属于母公司所有者权益合计		3,299,055.34	5,286,809.15
少数股东权益		93,940.25	359,749.54
所有者权益合计		3,392,995.59	5,646,558.69
负债和所有者权益总计		32,082,927.43	29,097,731.59

法定代表人：郑建 主管会计工作负责人：王嫣雨 会计机构负责人：王嫣雨

（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		406,248.72	61,593.93
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		50,000.00	_____
应收账款	第八节、十二、1	1,675,799.34	2,132,824.93
预付款项		1,772,421.36	2,879,125.90

应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、十二、2	967,790.81	57,058.00
存货		1,428,087.95	458,962.15
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			
流动资产合计		6,300,348.18	5,589,564.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十二、3	2,116,558.00	1,319,258.00
投资性房地产			
固定资产		17,142,232.92	14,921,685.01
在建工程		15,409.23	1,034,535.25
工程物资			23,076.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,420,228.85	5,487,166.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		201,174.50	223,030.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,895,603.50	24,008,752.15
资产总计		32,195,951.68	29,598,317.06
流动负债：			
短期借款		17,340,000.00	10,940,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,892,200.46	472,850.71
预收款项		696,146.68	203,200.18
应付职工薪酬		225,915.32	379,698.24
应交税费		1,917,703.31	1,804,011.40
应付利息		244,375.00	244,375.00
应付股利			
其他应付款		6,282,819.92	10,246,295.37
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		28,599,160.69	24,290,430.90
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		28,599,160.69	24,290,430.90
所有者权益：			
股本		10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,921.68	486,921.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		196,814.47	196,814.47
未分配利润		-7,286,945.16	-5,575,849.99
所有者权益合计		3,596,790.99	5,307,886.16
负债和所有者权益合计		32,195,951.68	29,598,317.06

（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		8,255,905.07	9,652,564.72
其中：营业收入	第八节、六、26	8,255,905.07	9,652,564.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,399,590.56	14,128,255.23
其中：营业成本	第八节、六、26	7,009,873.92	8,482,339.52
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	第八节、六、27	19,012.07	59,917.14
销售费用	第八节、六、28	605,315.29	1,020,459.53
管理费用	第八节、六、29	2,120,968.83	4,013,472.56
财务费用	第八节、六、30	605,627.99	660,065.05
资产减值损失	第八节、六、31	38,792.46	-107,998.57
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）		_____	
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）		-2,143,685.49	-4,475,690.51
加：营业外收入	第八节、六、32	30,144.00	750,330.00
其中：非流动资产处置利得		_____	
减：营业外支出	第八节、六、33	123,735.12	379,173.85
其中：非流动资产处置损失		_____	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,237,276.61	-4,104,534.36
减：所得税费用	第八节、六、34	16,286.49	-622,017.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,253,563.10	-3,482,516.95
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		-1,987,753.81	-3,482,516.95
少数股东损益		-265,809.29	_____
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		_____	_____
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		-2,253,563.10	-3,482,516.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,987,753.81	-3,482,516.95

归属于少数股东的综合收益总额		-265,809.29	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.34
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑建 主管会计工作负责人：王嫣雨 会计机构负责人：王嫣雨

（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	第八节、十二、4	8,255,905.07	9,652,564.72
减：营业成本	第八节、十二、4	7,009,873.92	8,482,339.52
税金及附加		19,012.07	59,917.14
销售费用		598,435.31	1,020,459.53
管理费用		1,602,109.56	4,013,472.56
财务费用		604,556.27	660,065.05
资产减值损失		17,565.64	-107,998.57
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）			
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）		-1,595,647.70	-4,475,690.51
加：营业外收入		30,144.00	750,330.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		123,735.12	379,173.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,689,238.82	-4,104,534.36
减：所得税费用		21,856.35	-622,017.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,711,095.17	-3,482,516.95
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		-1,711,095.17	-3,482,516.95

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.35
（二）稀释每股收益			

（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		2,770,786.73	3,040,710.03
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	第八节、六、35、（1）	3,993,613.72	6,992,430.87
经营活动现金流入小计		6,764,400.45	10,033,140.90
购买商品、接受劳务支付的现金		242,724.32	3,956,036.79
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		1,509,816.36	929,137.00
支付的各项税费		383,163.07	1,881,616.39
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、35、（2）	4,994,826.55	4,861,167.01
经营活动现金流出小计		7,130,530.30	11,627,957.19
经营活动产生的现金流量净额		-366,129.85	-1,594,816.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,495,401.22	25,108.55

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		1,495,401.22	25,108.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,495,401.22	-25,108.55
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		10,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	12,000.00
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	11,012,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	539,784.77
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		564,615.82	_____
筹资活动现金流出小计		8,564,615.82	9,539,784.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,835,384.18	1,472,215.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、六、35	-26,146.89	-147,709.61
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、六、35	521,526.46	273,825.35
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、六、35	495,379.57	126,115.74

法定代表人：郑建 主管会计工作负责人：王嫣雨 会计机构负责人：王嫣雨

(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		2,770,786.73	3,040,710.03
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金		3,072,819.18	6,992,430.87
经营活动现金流入小计		5,843,605.91	10,033,140.90
购买商品、接受劳务支付的现金		185,771.76	3,956,036.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,160,021.50	929,137.00
支付的各项税费		383,163.07	1,881,616.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,439,740.55	4,861,167.01
经营活动现金流出小计		6,168,696.88	11,627,957.19
经营活动产生的现金流量净额		-325,090.97	-1,594,816.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,338.42	25,108.55
投资支付的现金		797,300.00	_____
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		1,165,638.42	25,108.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,165,638.42	-25,108.55
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		10,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	12,000.00
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	11,012,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	539,784.77
支付其他与筹资活动有关的现金		564,615.82	_____
筹资活动现金流出小计		8,564,615.82	9,539,784.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,835,384.18	1,472,215.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		344,654.79	-147,709.61
加：期初现金及现金等价物余额		61,593.93	273,825.35
六、期末现金及现金等价物余额		406,248.72	126,115.74

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

黄冈融锦化工股份有限公司 财务报表附注（合并）

2017 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、设立情况

黄冈融锦化工股份有限公司原名武穴市融锦化工有限公司，系由自然人郑建、郑清和王红玲共同出资组建的股份有限公司，成立于 2005 年 11 月 18 日，成立时注册资本为人民币 100 万元，经武穴市中兴会计师事务所有限责任公司出具了验资报告，报告文号：武会师验字[2005]第 39 号。

公司设立时股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	郑建	80.00	80.00%	货币
2	郑清	10.00	10.00%	货币

3	王红玲	10.00	10.00%	货币
合计		100.00		

2、变更注册资本

2012年5月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由100万元增加到1,000万元，并于2012年5月21日办理了工商变更登记手续。本次增资，经武穴市中兴会计师事务所有限责任公司出具了验资报告，报告文号：武会师验字[2012]第131号。

此次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	郑建	730.00	73.00%	货币
2	郑清	100.00	10.00%	货币
3	王红玲	170.00	17.00%	货币
合计		1,000.00		

3、整体股份制改造增加注册资本

公司以2015年4月30日为基准日进行了股份制改造，基准日经审计的净资产10,686,921.68元，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了文号为亚会B审字（2015）528号的审计报告，审定后的净资产折合公司股本10,200,000.00股，折合股本后的余额486,921.68元转为资本公积，改制后股权结构如下表，已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了文号为亚会B验字（2015）172号的验资报告。

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	郑建	7,446,000.00	73.00%
2	郑清	1,020,000.00	10.00%
3	王红玲	1,734,000.00	17.00%
合计		10,200,000.00	

4、子公司情况

本公司2016年8月投资成立了武穴融泰医药科技有限公司，注册资本为300.00万元，股比为51.00%；2017年2月投资成立湖北融创农业生态有限公司，注册资本200.00万元，股比为51.00%。2017年1-6月度纳入合并范围的子公司共2家。

5、本公司及各子公司经营范围

本公司经营范围：食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。（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）

子公司武穴融泰医药科技有限公司经营范围：化工产品（不含危险化学品）销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

子公司湖北融创农业生态有限公司经营范围：竹笋种植、加工、销售及技术开发；农副产品开发、生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日财务状况及 2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事化工产品的生产与经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款；金额为人民币 50 万以上的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
对关联方的应收款项	以准则规定的关联方范围划分组合

特殊性质款项组合	主要包括备用金、押金、保证金等
----------	-----------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
对关联方的应收款项	不计提坏账准备
特殊性质款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	50	50
4-5 年	75	75
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注四、23、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-50年	5	1.90-9.50
机器设备	直线法	3-10年	5	9.50-31.67
电子设备	直线法	5年	5	19.00
运输设备	直线法	5年	5	19.00
办公家具	直线法	3-10年	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

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

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

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

18、收入

商品销售收入

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

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销

费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

22、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

23、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
堤防维护费	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	融锦化工 2014 年取得高新技术企业认定，按应纳税所得额的 15% 计缴；融泰医药和融创农业按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201442000657，从 2014 年度开始享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

六、财务报表项目注释

（“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“本期”指 2017 年 1-6 月，“上期”指 2016 年 1-6 月）

1、货币资金

项 目	期末	期初
库存现金	362,893.72	28,773.02
银行存款	132,485.85	492,753.44
其他货币资金		
合 计	495,379.57	521,526.46

注：本公司报告期内不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末	期初
银行承兑汇票	150,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	150,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据
无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末
-----	----

	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应收款项	1,082,728.94		1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,043,455.90		367,656.56	17.99	1,675,799.34
① 账龄组合	2,043,455.90		367,656.56	17.99	1,675,799.34
② 对关联方的应收款项					
③ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,126,184.84		1,450,385.50		1,675,799.34

(续)

类 别	期初				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款项	1,082,728.94		1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,042,679.14		205,539.97	10.06	1,837,139.17
① 账龄组合	2,042,679.14		205,539.97	10.06	1,837,139.17
② 对关联方的应收款项					
③ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	489,707.20		194,021.44	39.62	295,685.76

合 计	3,615,115.28		1,482,290.35		2,132,824.93
-----	--------------	--	--------------	--	--------------

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江汇德隆染化有限公司	1,082,728.94	1,082,728.94	100.00	该笔应收款均已提起诉讼，预计难于收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,460,466.84	73,023.34	5.00
1 至 2 年	169,450.70	16,945.07	10.00
2 至 3 年	41,065.50	10,266.37	25.00
3 至 4 年	135,081.48	67,540.74	50.00
4 至 5 年	150,041.38	112,531.04	75.00
5 年以上	87,350.00	87,350.00	100.00
合 计	2,043,455.90	367,656.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	-31,904.85	-145,891.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末				
	与本公司关系	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江汇德隆染化有限公司	非关联关系	3-4 年	1,082,728.94	1,082,728.94	34.63
安阳九久化学科技有限公司	非关联关系	1 年以内	401,564.30	20,078.21	12.85
来安县金砭建材有限公司	非关联关系	2-3 年	369,607.20	73,921.44	11.82
江苏清泉化学股	非关联关系	1 年以内	162,336.90	8,116.85	5.19

份有限公司					
江苏绿洲化工有 限公司	非关联关系	1 年以内	120,325.00	6,016.25	3.85
合 计			2,136,562.34	1,190,861.69	68.34

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末		期 初	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	1,975,371.36	95.67	3,174,870.90	99.79
1 至 2 年	89,500.00	4.33	6,795.00	0.21
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,064,871.36	100.00	3,181,665.90	100.00

注：截至 2017 年 6 月 30 日，公司预付款项的金额为 2,064,871.36 元，较上年末金额 3,181,665.90 元，减少了约 35%；主要是因为本期预付的设备款减少和预付的纯碱款减少，本期采购采用的是赊购的方式，应付账款增加。

(2) 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			
	与本公司关系	账 龄	期 末 金 额	占预付款项总额的比例 (%)
湖北雅华建筑安装 有限公司	非关联关系	1 年以内	914,258.00	44.28
武穴市卓元物流服 务有限公司	非关联关系	1 年以内	704,579.20	34.12
陈自军	非关联关系	1 年以内	120,000.00	5.81
武汉清达环保科技 有限公司	非关联关系	1 年以内	90,000.00	4.36
武穴市金力化工设 备制造有限公司	非关联关系	1 年以内	71,250.00	3.45

合 计	1,900,087.20	92.02
-----	--------------	-------

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期 末				
	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	1,421,379.70	100.00	75,279.31	5.30	1,346,100.39
其中：账龄组合	1,421,379.70	100.00	75,279.31	5.30	1,346,100.39
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,421,379.70	100.00	75,279.31	-	1,346,100.39

(续)

类 别	期 初				
	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	117,840.00	100.00	4,582.00	3.89	113,258.00
其中：账龄组合	516,40.00	43.82	4,582.00	8.87	47,058.00
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合	66,200.00	56.18			66,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	117,840.00	100.00	4,582.00	-	113,258.00

注：截至 2017 年 6 月 30 日，公司其他应收款的金额为 1,421,379.70 元，较

上年末金额 117,840.00 元，增加了 1,106.19%；主要是因为本期子公司刚成立，管理人员为了拓展业务预支的备用金以及大量日常开支的增加导致的。

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,374,408.07	68,720.40	5
1 至 2 年	34,560.00	3,456.00	10
2 至 3 年	12,411.63	3,102.91	25
合 计	1,421,379.70	75,279.31	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017.6.30	2016.12.31
本期计提的坏账准备	70,697.31	182.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	期 末			
	款项性质	金额	已计提坏账准备	占其他应收账款总额的比例%
徐本行	备用金	160,000.00	8,000.00	16.16
周岳军	备用金	60,200.00	4,145.00	6.08
郑清	备用金	82,900.04	3,010.00	8.37
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	审计费	51,000.00	2,550.00	5.15
吴纤纤	备用金	44,200.00	2,210.00	4.46
合 计		398,300.04	19,915.00	40.23

注：公司本期存在较多备用金性质的借款主要是由于本期子公司刚成立，管理人员为了拓展业务预支备用金以及大量日常开支的增加导致的，期后已报销。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货**(1) 存货分类**

项 目	期 末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	886,937.43		886,937.43
包装物	45,731.87		45,731.87
库存商品	552,176.57		552,176.57
合 计	1,484,845.87		1,484,845.87

(续)

项 目	期 初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,862.72		306,862.72
包装物	117,713.20		117,713.20
库存商品	34,386.23		34,386.23
合 计	458,962.15		458,962.15

注：截至 2017 年 6 月 30 日，公司存货的金额为 1,484,845.87 元，较上年末金额 458,962.15，增加了 223.52%；主要是因为公司本期存储一些原材料用于生产，库存的原材料增加导致存货增加，同时还有部分库存商品尚未发货导致本期库存商品也有所增加。

7、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项 目	期 末		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
其他			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

项 目	期 初		
-----	-----	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
其他			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 报告期内按成本计量的可供出售金融资产

①2017 年 1-6 月可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.488	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00					0.488	

②2016 年可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.488	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00					0.488	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

①2017 年 1-6 月份固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	12,869,071.42	5,302,369.63	435,462.71	4,800.00	72,157.23	18,683,860.99
2、本期增加金额	2,701,747.19	683,329.35		17,008.69	44,973.16	3,447,058.39
(1) 购置		683,329.35		17,008.69	44,973.16	745,311.20
(2) 在建工程转入	2,701,747.19					2,701,747.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额		213,675.21				213,675.21
(1) 处置或报废		213,675.21				213,675.21
4、期末余额	15,570,818.61	5,772,023.77	435,462.71	21,808.69	117,130.39	21,917,244.17
二、累计折旧						
1、期初余额	1,326,465.62	2,189,194.02	213,775.01	3,572.00	29,169.33	3,762,175.98
2、本期增加金额	230,879.91	267,591.56	29,987.22	892.25	6,296.83	535,647.77
(1) 计提	230,879.91	267,591.56	29,987.22	892.25	6,296.83	535,647.77
3、本期减少金额		93,039.04				93,039.04
(1) 处置或报废		93,039.04				93,039.04
4、期末余额	1,557,345.53	2,363,746.54	243,762.23	4,464.25	35,466.16	4,204,784.71
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期初账面价值	11,542,605.80	3,113,175.61	221,687.70	1,228.00	42,987.90	14,921,685.01
2、期末账面价值	14,013,473.08	3,408,277.23	191,700.48	17,344.44	81,664.23	17,712,459.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
4号仓库	842,221.15	已转固，房产证正在办理。
7号车间	1,287,252.22	已转固，房产证正在办理。

(6) 固定资产抵押情况

抵押资产名称	抵押物地址	抵押物面积 m ²	产权证编号
--------	-------	----------------------	-------

抵押资产名称	抵押物地址	抵押物面积 m ²	产权证编号
配件仓库	武穴市田镇马口工业园	55.13	武穴市房权证武办字第 000043536 号
配电室	武穴市田镇马口工业园	48.38	武穴市房权证武办字第 000043533 号
包装仓库	武穴市田镇马口工业园	219.71	武穴市房权证武办字第 000043534 号
生产车间	武穴市田镇马口工业园	1218.48	武穴市房权证武办字第 000043537 号
办公楼	武穴市田镇马口工业园	1745.94	武穴市房权证武办字第 000044622 号
食堂	武穴市田镇马口工业园	161.13	武穴市房权证武办字第 000043553 号

9、生产性生物资产

项 目	期 末	期 初
雷竹	187,300.00	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期 末			期 初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4 号仓库 7 号车间				1,034,535.25		1,034,535.25
余热锅炉	15,409.23		15,409.23			
合 计	15,409.23		15,409.23	1,034,535.25		1,034,535.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
4 号仓库 7 号车间	1,034,535.25	1,094,938.12	2,129,473.37		
污水收集池		38,400.00	38,400.00		
烘料水池		4,800.00	4,800.00		
雨水收集池		70,000.00	70,000.00		
活动板房		46,800.00	46,800.00		
厂区道路		363,100.00	363,100.00		
融泰污水收集池		49,173.82	49,173.82		
合 计	1,034,535.25	1,667,211.94	2,701,747.19		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、工程物资

项 目	期 末	期 初
4 号仓库、7 号车间（不锈钢）		23,076.93

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	专利权和非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初	5,893,723.90	10,000.00	70,000.00	5,973,723.90
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末	5,893,723.90	10,000.00	70,000.00	5,973,723.90
二、累计摊销				
1、期初	448,224.46	3,333.33	35,000.00	486,557.79
2、本期增加金额	58,937.26	1,000.00	7,000.00	66,937.26
(1) 计提	58,937.26	1,000.00	7,000.00	66,937.26
3、本期减少金额				
4、期末	507,161.72	4,333.33	42,000.00	553,495.05
三、减值准备				
1、期初				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末				
四、账面价值				
1、期初账面价值	5,445,499.44	6,666.67	35,000.00	5,487,166.11
2、期末账面价值	5,386,562.18	5,666.67	28,000.00	5,420,228.85

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 抵押情况

无形资产名称	权证类型	权证编号	权利人名称	登记日期	权利起止日	原值账面	账面净值
土地使用权	土地使用权证	武穴国用【2015】第 030610004 号 武穴国用【2015】第 030610005 号	黄冈融锦化工股份有限公司	2015-08-27	2013-3-27 至 2063-3-26	5,893,723.9	5,386,562.18

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地租赁费		323,789.00		323,789.00
合 计		323,789.00		323,789.00

14、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期 末		期 初	
	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	1,378,295.73	206,744.36	1,486,872.35	223,030.85

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期 末	期 初
抵押借款	3,940,000.00	3,940,000.00
保证借款	12,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	1,400,000.00	
合 计	17,340,000.00	10,940,000.00

(1) 短期借款分类的说明：

① 公司与湖北省农村信用社联合社在报告期内签订如下合同：

公司于 2016 年 11 月 24 日与湖北省农村信用社联合社签订了编号为 201611240156 号借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

② 公司与中国农业银行股份有限公司湖北分行在报告期内签订如下合同：

公司于 2017 年 3 月 17 日与中国农业银行股份有限公司湖北分行签订了编号为 42010120170000897 号借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

③ 公司与中国建设银行股份有限公司武穴支行在报告期内签订如下合同：

公司于 2016 年 9 月 2 日与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订了编号为 20160902 号借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，于 2014 年 9 月 8 日与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订了编号为 20160908 号借款合同，借款金额为人民币 1,940,000.00 元，以上两笔借款公司以自有房产及土地作为最高额抵押担保，抵押期间 2015 年 9 月 1 日至 2020 年 9 月 1 日。

④ 公司与武穴市中小企业融资担保有限责任公司签订如下合同：

公司于 2017 年 5 月 31 日与武穴市中小企业融资担保有限责任公司签订借款协议，借款金额为人民币 1,400,000.00 元，借款按月利率 1.20% 据实结算。

⑤ 公司与武穴市财政局在报告期内签订如下合同：

公司于 2017 年 3 月 29 日与武穴市财政局签订了借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保，借款按年利率 0.00%，借款期限 2017 年 3 月 30 日至 2017 年 12 月 15 日。

(2) 无逾期未偿还的短期借款情况。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末	期初
1 年以内 (含 1 年)	1,769,953.25	450,305.91
1-2 年 (含 2 年)	122,247.21	22,544.80
合计	1,892,200.46	472,850.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末	未偿还或结转的原因
山东兴扬防腐设备有限公司	37,354.76	对方未催收
应城市新都化工有限责任公司	81,050.45	对方未催收

17、预收款项

项 目	期末	期初
1 年以内 (含 1 年)	558,362.50	65,416.00
1-2 年 (含 2 年)	34,812.18	34,812.18
2-3 年 (含 3 年)	102,922.00	102,922.00
3 年以上	50.00	50.00
合计	696,146.68	203,200.18

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	353,465.11	1,518,579.01	1,457,448.41	414,595.71
二、离职后福利-设定提存计划	26,233.13	26,134.82	52,367.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	379,698.24	1,544,713.83	1,509,816.36	414,595.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	337,400.00	1,433,890.44	1,410,205.81	361,084.63

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
2、职工福利费		62,477.22	14,815.70	47,661.52
3、社会保险费	16,065.11	11,361.79	27,426.90	
其中：医疗保险费	13,202.83	10,167.17	23,370.00	
工伤保险费	1,996.16	831.74	2,827.90	
生育保险费	866.12	362.88	1,229.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		10,849.56	5,000.00	5,849.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	353,465.11	1,518,579.01	1,457,448.41	414,595.71

(3) 设定提存计划

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	24,878.82	24,864.18	49,743.00	
2、失业保险	1,354.31	1,270.64	2,624.95	
3、企业年金缴费				
合计	26,233.13	26,134.82	52,367.95	

19、应交税费

项 目	期末	期初
增值税	1,357,764.79	1,267,696.72
城市维护建设税	187,234.20	181,638.84
教育费附加	91,605.15	92,245.52
地方教育费附加	61,670.11	61,990.30
堤防维护费	93,347.98	93,347.98
土地使用税	5,423.86	30,932.77
房产税	31,954.62	62,312.09
印花税	5,051.36	13,847.18
合 计	1,834,052.07	1,804,011.40

20、应付利息

项 目	期末	期初
分期付息到期还本的长期借款利息	244,375.00	244,375.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		

项 目	期 末	期 初
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
合 计	244,375.00	244,375.00

21、其他应付款

(1)、按款项账龄列示其他应付款

项 目	期 末	期 初
1 年以内	3,245,666.92	6,368,649.37
1-2 年	3,022,895.00	3,022,988.00
2-3 年		15,400.00
3 年以上		
合 计	6,268,561.92	9,407,037.37

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期 末	期 初
押金及保证金往来款	1,098,561.92	326,185.43
关联方资金	2,170,000.00	6,080,851.94
非金融机构借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	6,268,561.92	9,407,037.37

22、实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
郑建	7,446,000.00			7,446,000.00	73.00
王红玲	1,734,000.00			1,734,000.00	17.00
郑清	1,020,000.00			1,020,000.00	10.00
合 计	10,200,000.00			10,200,000.00	100.00

23、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	486,921.68			486,921.68
其他资本公积				
合 计	486,921.68			486,921.68

24、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	196,814.47			196,814.47
任意盈余公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合 计	196,814.47			196,814.47

25、未分配利润

项目名称	期末	期初
一、上年年末余额	-5,596,927.00	706,777.56
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
二、本期年初余额	-5,596,927.00	706,777.56
三、本期净利润	-1,987,753.81	-6,303,704.56
四、利润分配	-	-
1、提取盈余公积	-	-
2、对所有者（股东）的分配		
3、其他		
五、所有者权益内部结转	-	-
1.盈余公积弥补亏损		
2.其他		
六、期末未分配利润	-7,584,680.81	-5,596,927.00

26、营业收入和营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
工业级焦亚硫酸钠	7,291,226.10	6,220,457.10	8,589,282.46	7,345,835.29
食品级焦亚硫酸钠	964,678.97	789,416.82	1,063,282.26	1,136,504.23
合 计	8,255,905.07	7,009,873.92	9,652,564.72	8,482,339.52

27、税金及附加

项 目	本期	上期
城建税	14,346.74	35,391.22
教育费附加	3,110.22	15,167.67
地方教育费附加	1,555.11	9,358.25
合 计	19,012.07	59,917.14

注：公司税金及附加本期发生额为 19,012.07 元，较上期发生额 59,917.14 元减少了约 68.25%，主要是由于本期营业收入较上年同期减少了约 14.47% 导致

的，同时本期原材料进项增多，导致税金减少。

28、销售费用

项 目	本期	上期
交通费	24,451.02	17,423.00
住宿费	11,458.98	11,516.00
餐费	5,456.66	6,877.04
其他	125.00	1,230.45
运费	473,844.09	880,613.04
招待费	1,719.00	6,800.00
职工工资	79,288.00	96,000.00
快递费	1,235.79	0.00
办公费	716.00	0.00
汽油	660.00	0.00
职工福利	6,360.75	0.00
合 计	605,315.29	1,020,459.53

注：公司销售费用本期发生额为 605,315.29 元，较上期发生额 1,020,459.53 元，减少了约 40.68%；本期公司收入有所减少，同时承担的运费也相应的减少。

29、管理费用

项 目	本期	上期
折旧费	116,962.10	112,092.94
修理费	8,602.22	31,154.00
通讯费	11,850.52	9,215.40
招待费	43,193.81	115,328.00
办公费	8,651.58	12,465.08
住宿费	11,258.47	0.00
交通费	24,877.83	80.00
其他	12,953.83	153,659.20
职工工资	423,376.05	100,200.00
研发费	886,846.69	2,123,875.80
汽油	22,038.00	1,625.00
排污费	14,649.00	14,463.00
审计费	5,500.00	150,831.07
餐费	17,209.20	2,841.00

项 目	本期	上期
保险费	47,965.04	24,141.15
土地使用税	109,017.10	109,017.12
咨询费	0.00	97,087.38
防伪税控维护费	0.00	330.00
房产税	60,714.94	60,714.95
职工福利	25,422.50	198,400.00
无形资产摊销	66,937.26	66,937.26
印花税	4,814.18	5,163.49
线路维护费	0.00	6,000.00
诉讼费	1,368.00	0.00
律师费	4,716.98	4,716.98
测绘费	0.00	13,546.00
快递费	6,176.00	30.00
招聘费	3,067.58	300.00
垃圾处理费	1,500.00	1,400.00
挂牌初始费	0.00	30,000.00
挂牌年费	1,132.08	15,000.00
初始登记费	0.00	1,020.00
代理费	0.00	70,037.74
财务顾问费	0.00	480,000.00
专利费	540.00	0.00
车船税	0.00	1,800.00
车辆维修费	10,781.00	0.00
设计费	76,603.77	0.00
电费	92,243.10	0.00
合 计	2,120,968.83	4,013,472.56

注：公司管理费用本期发生额为 2,120,968.83 元，较上期发生额 4,013,472.56 元，减少了约 47.15%；主要是因为本报告期内公司支付产品生产工艺改造和新技术研发所支付的研发费用较上期减少 1,237,029.11 元，同比减少了 58.24%。

30、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	564,623.82	550,704.77

项 目	本期	上期
减：利息收入	891.16	39.03
承兑汇票贴息	14880.73	47,537.51
银行手续费	3,014.60	1,861.80
担保费	24,000.00	60,000.00
合 计	605,627.99	660,065.05

31、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	38,792.46	-107,998.57
合 计	38,792.46	-107,998.57

注：公司资产减值损失本期发生额为 38,792.46 元，较上期发生额-107,998.57 元，增加了约 135.92%；主要是因为上期公司收回部分应收账款，冲销了部分坏账。

32、营业外收入

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	30,000.00	30,000.00	750,000.00	750,000.00
其他	144.00	144.00	330.00	330.00
合 计	30,144.00	30,144.00	750,330.00	750,330.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
科技局奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
经信局奖励		700,000.00	与收益相关
合 计	30,000.00	750,000.00	

33、营业外支出

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	117,252.97	117,252.97		
其中：固定资产处置损失	117,252.97	117,252.97		
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
滞纳金罚款	300.00	300.00	23,534.25	23,534.25
罚款支出	6,182.15	6,182.15	355,639.60	355,639.60
合 计	123,735.12	123,735.12	379,173.85	379,173.85

注：公司营业外支出本期发生额为 123,735.12 元，较上期发生额 379,173.85 元，减少了约-67.37%；主要是因为本期罚款支出较上期大幅减少导致的。

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期	上期
当期所得税费用		-26,514.14
递延所得税费用	16,286.49	-595,503.25
合 计	16,286.49	-622,017.39

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期	上期
政府奖励款项	30,000.00	750,000.00
单位往来款	3,962,722.56	
银行存款利息收入	891.16	242.52
公司管理人员还款		6,242,188.35
合计	3,993,613.72	6,992,430.87

注：本期收到其他与经营活动有关的现金 3,993,613.72 元，较上期减少 2,998,817.15 元，变动比例为-42.89%，主要是由于上期公司管理人员归还拆借公司的款项导致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用	526,027.29	21,402.50
管理费用	1,580,630.68	254,506.03
滞纳金	300.00	23,534.25
罚款	6,182.15	355,639.60
公司管理人员（备用金）	276,058.44	4,121,302.83
财务费用	605,627.99	84,781.80
往来款	2,000,000.00	
合计	4,994,826.55	4,861,167.01

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
担保费	24,000.00	
公司管理人员借款	540,615.82	
合计	564,615.82	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,253,563.10	-3,482,516.95
资产减值准备	96,971.81	-107,998.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,647.77	524,937.76
无形资产摊销	66,937.26	66,937.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	117,252.97	
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）	550,704.77	527,784.77
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）	17,536.49	-595,503.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期	上期
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,025,883.72	-47,384.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-843,38.88	2,048,407.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,528,265.90	-529,480.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-366,129.85	-1,594,816.29
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	495,379.57	126,115.74
减：现金的年初余额	521,526.46	273,825.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,146.89	-147,709.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	495,379.57	521,526.46
其中：库存现金	362,893.72	28,773.02
可随时用于支付的银行存款	132,485.85	492,753.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	495,379.57	521,526.46

七、合并范围

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

企业名称	企业类型	注册地	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
武穴融泰医药科技有限公司	其他有限责任公司	武穴市	300 万	1,319,258.00	51	51	是	74,110.08
湖北融创农业生态有限公司	其他有限责任公司	武穴市	200 万	797,300.00	51	51	是	-6,350.20

2、本期新纳入合并范围的主体

企业名称	期末净资产	本期净利润
湖北融创农业生态有限公司	784,340.41	-12,959.60

八、关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、子公司情况。

2、 本公司控股股东

关联方名称	持股比例	本公司关系
郑建	73.00%	股东

3、 其他关联方

关联方名称	持股比例	本公司关系
王红玲	17.00%	股东、董事、总经理
郑清	10.00%	股东、监事会主席、研发中心主任、销售经理
郑松		董事、销售经理助理
王嫣雨		董事、财务总监
郑珊珊		董事、研发中心主任助理
郑凯		职工代表监事、研发中心干事
鄢华荣		监事
胡俊松		子公司总经理
周海燕		子公司股东，持股 49%
徐本行		子公司股东兼总经理，持股 49%

4、关联方应收应付款项

其他应收款

债务人	期末	期初
郑清	82,900.04	
王红玲	15,000.00	
郑松	10,000.00	10,000.00
胡俊松	18,709.65	
周海燕	6,000.00	
徐本行	160,000.00	
合计	292,609.69	10,000.00

其他应付款

债权人	期末	期初
郑清		250,000.00
王红玲	1,919,798.47	1,830,851.94
郑建		4,000,000.00
周海燕	765,000.00	
合计	2,684,798.47	6,080,851.94

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 8 月 24 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 4,432,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 24 日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末				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款项	1,082,728.94		1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,043,455.90		367,656.56	17.99	1,675,799.34
④ 账龄组合	2,043,455.90		367,656.56	17.99	1,675,799.34
⑤ 对关联方的应收款项					
⑥ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,126,184.84		1,450,385.50		1,675,799.34

(续)

类别	期初				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款项	1,082,728.94		1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,042,679.14		205,539.97	10.06	1,837,139.17
④ 账龄组合	2,042,679.14		205,539.97	10.06	1,837,139.17
⑤ 对关联方的应收款项					
⑥ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	489,707.20		194,021.44	39.62	295,685.76
合计	3,615,115.28		1,482,290.35		2,132,824.93

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	

浙江汇德隆染化有限公司	1,082,728.94	1,082,728.94	100.00	该笔应收款均已提起诉讼，预计难于收回。
-------------	--------------	--------------	--------	---------------------

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,460,466.84	73,023.34	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	169,450.70	16,945.07	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	41,065.50	10,266.37	25.00
3 至 4 年 ((含 4 年))	135,081.48	67,540.74	50.00
4 至 5 年 ((含 5 年))	150,041.38	112,531.04	75.00
5 年以上	87,350.00	87,350.00	100.00
合计	2,043,455.90	367,656.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	-31,904.85	-145,891.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末				占应收账款总额的比例%
	与本公司关系	账龄	金额	已计提坏账准备	
浙江汇德隆染化有限公司	非关联关系	3-4 年	1,082,728.94	1,082,728.94	34.63
安阳九久化学科技有限公司	非关联关系	1 年以内	401,564.30	20,078.21	12.85
来安县金砭建材有限公司	非关联关系	2-3 年	369,607.20	73,921.44	11.82
江苏清泉化学股份有限公司	非关联关系	1 年以内	162,336.90	8,116.85	5.19
江苏绿洲化工有限公司	非关联关系	1 年以内	120,325.00	6,016.25	3.85
合 计			2,136,562.34	1,190,861.69	68.34

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末				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	1,021,843.30	100.00	54,052.49	5.29	967,790.81
其中：账龄组合	1,021,843.30	100.00	54,052.49	5.29	967,790.81
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,021,843.30	100.00	54,052.49	5.29	967,790.81

(续)

类别	期初				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	61,640.00	100.00	4,582.00	7.43	57,058.00
其中：账龄组合	51,640.00	83.78	4,582.00	8.87	47,058.00
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合	10,000.00	16.22			10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,640.00	100.00	4,582.00	7.43	57,058.00

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	999,871.67	49,993.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,560.00	956.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	12,411.63	3,102.91	25.00
合计	1,021,843.30	54,052.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	49,470.49	182.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	期末				
	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武穴融泰医药科技有限公司	借款	255,000.00	1 年以内	24.95	12,750.00
郑清	备用金	82,900.04	1 年以内	8.11	4,145.00
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	审计费	51,000.00	1 年以内	4.99	2,550.00
湖北省电力公司黄冈供电公司	电费押金	24,943.26	1 年以内	2.44	1,247.16
王红玲	备用金	15,000.00	1 年以内	1.47	750.00
合计		428,843.30		41.97	21,442.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
武穴融泰医药科技有限公司	1,319,258.00					
湖北融创农业生态有限公司		797,300.00				
合计	1,319,258.00	797,300.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
武穴融泰医药科技有限公司				1,319,258.00	
湖北融创农业生态有限公司				797,300.00	
合计				2,116,558.00	

注：本公司对武穴融泰医药科技有限公司认缴出资额为 1,530,000.00 元，出资时间为 2036 年 08 月 15 日前，此次出资额为实际出资额，剩余出资额在以后年度认缴；对湖北省融创农业生态有限公司认缴出资额为 1,020,000.00 元，此次出资额为实际出资额，剩余出资额在以后年度认缴。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
工业级焦亚硫酸钠	7,291,226.10	6,220,457.10	8,589,282.46	7,345,835.29
食品级焦亚硫酸钠	964,678.97	789,416.82	1,063,282.26	1,136,504.23
合计	8,255,905.07	7,009,873.92	9,652,564.72	8,482,339.52

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益	-117,252.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		330.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	750,000.00
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,338.15	-379,173.85

项 目	本期	上期
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-93,591.12	371,486.15
所得税影响额	-14,038.67	112,549.50
少数股东权益影响额（税后）	0	
合 计	-79,552.45	258,936.65

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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）
归属于公司普通股股东的净利润	-46.30%	-0.1949
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.45%	-0.1871

十、财务报告的批准报出

本公司财务报表及财务报表附注已经公司董事会于2017年8月24日批准报出。

黄冈融锦化工股份有限公司

2017年8月24日