

证券简称：怡达化学

证券代码：831103

主办券商：光大证券



怡达化学

NEEQ:831103

江苏怡达化学股份有限公司

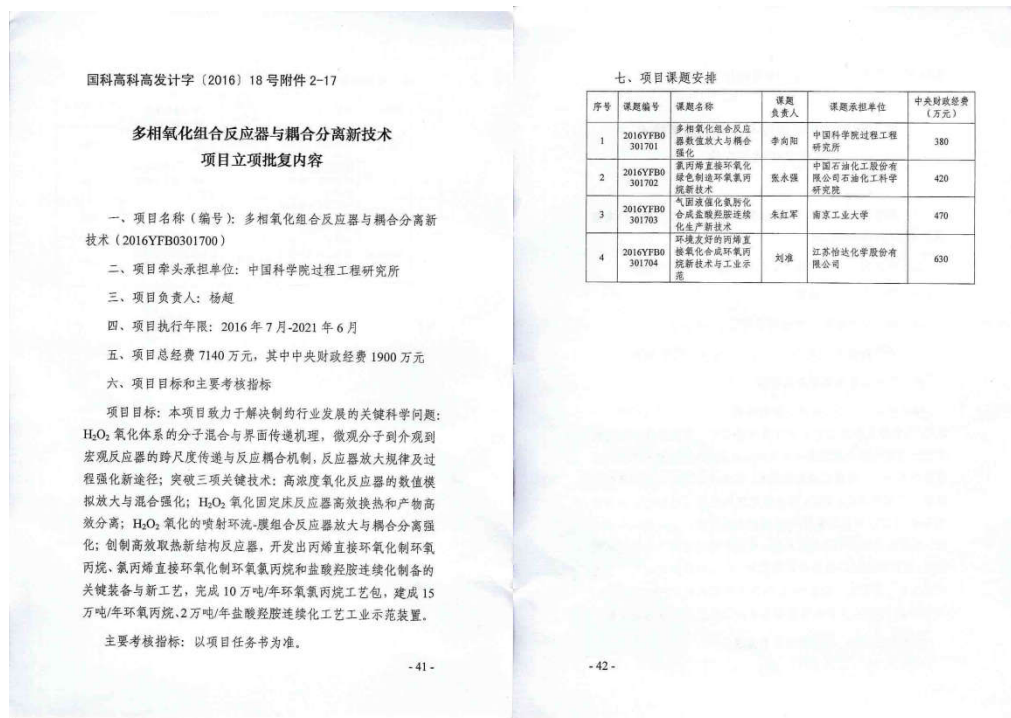
JIANGSU YIDA CHEMICAL Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司承担的国家重点研发计划“多相氧化组合反应器与耦合分离新技术”项目子课题“环境友好的丙烯直接氧化合成环氧丙烷新技术与工业示范”，于报告期内获得218万元国家科研经费。

目录

【声明与提示】	5
一、基本信息	
第一节公司概况	6
第二节主要会计数据和关键指标	7
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	27

释义

释义项目		释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京国枫律师事务所
公司、本公司、股份公司、怡达化学	指	江苏怡达化学股份有限公司
吉林怡达	指	吉林怡达化工有限公司
珠海怡达	指	珠海怡达化学有限公司
上海怡苏	指	上海怡苏化工有限公司
天津怡苏	指	天津怡苏化工产品贸易有限公司
济南怡苏	指	济南怡苏化工有限公司
广州神苏	指	广州市神苏贸易有限公司
泰兴怡达	指	泰兴怡达化学有限公司
神怡投资	指	无锡神怡投资企业（有限合伙）
光大江阴	指	光大创业投资江阴有限公司
光大国联	指	光大国联创业投资有限公司
股东大会	指	江苏怡达化学股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏怡达化学股份有限公司董事会
监事会	指	江苏怡达化学股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务负责人、 董事会秘书
报告期	指	2017年半年度、2017年1月1日至2017年 6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	公司董事会办公室
备查文件	1. 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）签名并盖章的财务报表。
	2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有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	江苏怡达化学股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YIDA CHEMICAL Co.,Ltd.
证券简称	怡达化学
证券代码	831103
法定代表人	刘准
注册地址	江苏省无锡市江阴市西石桥球庄村
办公地址	江苏省无锡市江阴市西石桥球庄村
主办券商	光大证券
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蔡国庆
电话	051086600202
传真	051086609388
电子邮箱	ydhx8101@yidamail.com
公司网址	www.yidachem.com
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市西石桥球庄1号，214441

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	2014-08-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	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
主要产品与服务项目	醇醚、醇醚酯系列产品的生产；机动车制动液、汽车发动机冷却液产品的生产、销售；化工产品及其原料的销售；化工产品及其生产技术的研发、开发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,100,000
控股股东	刘准
实际控制人	刘准
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	23

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	564,237,788.50	460,052,705.19	22.65%
毛利率	16.51%	20.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,721,965.81	31,848,257.76	-3.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,069,273.58	30,306,310.36	-13.98%
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）	5.95%	8.07%	-
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）	5.05%	7.68%	-
基本每股收益（元/股）	0.51	0.58	-12.07%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	884,054,648.11	889,088,030.75	-0.57%
负债总计	352,630,478.71	388,568,257.59	-9.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	520,573,274.47	489,627,401.74	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	8.66	8.15	6.32%
资产负债率（母公司）	36.10%	40.28%	-
资产负债率（合并）	39.89%	43.70%	-
流动比率	151.62%	144.56%	-
利息保障倍数	7.62	5.97	-

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	9,671,918.90	31,651,549.52	-
应收账款周转率	5.42	4.07	-
存货周转率	3.59	2.74	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.57%	12.92%	-
营业收入增长率	22.65%	-1.84%	-
净利润增长率	-3.66%	187.33%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

江苏怡达化学股份有限公司始终专注于醇醚及醇醚酯类有机化工产品的技术研发、生产及销售。经过 20 余年的发展，公司已逐步发展成为集生产、科研为一体、生产技术和产品质量与国际接轨的国内领先醇醚企业。公司主导产品为“怡达牌”丙二醇醚及丙二醇醚酯系列产品、乙二醇醚及乙二醇醚酯系列产品，属于 C26 化学原料和化学制品制造业，属“环境友好型”新材料，广泛应用于涂料、油墨、电子、覆铜板、汽车制动液、农药、医药、印刷、清洗剂、日用化学品等行业。此外，公司产品可用作水性电泳漆、水性木器漆、水性内墙涂料、水性钢架涂料、水性防腐金属涂料等环境友好型涂料的特种助剂。

公司作为具有行业领先水平的二元醇醚系列产品的专业生产企业，采取自主采购、生产、以直销为主贸易为辅的商业模式。目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。公司通过与国内多所著名院校合作研发，实现产品和技术的升级，建立起自身的竞争优势，以此为客户提供高质量产品并获取利润。公司与吉林怡达、珠海怡达两家子公司携手形成三地联动的采购、生产、销售模式，使资源得到了有效配置，降低生产成本，扩展市场空间，公司的销售数量逐年稳定增长。

公司将秉承“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，深化发展“三江战略”，实现华东、华南和东北三大区域的协同发展，巩固企业多年来在产品研发、产品品质、营销网络、客户基础以及品牌美誉度等方面形成的竞争优势，并以醇醚及醇醚酯类产品为核心，同时向产业链上下游拓展，产业链上游主要发展环氧丙烷项目，下游以环境友好型新材料为主，逐步形成醇醚行业综合性产业集团。

公司未来将以产品高端化、差异化为重点发展方向，以开发和应用附加值更高、性能更突出的化工新材料、高端专用化学品为重点发展目标，以“上攀下钻”的产品战略，一手抓精细化工，一手抓基础化工，两手都要抓两手都要硬为基本原则，实现公司的持续、健康、长远发展，打造世界一流的化工企业。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 88,405.46 万元，较年初的 88,908.80 万元下降 0.57%；负债总额 35,263.05 万元，较年初的 38,856.83 万元下降 9.25%；资产负债率 39.89%，较年初的 43.70%下降了 3.81 个百分点；所有者权益总额 53,142.42 万元，较年初的 50,051.98 万元增长 6.17%。负债减少主要系报告期内应付票据较年初减少 50.00%；所有者权益的增加主要来源于报告期内的净利润。

2、经营成果

报告期内，公司完成营业收入 56,423.78 万元，较上年同期增长 22.65%；营业成本 47,082.31 万元，较上年同期增加 29.51%；公司主营业务毛利率约 16.51%，较上年同期下降了 4.47 个百分点；实现净利

润 3,068.05 万元，较上年同期下降 3.66%。公司收入增长主要是：①今年上半年，原材料价格受国际油价影响上涨明显，从而带动产品售价同比上涨；②随着一些高附加值新产品市场认可度的提高，公司产品销售数量同比增长。

报告期内，公司销售费用 2,840.48 万元，较上年同期增加 13.66%，主要系产品销售数量增加和单位运费的上涨，运输费用增加。随着外销业务的增长，公司进出口费用增加较多。公司管理费用 2,192.71 万元，较上年同期减少 3.11%，主要是报告期内中介机构咨询费较上年大幅下降，去年同期公司进行定增及 IPO 申报，中介机构咨询费增加明显，而今年同期无定增费用发生。公司财务费用 641.82 万元，较上年同期减少 18.31%，去年定增募集资金补充了流动资金，加之公司业绩较为稳定，降低了利息支出。

3、现金流量情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 967.19 万元，较上年同期的 3,165.15 万元下降 69.44%，主要是受原材料采购价格上涨的影响，2017 年半年度营业成本同比上涨，加之营业收入增长，应收账款增加，应付票据减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 4,985.32 万元，较上年同期的-4,425.74 万元增长 112.64%，主要系报告期内赎回理财产品较多。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,070.03 万元，较上年同期的 9,092.67 万元下降 111.77%，主要是去年同期定向增发股票，募集资金到账，而报告期内无此筹资事项，因此筹资活动产生的现金流量净额下降明显。

三、风险与价值

1、主要原材料价格波动风险：公司的主要原材料为环氧丙烷、环氧乙烷、醋酸等，占主营业务成本比重较高，原材料价格的波动对公司成本的影响较大，对公司经营情况产生一定的影响。

应对措施：①公司与主要原料供应商均已建立长期稳定合作关系，签订年度采购协议，保证原料供应充足、及时。②公司及子公司珠海怡达和吉林怡达由专人长期、连续、有针对性的跟踪原料市场价格走势，根据公司生产经营情况，科学适时地设定合理安全库存等内部管理措施，最大限度地减少原料价格波动对公司盈利能力的影响。③公司针对由原材料价格大幅波动带来的经营业绩风险，将战略布局重点集中在环氧丙烷项目的设计及投产上，可进一步稳定原材料价格并降低产品成本，根本上解决由上游原材料波动带来的经营业绩风险。

2、安全生产风险：公司主要原材料环氧丙烷、环氧乙烷属于易燃、易爆化学品，对储存和运输有一定要求，同时公司醇醚及醇醚酯系列产品生产过程中的部分工序处于高温、中压环境，可能存在一定的危险性。公司的生产方式为大规模、连续性生产，如受意外事故影响造成停产对生产经营影响较大。尽管公司配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，

发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响正常生产经营的可能。

应对措施：①公司实行三级安全生产监控制度，班组级每班巡回检查及时做好交接班记录；车间主任每半月进行安全环境检查，公司每月组织安全检查，对查出的隐患组织开展整改。②对压力容器、特种设备、安全附件定期检测保养，对故障设备及时做好维修，确保检测和生产设备完好率 100%。③公司完善了《安全生产责任制》、《安全生产管理制度》等制度，在江苏怡达、吉林怡达、珠海怡达开展安全大体检，对隐患进行整治；对操作人员进行压力容器操作、烷基化危化工艺培训，保证上岗人员能满足岗位要求。全面落实安全生产责任制，做好三标工作和安全标准化工作，从制度上和行动上降低风险的发生，促进公司长期健康发展。

3、市场竞争风险：公司是国内醇醚及醇醚酯系列产品的重要生产商之一。公司醇醚及醇醚酯年产能共计 17 万吨，在国内同行业中位居第二位。虽然公司在生产规模、生产技术工艺、生产及销售布局、产品质量等方面具有独特的竞争优势，综合竞争力位于市场前列，但随着行业的发展及市场规模的扩大，公司面临竞争加剧的市场环境，包括产能快速扩张、市场恶性竞争带来的价格下跌等。如果公司发生决策失误、市场拓展不力、不能保持产品技术先进性，或者未能根据市场变化及时调整经营策略等，公司将面临不利的市场竞争局面，进而可能影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施：公司发挥公司技术优势，继续加大新产品研发力度，公司通过不断推陈出新，对公司现有产品进行更新换代。此外，公司将加强精细化管理、建立健全现代企业制度，调整管理模式，降低公司的管理成本，降低公司的运营成本。

4、环氧丙烷项目投资风险：环氧丙烷为公司生产所用主要原材料，随着公司主业规模的扩大，对环氧丙烷的需求有所增加。另外，环氧丙烷下游应用广泛，发展前景良好。为了降低公司产品成本波动影响，同时为提高公司的盈利能力，公司向主业上游延伸，拟采用双氧水直接氧化法生产环氧丙烷工艺，建设年产环氧丙烷 15 万吨项目。虽然公司已掌握了双氧水直接氧化法制造环氧丙烷的技术，环氧丙烷年产千吨级中试也运行成功，但能否在万吨级装置上运行成功存在不确定性，项目建设能否达到预期运营成果及经济效益也存在不确定性。如环氧丙烷项目成功运营并达产后，市场供求产生重大不利变化，出现价格大幅下降的情况，将会对公司的经营业绩产生影响。此外，环氧丙烷项目投资对资金需求较大，对公司融资能力提出更高要求，如公司增加负债进行投资，环氧丙烷项目未能产生预期效益，公司可能面临短期偿债压力。

5、环境保护风险：公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废水、废气、固废和噪音等。公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理、淘汰落后产能、引进高新技术等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展。但如果公司在后续生产过程中因管理不善等原因导致公司未能持续性的符合环保要求，可能受到环保部门的处罚，并对公司生产经营的稳定性产生不利影响。同时，随着环保监管的趋严和社会环保意识的增强，国家可能出台更为严格的环保标准，从而增加公司的环保支出，影响公司经营业绩。

应对措施：公司将持续高度重视环保工作，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理、淘汰落后产能、引进高新技术等措施，推进科技创新和管理创新，使公司在发展壮大的同时，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长的可持续发展。

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	四/二/(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四/二/(二)
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	四/二/(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四/二/(四)
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	-	-
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	-	-
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	1880,000.00	1,284,381.18
总计	1880,000.00	1,284,381.18

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘准、赵静珍、沈桂秀	为怡达化学在交通银行借款提供担保	115,000,000.00	是
刘准、赵静珍、沈桂秀	为怡达化学在光大银行借款提供担保	10,000,000.00	是
刘准、赵静珍、沈桂秀	为怡达化学在光大银行开具银行承兑汇票提供担保	20,000,000.00	是
刘准	为怡达化学在华夏银行借款提供担保	40,000,000.00	是

刘准、沈桂秀	为怡达化学在招商银行借款提供担保	30,000,000.00	是
刘准、沈桂秀	为怡达化学在招商银行借款提供担保	20,000,000.00	是
刘准、赵静珍	为吉林怡达在吉林银行借款提供担保	15,000,000.00	是
刘准、赵静珍	为吉林怡达在吉林银行借款提供担保	40,000,000.00	是
总计	-	290,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前处于稳定发展期，公司需要资金来解决日常经营活动中流动资金周转的需要，为此公司向银行申请授信规模，并由控股股东、实际控制人及其近亲属为银行授信提供连带共同保证责任。关联方为公司的银行融资提供担保对公司资金融通能起到良好的促进作用，符合公司和全体股东的利益。公司控股股东、实际控制人及其近亲属就公司该担保事项未向公司收取任何费用，对公司财务状况和经营成本亦没有构成实质性的重大影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东和实际控制人刘准。

承诺事项：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

履行情况：按承诺内容履行，无违反承诺情形。

2、承诺人：担任公司董事、监事、高级管理人员的蔡国庆、袁纪贤、柯亚芬、孙银芬、何长碧、高华、刘丰、吴逊。

承诺事项：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。履行情况：按承诺内容履行，无违反承诺情形。

3、承诺人：公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员。

承诺事项：出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：按承诺内容履行，无违反承诺情形。

4、承诺人：公司 2016 年定向发行对象中的 28 名核心员工及现有股东刘猛、顾滢等共计 15 人。

承诺事项：自愿承诺此次定增股份自股份登记之日起 36 个月内不得转让、也不委托他人管理其持有的本公司股份、不以任何方式用于担保或偿还债务。在前述锁定期满后的 2 年内，每年转让本次认购股份的比例不超过其本人认购股份总数的 50%。

履行情况：按承诺内容履行，无违反承诺情形。

5、承诺人：2016 年 11 月 30 日，控股股东、实际控制人刘准和股东沈桂秀、刘昭玄、刘冰、刘坚、刘芳签署《一致行动协议》。

承诺事项：股东沈桂秀、刘昭玄、刘冰、刘坚、刘芳将继续根据本协议的约定与刘准保持一致行动。

各方持有怡达化学股份期间，对怡达化学行使股东权利的相关事项，包括但不限于：

- (1) 决定怡达化学的经营方针和投资计划；
- (2) 选举和更换非职工代表担任的怡达化学的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (3) 审议怡达化学的年度财务预算方案、决算方案；
- (4) 审议怡达化学的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (5) 怡达化学增加或者减少注册资本；
- (6) 怡达化学发行公司债券；
- (7) 怡达化学合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等；
- (8) 修改怡达化学章程；
- (9) 怡达化学聘用、解聘会计师事务所；
- (10) 根据怡达化学章程及相关规定，需要由股东大会决定的怡达化学对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等重大事项；
- (11) 决定停止经营怡达化学现有业务，或对怡达化学业务的性质作出重大改变或调整；
- (12) 根据相关法律、法规、规章、规范性文件及公司章程规定，需要提交怡达化学股东大会决定的其他事项。

各方确认，在行使作为怡达化学股东的提案权、表决权时，各方应按刘准的意见在怡达化学股东大会上投票表决，与刘准保持一致行动。

各方确认，若沈桂秀、刘昭玄、刘冰、刘坚、刘芳中任一方无法出席怡达化学股东大会时，则应委托刘准代为出席股东大会并投票表决，该方应按照怡达化学股东大会会议通知的要求及刘准的指示出具授权委托书等文件。

履行情况：按承诺内容履行，无违反承诺情形。

(四) 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
货币资金	保证金	20,000,000.00	2.26%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	23,776,254.24	2.69%	银行承兑汇票质押
房屋所有权证	抵押	33,381,702.66	3.78%	用于银行借款
土地使用权证	抵押	44,412,426.80	5.02%	用于银行借款
累计值	-	121,570,383.70	13.75%	-

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	42,266,018	70.33%	0	42,266,018	70.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,076,652	5.12%	0	3,076,652	5.12%
	董事、监事、高管	3,556,402	5.92%	0	3,556,402	5.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,833,982	29.67%	0	17,833,982	29.67%
	其中：控股股东、实际控制人	14,042,956	23.37%	0	14,042,956	23.37%
	董事、监事、高管	15,392,206	25.61%	0	15,392,206	25.61%
	核心员工	309,000	0.51%	0	309,000	0.51%
总股本		60,100,000	-	0	60,100,000	-
普通股股东人数		102				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘准	17,119,608	0	17,119,608	28.48%	14,042,956	3,076,652
2	沈桂秀	10,650,516	0	10,650,516	17.72%	1,896,767	8,753,749
3	刘昭玄	5,215,000	0	5,215,000	8.68%	-	5,215,000
4	同创锦程	2,500,000	0	2,500,000	4.16%	-	2,500,000
5	林婵贞	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	-	2,000,000
6	国富基金	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	-	2,000,000
7	光大江阴	1,850,412	0	1,850,412	3.08%	-	1,850,412
8	光大国联	1,821,360	0	1,821,360	3.03%	-	1,821,360
9	神怡投资	1,625,952	0	1,625,952	2.70%	15,009	1,610,943
10	袁凌	1,100,000	0	1,100,000	1.83%	-	1,100,000
合计		45,882,848	-	45,882,848	76.34%	15,954,732	29,928,116

前十名股东间相互关系说明：

沈桂秀系刘准之母亲，刘昭玄系刘准弟弟刘坚之女儿。光大江阴、光大国联均属于中国光大控股有限公司间接投资的公司。无锡神怡投资企业（有限合伙）的执行合伙事务的普通合伙人赵静珍系刘准之妻。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘准 先生：男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。中专学历，商业企业管理专业。2001 年参加首都经济贸易大学企业管理专业研究生课程班学习，按教学计划完成学业，达到硕

士研究生同等学力水平。1987年9月至1996年9月，任张家港市百货总公司经营部经理；1996年10月至2012年7月，任怡达有限副董事长兼任副总经理，总经理；2012年8月至2014年8月任怡达化学副董事长兼任总经理；2014年9月至今，任怡达化学董事长兼总经理。

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

请参见第五节/三/（一）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
刘准	董事长、总经理	男	56	中专	2015.8.21-2018.8.20	是
蔡国庆	董事、董事会秘书、副总经理	男	61	大专	2015.8.21-2018.8.20	是
孙银芬	董事、财务总监	女	39	专科	2015.8.21-2018.8.20	是
李金峰	董事	男	53	硕士研究生	2015.8.21-2018.8.20	否
赵伟建	独立董事	男	63	本科	2015.8.21-2018.8.20	否
徐雪峰	独立董事	男	41	本科	2015.8.21-2018.8.20	否
刘斌	独立董事	男	46	本科	2015.8.21-2018.8.20	否
何长碧	监事会主席	女	43	本科	2015.8.21-2018.8.20	是
汤芹洪	监事	男	38	专科	2015.8.21-2018.8.20	是
何路群	监事	男	42	专科	2015.8.21-2018.8.20	是
袁纪贤	副总经理	男	54	高中	2015.8.21-2018.8.20	是
柯亚芬	副总经理	女	46	大专	2015.8.21-2018.8.20	是
刘丰	副总经理	男	42	大专	2015.8.21-2018.8.20	是
高华	副总经理	女	48	大专	2015.8.21-2018.8.20	是
吴逊	副总经理	女	45	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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
刘准	董事长、总经理	17,119,608	0	17,119,608	28.48%	-
蔡国庆	董事、董事会秘书、副总经理	614,000	0	614,000	1.02%	-
孙银芬	董事、财务总监	125,000	0	125,000	0.21%	-
何长碧	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
汤芹洪	监事	15,000	0	15,000	0.02%	-
何路群	监事	20,000	0	20,000	0.03%	-
袁纪贤	副总经理	340,000	0	340,000	0.56%	-
柯亚芬	副总经理	215,000	0	215,000	0.36%	-
刘丰	副总经理	205,000	0	205,000	0.34%	-
高华	副总经理	225,000	0	225,000	0.37%	-
吴逊	副总经理	70,000	0	70,000	0.12%	-
合计	-	18,948,608	-	18,948,608	31.51%	-

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	28	28
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	638	643

核心员工变动情况：

- 1、报告期内，公司核心员工 28 人，报告期内无变动。
- 2、报告期内，公司核心技术人员 4 人，报告期内无变动。

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	第八节、附注五、1	117,936,065.53	89,537,022.14
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、附注五、2	109,195,707.09	88,044,754.96
应收账款	第八节、附注五、3	111,297,349.62	96,922,161.97
预付款项	第八节、附注五、4	10,888,470.70	13,470,134.82
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、附注五、5	1,606,005.79	635,732.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、附注五、6	125,960,275.49	136,001,546.13
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	第八节、附注五、7	44,515,096.60	122,214,312.58
流动资产合计	-	521,398,970.82	546,825,665.13
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	第八节、附注五、8	205,898,844.89	211,501,544.01

在建工程	第八节、附注五、9	11,961,139.97	1,997,683.26
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	第八节、附注五、10	116,476,612.87	63,731,372.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、附注五、11	1,666,940.53	1,239,374.85
递延所得税资产	第八节、附注五、12	8,648,884.06	8,946,569.24
其他非流动资产	第八节、附注五、13	18,003,254.97	54,845,821.35
非流动资产合计	-	362,655,677.29	342,262,365.62
资产总计	-	884,054,648.11	889,088,030.75
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、附注五、14	220,000,000.00	225,000,000.00
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	第八节、附注五、15	40,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	第八节、附注五、16	46,969,640.32	40,418,271.43
预收款项	第八节、附注五、17	5,406,402.58	4,563,322.12
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、附注五、18	12,514,233.93	15,274,200.00
应交税费	第八节、附注五、19	12,927,868.23	6,734,382.44
应付利息	第八节、附注五、20	284,200.00	333,613.89
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、附注五、21	274,680.94	346,244.99
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	第八节、附注五、22	5,503,971.21	5,609,800.13
流动负债合计	-	343,880,997.21	378,279,835.00
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	第八节、附注五、23	7,690,852.65	9,215,291.98
递延所得税负债	第八节、附注五、12	1,058,628.85	1,073,130.61
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,749,481.50	10,288,422.59
负债合计	-	352,630,478.71	388,568,257.59
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、附注五、24	60,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	第八节、附注五、25	250,041,044.81	250,041,044.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	第八节、附注五、26	31,002,598.35	30,778,691.43
盈余公积	第八节、附注五、27	12,330,253.08	12,330,253.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、附注五、28	167,099,378.23	136,377,412.42
归属于母公司所有者权益合计	-	520,573,274.47	489,627,401.74
少数股东权益	-	10,850,894.93	10,892,371.42
所有者权益合计	-	531,424,169.40	500,519,773.16
负债和所有者权益总计	-	884,054,648.11	889,088,030.75

法定代表人：刘淮 主管会计工作负责人：孙银芬 会计机构负责人：孙银芬

(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	-	64,108,873.03	66,544,793.08
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	-	45,207,176.79	33,189,653.36
应收账款	第八节、附注十二、1	78,839,346.39	68,854,466.49
预付款项	-	9,563,481.58	7,439,119.81
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、附注十二、2	101,803,621.00	113,306,488.89
存货	-	56,914,016.34	63,994,192.08
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	-	44,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计	-	400,436,515.13	423,328,713.71
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	第八节、附注十二、3	213,628,818.29	212,628,818.29
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	69,613,141.40	73,580,072.74
在建工程	-	5,343,532.57	558,161.74
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	-	13,973,209.41	9,158,620.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	773,648.46	1,114,109.02
递延所得税资产	-	1,932,415.55	2,016,253.78
其他非流动资产	-	2,179,888.97	5,828,534.45
非流动资产合计	-	307,444,654.65	304,884,570.89
资产总计	-	707,881,169.78	728,213,284.60
流动负债：	-		
短期借款	-	165,000,000.00	170,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	40,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	-	19,259,228.21	22,499,460.23
预收款项	-	2,745,553.47	2,886,262.74
应付职工薪酬	-	6,522,944.52	8,292,538.91
应交税费	-	5,171,295.21	2,169,791.23
应付利息	-	239,250.00	245,888.89
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	13,838,836.32	3,701,549.37
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	-	1,974,254.22	2,042,532.49
流动负债合计	-	254,751,361.95	291,838,023.86
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	-	827,852.51	1,480,291.86
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	827,852.51	1,480,291.86
负债合计	-	255,579,214.46	293,318,315.72
所有者权益：	-	-	-
股本	-	60,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	248,745,983.98	248,745,983.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	14,155,895.73	14,200,454.12
盈余公积	-	12,330,253.08	12,330,253.08
未分配利润	-	116,969,822.53	99,518,277.70
所有者权益合计	-	452,301,955.32	434,894,968.88
负债和所有者权益合计	-	707,881,169.78	728,213,284.60

法定代表人：刘淮 主管会计工作负责人：孙银芬 会计机构负责人：孙银芬

(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	-	564,237,788.50	460,052,705.19
其中：营业收入	第八节、附注五、29	564,237,788.50	460,052,705.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	532,611,955.26	421,750,511.71
其中：营业成本	第八节、附注五、29	470,823,146.60	363,531,551.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、附注五、30	3,981,309.49	1,919,412.88
销售费用	第八节、附注五、31	28,404,768.84	24,990,157.04
管理费用	第八节、附注五、32	21,927,073.68	22,631,827.73
财务费用	第八节、附注五、33	6,418,240.11	7,857,175.16
资产减值损失	第八节、附注五、34	1,057,416.54	820,386.98
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）	第八节、附注五、35	1,262,806.92	109,673.99
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）	-	32,888,640.16	38,411,867.47
加：营业外收入	第八节、附注五、36	4,857,193.57	2,269,265.16
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、附注五、37	347,729.76	329,432.93
其中：非流动资产处置损失	-	94,298.80	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	37,398,103.97	40,351,699.70
减：所得税费用	第八节、附注五、38	6,717,614.65	8,506,712.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,680,489.32	31,844,987.13
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	-	30,721,965.81	31,848,257.76
少数股东损益	-	-41,476.49	-3,270.63
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	-	30,680,489.32	31,844,987.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,721,965.81	31,848,257.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-41,476.49	-3,270.63
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.51	0.58
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘淮主管会计工作负责人：孙银芬会计机构负责人：孙银芬

（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、附注十二、4	340,716,607.81	227,130,229.74
减：营业成本	第八节、附注十二、4	291,499,753.53	184,681,236.36
税金及附加	-	1,435,719.91	915,966.83
销售费用	-	11,901,206.93	9,846,225.83
管理费用	-	16,382,343.66	15,992,379.21
财务费用	-	2,333,622.83	304,681.32
资产减值损失	-	847,756.26	236,408.42
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）	第八节、附注十二、5	1,050,633.23	109,673.99
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）	-	17,366,837.92	15,263,005.76
加：营业外收入	-	2,436,756.35	112,307.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	169,066.29	173,803.59
其中：非流动资产处置损失	-	92,149.09	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,634,527.98	15,201,509.18
减：所得税费用	-	2,182,983.15	2,048,039.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,451,544.83	13,153,469.42
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	-	17,451,544.83	13,153,469.42
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.29	0.24
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘淮主管会计工作负责人：孙银芬会计机构负责人：孙银芬

(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	-	503,547,356.32	412,205,284.34
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	-	662,713.54	344,120.56
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、附注五、39（1）	3,902,329.05	2,070,802.60
经营活动现金流入小计	-	508,112,398.91	414,620,207.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	422,785,978.16	298,287,805.82
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	-	32,679,151.78	30,605,484.75
支付的各项税费	-	19,778,250.42	30,319,603.93
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、附注五、39（2）	23,197,099.65	23,755,763.48
经营活动现金流出小计	-	498,440,480.01	382,968,657.98
经营活动产生的现金流量净额	第八节、附注五、40（1）	9,671,918.90	31,651,549.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	158,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,338,575.34	109,673.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	159,339,075.34	92,109,673.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,485,923.18	44,367,071.76
投资支付的现金	-	80,000,000.00	92,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	109,485,923.18	136,367,071.76
投资活动产生的现金流量净额	-	49,853,152.16	-44,257,397.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	114,065,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	5,400,000.00
取得借款收到的现金	-	115,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	115,000,000.00	254,065,000.00
偿还债务支付的现金	-	120,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,700,329.00	18,021,340.51
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	-	-	116,981.14
筹资活动现金流出小计	-	125,700,329.00	163,138,321.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,700,329.00	90,926,678.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-425,698.67	-79,688.10
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、附注五、40(1)	48,399,043.39	78,241,142.00
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、附注五、40(2)	49,537,022.14	53,432,328.74
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、附注五、40(2)	97,936,065.53	131,673,470.74

法定代表人：刘淮主管会计工作负责人：孙银芬会计机构负责人：孙银芬

(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	-	313,559,437.06	194,276,351.41
收到的税费返还	-	662,713.54	344,120.56
收到其他与经营活动有关的现金	-	38,584,911.10	92,815,606.60
经营活动现金流入小计	-	352,807,061.70	287,436,078.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	300,796,412.56	137,448,322.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,507,309.91	15,136,609.13
支付的各项税费	-	6,671,017.00	7,838,245.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,660,432.04	86,583,151.65
经营活动现金流出小计	-	347,635,171.51	247,006,329.36
经营活动产生的现金流量净额	-	5,171,890.19	40,429,749.21
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	100,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,113,671.23	109,673.99
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	-	101,113,671.23	92,109,673.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,835,704.10	2,563,267.11
投资支付的现金	-	75,000,000.00	122,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	78,835,704.10	125,163,267.11
投资活动产生的现金流量净额	-	22,277,967.13	-33,053,593.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	108,665,000.00
取得借款收到的现金	-	60,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	60,000,000.00	193,665,000.00
偿还债务支付的现金	-	65,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,460,079.16	13,281,111.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	116,981.14
筹资活动现金流出小计	-	69,460,079.16	103,398,092.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,460,079.16	90,266,907.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-425,698.21	137,268.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	17,564,079.95	97,780,332.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	119,173,863.40	21,393,530.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	44,108,873.03	119,173,863.40

法定代表人：刘淮主管会计工作负责人：孙银芬会计机构负责人：孙银芬

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	是
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：

1、2017年4月28日，财政部颁布《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2、2017年5月10日，财政部颁布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

二、报表项目注释

江苏怡达化学股份有限公司

财务报表附注

一、基本情况

江苏怡达化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏怡达化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。

行业性质：化工行业。

经营范围：醇醚、醇醚醋酸酯系列产品的生产（按安全生产许可证所列范围经营）；危险化学品经营（按许可证所列范围和方式经营）；醇醚、醇醚酯系列产品（不含危险化学品）的生产；机动车制动液、汽车发动机冷却液产品的生产、销售；化工产品及其原料（不含危险化学品）的销售；化工产品及其生产技术的研发、开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。公司主要从事业务为醇醚及醇醚酯类有机化工产品的技术研发、生产及销售。

公司注册地址：江阴市西石桥球庄村。

统一社会信用代码：913202002504174232。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 6 户、2015 年度为 8 户、2016 年度为 10 户、2017 年 1-6 月为 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2014 年合并范围新增 1 户，2015 年新增 2 户，2016 年度新增 2 户，2017 年 1-6 月无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年 1-6 月财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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，详见本附注三、25“收入”各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、坏账的核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于 1,000 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

合并范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5)期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(6)可变现净值按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确定。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售,已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1)重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2)投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

16、固定资产

（1）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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器机械设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
器具、工具、家具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

(1) 销售商品收入

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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体原则

①外销收入

公司国外销售采用装运港船上交货的销售方式，在外销产品已经报关出口、货物装船并取得提单后确认外销收入的实现。

②内销收入

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，主要风险及报酬就发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售。

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定客户提货时主要风险及报酬就发生转移的，在客户提货时确认销售。

合同约定客户在实际耗用后风险及报酬才发生转移的与在收到客户提供的耗用清单时确认收入。

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值

与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

29、安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入在 1,000 万元以内，按照 4%提取；
- ②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生

产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(修订)》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则实施之日新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度追溯调整。

(2) 主要会计估计变更

无

四、税项

1、流转税

增值税：内销产品销项税税率为17%，出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。2016年5月1日开始本公司(母公司)收取下属子公司资金占用利息按金融保险业税率6%计缴。

营业税：2016年5月1日前，本公司(母公司)收取下属子公司资金占用利息按金融保险业税率5%计缴。

2、企业所得税

(1) 本公司(母公司)2008年被认定为高新技术企业，2011年通过高新技术企业的复审，2014年再次通过了高新技术企业的认定，2016年按应纳税所得额的15%计缴。

(2) 子公司-江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司、吉林怡达化工有限公司、珠海怡达化学有限公司、珠海怡达仓储有限公司、上海怡苏化工有限公司、天津怡苏化工产品贸易有限公司、济南怡苏化工有限公司、泰兴怡达化学有限公司、广州市神苏贸易有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

子公司-张家港市盈科科技有限公司、济南怡苏化工有限公司、天津怡苏化工产品贸易有限公司，根据《企业所得税法》及《实施条例》的规定，被认定为小型微利企业，根据其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、地方税金及附加

(1) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%和1%计缴。

(2) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2017年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
现金	82,975.14	69,905.71
银行存款	97,853,090.39	49,467,116.43
其他货币资金	20,000,000.00	40,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	117,936,065.53	89,537,022.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	109,195,707.09	86,967,086.68
商业承兑汇票	-	1,077,668.28
合 计	109,195,707.09	88,044,754.96

(2) 期末公司已质押的应收票据余额 23,776,254.24 元。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,211,366.53	-

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	117,292,519.81	100.00%	5,995,170.19	5.11%	111,297,349.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	117,292,519.81	100.00%	5,995,170.19	5.11%	111,297,349.62

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	102,191,330.68	100.00%	5,269,168.71	5.16%	96,922,161.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	102,191,330.68	100.00%	5,269,168.71	5.16%	96,922,161.97

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	115,862,745.55	5,793,137.29	5.00%	100,216,443.42	5,010,822.17	5.00%
一至二年	1,310,975.91	131,097.59	10.00%	1,860,493.71	186,049.37	10.00%
二至三年	66,490.35	19,947.11	30.00%	44,975.55	13,492.67	30.00%
三至四年	1,690.00	845.00	50.00%	21,174.00	10,587.00	50.00%
四至五年	2,374.00	1,899.20	80.00%	132.50	106.00	80.00%
五年以上	48,244.00	48,244.00	100.00%	48,111.50	48,111.50	100.00%
合 计	117,292,519.81	5,995,170.19	5.11%	102,191,330.68	5,269,168.71	5.16%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 838,054.24 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,149,693.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,507,484.65 元。

(4) 本期核销应收账款 112,052.76 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	10,092,433.26	92.69%	12,930,425.95	95.99%
一至二年	499,982.48	4.59%	82,296.34	0.61%
二至三年	95,066.00	0.87%	144,476.00	1.07%
三年以上	200,988.96	1.85%	312,936.53	2.33%
合 计	10,888,470.70	100.00%	13,470,134.82	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 796,037.44 元，主要系预付材料款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,145,449.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.44%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	1,834,401.05	100.00%	228,395.26	12.45%	1,606,005.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,834,401.05	100.00%	228,395.26	12.45%	1,606,005.79

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	812,746.04	100.00%	177,013.51	21.78%	635,732.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	812,746.04	100.00%	177,013.51	21.78%	635,732.53

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			年初余额		
	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
一年以内	1,605,523.05	80,276.16	5.00%	589,848.04	29,492.41	5.00%
一至二年	18,621.00	1,862.10	10.00%	12,641.00	1,264.10	10.00%
二至三年	20,000.00	6,000.00	30.00%	20,000.00	6,000.00	30.00%
三至四年	100,000.00	50,000.00	50.00%	100,000.00	50,000.00	50.00%
五年以上	90,257.00	90,257.00	100.00%	90,257.00	90,257.00	100.00%
合 计	1,834,401.05	228,395.26	12.45%	812,746.04	177,013.51	21.78%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 51,381.75 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,164,898.00	198,898.00
员工备用金	162,053.52	86,971.67
其他	507,449.53	526,876.37
合 计	1,834,401.05	812,746.04

(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	占其他应收款总额的比例	坏账准备
江阴市财政局非税收入专户	土地履约保证金	961,000.00	1 年以内	52.39%	48,050.00
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	228,493.64	1 年以内	12.46%	11,424.68
应收代垫职工住房公积金	代垫职工住房公积金	130,737.00	1 年以内	7.13%	6,536.85
山东时风（集团）有限责任公司	押金	101,000.00	4 年以内	5.51%	50,050.00
应收代垫个人所得税	代垫职工个人所得税	89,265.97	1 年以内	4.87%	4,463.30
合 计		1,510,496.61		82.36%	120,524.83

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	16,686,340.99	-	16,686,340.99	21,207,063.83	-	21,207,063.83
在产品	4,599,302.05	-	4,599,302.05	6,813,627.65	-	6,813,627.65
自制半成品	6,000,745.38	24,474.20	5,976,271.18	5,949,909.80	74,940.78	5,874,969.02
库存商品	101,094,736.62	2,396,375.35	98,698,361.27	105,046,741.97	2,940,856.34	102,105,885.63
合 计	128,381,125.04	2,420,849.55	125,960,275.49	139,017,343.25	3,015,797.12	136,001,546.13

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计 提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	2,940,856.34	167,980.55	-	712,461.54	-	2,396,375.35
自制半成品	74,940.78	-	-	50,466.58	-	24,474.20
合 计	3,015,797.12	167,980.55	-	762,928.12	-	2,420,849.55

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	44,000,000.00	122,000,000.00
期末留抵税额	515,087.11	214,303.09
预缴税款	9.49	9.49
合 计	44,515,096.60	122,214,312.58

8、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项 目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	器具、工具、家具	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1、期初余额	119,757,741.05	274,469,812.56	11,657,014.00	7,642,745.31	5,798,419.73	419,325,732.65
2、本期增加金额	745,324.85	6,440,447.98	271,141.02	108,651.90	196,178.93	7,761,744.68
(1) 购置		6,440,447.98	271,141.02	108,651.90	196,178.93	7,016,419.83
(2) 在建工程转入	745,324.85					745,324.85
3、本期减少金额	164,335.00	-	52,800.00	-	-	217,135.00
(1) 处置或报废	164,335.00	-	52,800.00	-	-	217,135.00
4、期末余额	120,338,730.90	280,910,260.54	11,875,355.02	7,751,397.21	5,994,598.66	426,870,342.33
二、累计折旧						
1、期初余额	40,859,502.24	137,510,772.60	10,312,475.98	6,140,766.51	4,939,077.64	199,762,594.97
2、本期增加金额	2,712,828.68	9,919,441.16	221,002.95	238,668.69	177,713.23	13,269,654.71
(1) 计提	2,712,828.68	9,919,441.16	221,002.95	238,668.69	177,713.23	13,269,654.71
3、本期减少金额	72,185.91	-	50,160.00	-	-	122,345.91
(1) 处置或报废	72,185.91	-	50,160.00	-	-	122,345.91
4、期末余额	43,500,145.01	147,430,213.76	10,483,318.93	6,379,435.20	5,116,790.87	212,909,903.77
三、减值准备						
1、期初余额	3,054,264.54	4,961,407.08	-	44,022.94	1,899.11	8,061,593.67
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	3,054,264.54	4,961,407.08	-	44,022.94	1,899.11	8,061,593.67
四、账面价值						
1、期末账面价值	73,784,321.35	128,518,639.70	1,392,036.09	1,327,939.07	875,908.68	205,898,844.89
2、期初账面价值	75,843,974.27	131,997,632.88	1,344,538.02	1,457,955.86	857,442.98	211,501,544.01

9、在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境友好的丙烯直接氧化合成环氧丙烷新技术与工业示范催化剂配套工程	1,512,820.50	-	1,512,820.50	-	-	-
年产200吨钛硅分子筛(TS-1)催化剂项目	200,556.02	-	200,556.02	104,818.28		104,818.28
15万吨/年环氧丙烷项目前期工程	5,645,461.17	-	5,645,461.17	829,703.24	-	829,703.24
3万立方液体化工品仓储项目	505,000.00	-	505,000.00	505,000.00	-	505,000.00
其他零星工程	306,325.18	-	306,325.18	558,161.74	-	558,161.74
锅炉改造	3,734,373.33	-	3,734,373.33	-	-	-
在役生产装置的独立安全仪表系统设计	56,603.77	-	56,603.77	-	-	-
合计	11,961,139.97	-	11,961,139.97	1,997,683.26	-	1,997,683.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化			资金来源
				转入固定资产	其他减少				累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
环境友好的丙烯直接氧化合成环氧丙烷新技术与工业示范催化剂配套工程	450.00	-	1,512,820.50	-	-	1,512,820.50	33.62%	45%	-	-	-	自筹
15万吨/年环氧丙烷项目前期工程	2,020.35	829,703.24	4,815,757.93	-	-	5,645,461.17	27.94%		-	-	-	自筹
年产200吨钛硅分子筛(TS-1)催化剂项目	8,987.00	104,818.28	95,737.74	-	-	200,556.02	0.22%	-	-	-	-	自筹
3万立方液体化工品仓储项目	11,202.00	505,000.00	-	-	-	505,000.00	0.56%	-	-	-	-	自筹
其他零星工程	132.00	558,161.74	542,325.47	745,324.85	48,837.18	306,325.18	83.37%		-	-	-	自筹

锅炉改造	850.00	-	3,734,373.33	-	-	3,734,373.33	43.93%	80%	-	-	-	自筹
在役生产装置的独立安全 仪表系统设计	50.00	-	56,603.77	-	-	56,603.77	11.32%	15%	-	-	-	自筹
合 计		1,997,683.26	10,757,618.74	745,324.85	48,837.18	11,961,139.97			-	-	-	

10、无形资产**(1) 无形资产增减变动情况**

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	76,209,247.84	430,800.00	76,640,047.84
2、本期增加金额	54,064,330.00	-	54,064,330.00
(1) 购置	54,064,330.00	-	54,064,330.00
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	130,273,577.84	430,800.00	130,704,377.84
二、累计摊销			
1、期初余额	12,524,284.77	384,390.16	12,908,674.93
2、本期增加金额	1,304,810.04	14,280.00	1,319,090.04
(1) 计提	1,304,810.04	14,280.00	1,319,090.04
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	13,829,094.81	398,670.16	14,227,764.97
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	116,444,483.03	32,129.84	116,476,612.87
2、期初账面价值	63,684,963.07	46,409.84	63,731,372.91

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
道路	263,338.66	-	98,751.61	164,587.05
装修费	952,036.19	857,757.38	322,440.09	1,487,353.48
租赁费	24,000.00	-	9,000.00	15,000.00
合 计	1,239,374.85	857,757.38	430,191.70	1,666,940.53

12、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		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	2,817,781.69	704,445.44	2,160,745.81	540,186.45
递延收益	7,690,852.65	1,839,927.92	9,215,291.98	2,155,793.81

资产减值准备	16,706,008.67	3,468,221.41	16,523,573.01	3,420,836.16
内部未实现利润	2,361,450.70	431,667.27	2,777,305.52	479,536.64
固定资产折旧	5,502,893.43	1,171,647.19	6,495,277.23	1,404,363.28
应付职工薪酬	5,298,791.87	1,032,974.83	4,847,852.48	945,852.90
合 计	40,377,779.01	8,648,884.06	42,020,046.03	8,946,569.24

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	4,234,515.40	1,058,628.85	4,292,522.43	1,073,130.61

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	15,000,000.00	50,843,501.00
预付设备款	2,615,670.97	3,733,420.35
预付土建款	387,584.00	268,900.00
合 计	18,003,254.97	54,845,821.35

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款	180,000,000.00	160,000,000.00
抵押担保借款	40,000,000.00	65,000,000.00
合 计	220,000,000.00	225,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	80,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	46,969,640.32	40,418,271.43

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 883,073.62 元，主要为尚未与供应商结算的货款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	5,406,402.58	4,563,322.12

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，预收账款期末余额中一年以上的款项金额为 622,139.19

元，主要为尚未与客户结算的货款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,738,919.01	27,348,024.61	30,159,906.88	11,927,036.74
设定提存计划	535,280.99	2,675,456.87	2,623,540.67	587,197.19
辞退福利	-	56,900.00	56,900.00	-
合 计	15,274,200.00	30,080,381.48	32,840,347.55	12,514,233.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,065,815.46	22,772,902.40	26,146,026.95	5,692,690.91
职工教育经费	4,975,469.18	539,794.55	90,405.16	5,424,858.57
工会经费	279,873.87	431,835.66	308,496.24	403,213.29
职工福利费	-	1,542,537.56	1,542,537.56	-
社会保险费	214,849.50	1,285,369.44	1,290,145.97	210,072.97
住房公积金	202,911.00	775,585.00	782,295.00	196,201.00
合 计	14,738,919.01	27,348,024.61	30,159,906.88	11,927,036.74

(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
基本养老保险	517,894.30	2,557,053.18	2,511,789.48	563,158.00
失业保险费	17,386.69	118,403.69	111,751.19	24,039.19
合 计	535,280.99	2,675,456.87	2,623,540.67	587,197.19

19、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	7,130,376.60	2,647,839.01
城市维护建设税	567,625.43	221,588.96
企业所得税	4,108,901.72	2,887,713.96
教育费附加	405,446.74	159,875.22
房产税	122,059.30	50,567.04
土地使用税	384,935.56	95,910.50
个人所得税	89,838.92	70,261.91
地方基金	68,079.55	414,512.25
印花税	50,604.41	186,113.59
合 计	12,927,868.23	6,734,382.44

20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	284,200.00	333,613.89

21、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
应付保证金及押金	-	108,360.00
应付费用	274,680.94	237,884.99
合 计	274,680.94	346,244.99

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
运输费	4,287,491.95	3,944,782.94
其他	1,216,479.26	1,665,017.19
合 计	5,503,971.21	5,609,800.13

23、递延收益

单位名称	项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷	533,333.39	-	66,666.66	466,666.73	苏财教[2011]152号
科学技术产高技术研究发展中心	环境友好型的丙烯直接氧化合成环氧丙烷新技术与工业示范	946,958.47	1,600,000.00	2,185,772.69	361,185.78	国科高发计字[2016]18号
吉林经济技术开发区财政局	中小企业补助资金	6,350,000.00	-	762,000.00	5,588,000.00	吉经开财[2011]13号
吉林省财政厅	2011年全省企业技术改造和结构调整(技术改造部分)专项资金	325,000.00	-	30,000.00	295,000.00	吉财企指[2011]771号
吉林市工业企业发展领导小组	2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目	360,000.00	-	30,000.00	330,000.00	吉市工发字[2012]8号
吉林市发展和改革委员会	2013年吉林市工业中小企业技术改造项目中中央预算内投资计划	700,000.12	-	49,999.98	650,000.14	吉市发改投资发[2013]13号
合 计		9,215,291.98	1,600,000.00	3,124,439.33	7,690,852.65	

24、股本

项 目	年初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	60,100,000.00	-	-	-	-	-	60,100,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	250,041,044.81	-	-	250,041,044.81

26、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	30,778,691.43	5,571,248.76	5,347,341.84	31,002,598.35

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,330,253.08	-	-	12,330,253.08

28、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	136,377,412.42	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	136,377,412.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,721,965.81	
减：提取法定盈余公积	-	10.00%
减：分配普通股股利	-	
期末未分配利润	167,099,378.23	

29、营业收入、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	563,612,153.29	470,564,662.98	459,811,845.36	363,330,394.55
其他业务	625,635.21	258,483.62	240,859.83	201,157.37
合 计	564,237,788.50	470,823,146.60	460,052,705.19	363,531,551.92

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,278,243.27	1,118,531.12
教育费附加	915,436.33	800,881.76
房产税	272,923.60	-
印花税	246,240.37	-
土地使用税	1,260,665.92	-
车船使用税	7,800.00	-
合 计	3,981,309.49	1,919,412.88

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输仓储及进出口费用	23,022,835.99	19,974,430.04
职工薪酬	3,145,451.54	2,756,539.30
业务招待费	1,085,353.54	1,075,895.78
差旅费	441,241.22	267,837.99
租赁费	112,271.27	257,060.28
其它	597,615.28	658,393.65
合 计	28,404,768.84	24,990,157.04

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	11,659,754.14	8,989,979.46

职工薪酬	5,933,270.02	5,517,567.52
折旧费	890,346.74	859,469.36
基金及税金	-	1,336,174.89
业务招待费	615,728.05	604,971.92
无形资产摊销	830,070.06	966,553.16
中介咨询费	209,981.49	1,382,832.13
修理费	435,271.26	698,506.77
汽车费用	330,937.14	304,300.96
办公费	267,985.42	170,381.19
差旅费	258,516.24	160,620.45
通讯电话费	143,790.15	142,146.32
绿化费	132,784.34	81,875.21
其他	218,638.63	1,416,448.39
合 计	21,927,073.68	22,631,827.73

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,650,978.47	8,004,665.81
减：利息收入	421,838.97	903,797.40
汇兑损失	425,698.67	79,688.10
金融机构手续费	763,401.94	676,618.65
合 计	6,418,240.11	7,857,175.16

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	167,980.55	112,229.93
坏账准备	889,435.99	708,157.05
合 计	1,057,416.54	820,386.98

35、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,262,806.92	109,673.99

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,822,313.33	2,090,031.49
其他	34,880.24	179,233.67
合 计	4,857,193.57	2,269,265.16

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	94,298.80	-
税收滞纳金	435.18	650.73
罚金、罚款和被没收财产的损失	6,700.00	83,800.00
各项地方基金	197,271.98	71,264.84
捐赠支出	26,000.00	15,235.00
其他	23,023.80	158,482.36
合 计	347,729.76	329,432.93

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,434,431.23	8,517,560.89
递延所得税费用	283,183.42	-10,848.32
合 计	6,717,614.65	8,506,712.57

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	569,574.81	903,797.40
收到的政府补助	3,297,874.00	1,151,364.85
收到的往来款等	34,880.24	15,640.35
合 计	3,902,329.05	2,070,802.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	22,103,880.59	23,707,392.06
支付的往来款	1,093,219.06	48,371.42
合 计	23,197,099.65	23,755,763.48

40、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	30,680,489.32	31,844,987.13
加：资产减值准备	1,057,416.54	-103,445.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,269,156.74	11,948,418.35
无形资产摊销	1,319,090.04	966,553.16
长期待摊费用摊销	430,191.70	525,809.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	94,298.80	-
财务费用	6,076,613.78	8,084,353.91
投资损失	-1,262,806.92	-109,673.99
递延所得税资产减少	297,685.18	3,653.44
递延所得税负债增加	-14,501.76	-14,501.76
存货的减少	10,636,218.21	-12,597,034.50

经营性应收项目的减少	-45,004,493.93	-3,983,980.53
经营性应付项目的增加	-7,907,438.80	-4,913,589.51
经营活动产生的现金流量净额	9,671,918.90	31,651,549.51
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,936,065.53	131,673,470.74
减：现金的期初余额	49,537,022.14	53,432,328.74
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	48,399,043.39	78,241,142.00

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
现金	97,936,065.53	49,537,022.14
其中：库存现金	82,975.14	69,905.71
可随时用于支付的银行存款	97,853,090.39	49,467,116.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	97,936,065.53	49,537,022.14
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	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金-银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	23,776,254.24	银行承兑汇票质押
固定资产	33,381,702.66	借款抵押
无形资产	44,412,426.80	借款抵押
合 计	121,570,383.70	

42、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			
其中：美元	1,200,185.61	6.7744	8,130,537.39
应收账款			
其中：美元	417,703.35	6.7744	2,829,689.57
预收账款			
其中：美元	65,250.00	6.7744	442,029.60

六、合并范围的变更

无变更

七、在其他主体中权益的披露

1、企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司	江阴市	江阴市临港街道球庄村	研究开发	100.00%	-	设立和投资
张家港市盈科科技有限公司	张家港市	张家港市杨舍镇农联村（江帆工业开发区）	汽车制动液、防冻液生产、销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
珠海怡达仓储有限公司	珠海市	珠海市高栏港经济区石化区碧阳路辅房 102 房	化工产品及其原料的批发、零售、仓储服务	100.00%	-	设立和投资
珠海怡达化学有限公司	珠海市	珠海高栏港经济区石化九路 306 号	化工产品生产、销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海怡苏化工有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢五层 504-34 室	化工原料及化工产品的销售	100.00%	-	设立和投资
天津怡苏化工产品贸易有限公司	天津市	天津市北辰区双街镇汉沟村东智谷园 21 号楼 7 楼 729 室	化工原料及化工产品的销售	100.00%	-	设立和投资
济南怡苏化工有限公司	济南市	山东省济南市天桥区北园大街 205 号	化工原料及化工产品的销售	100.00%	-	设立和投资
吉林怡达化工有限公司	吉林市	吉林市吉林经济技术开发区昆仑街 346 号	化工产品生产、销售	100.00%	-	设立和投资
泰兴怡达化学有限公司	泰兴市	泰兴经济开发区福泰路 1 号	化工产品生产、销售	85.00%	-	设立和投资
广州市神苏贸易有限公司	广州市	广州市天河区东圃圃兴路广州化工城 D 座 10、11 房	化工产品批发、零售	100.00%	-	设立和投资

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
泰兴怡达化学有限公司	15.00%	-41,476.49	-	10,850,894.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰兴怡达化学有限公司	1,876,662.70	70,990,098.86	72,866,761.56	527,462.03	-	527,462.03

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰兴怡达化学有限公司	-	-276,509.92	-276,509.92	-278,531.87

八、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司的实际控制人是刘准，持有本公司 28.4852% 股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
赵静珍	实际控制人近亲属
沈桂秀	实际控制人近亲属

4、关联交易情况

担保事项

①截止 2017 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供的借款及银行承兑汇票担保情况如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	应付票据敞口担保余额	承兑汇票到期日	保函敞口担保余额
吉林怡达化工有限公司	吉林银行吉林江北支行	15,000,000.00	2018.3.19	-	-	-
吉林怡达化工有限公司	吉林银行吉林江北支行	40,000,000.00	2018.6.7	-	-	-
合 计		55,000,000.00			-	-

②截至 2017 年 6 月 30 日，关联方为本公司及子公司提供保证担保情况如下：

关联方名称	被担保单位名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	应付票据敞口担保余额	承兑汇票到期日
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	交通银行无锡分行	25,000,000.00	2018.01.15	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	交通银行江阴临港支行	25,000,000.00	2018.01.19	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	交通银行无锡分行	10,000,000.00	2017.09.28	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	交通银行无锡分行	25,000,000.00	2017.10.12	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	交通银行无锡分行	30,000,000.00	2017.12.12	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	光大银行江阴支行	10,000,000.00	2018.4.11	-	-
刘准、赵静珍、沈桂秀	江苏怡达化学股份有限公司	光大银行江阴支行			20,000,000.00	2017.09.22
刘准	江苏怡达化学股份有限公司	华夏银行江阴支行	40,000,000.00	2017.09.14	-	-
刘准、赵静珍	吉林怡达化工有限公司	吉林银行吉林江北支行	15,000,000.00	2018.3.19	-	-
刘准、赵静珍	吉林怡达化工有限公司	吉林银行吉林江北支行	40,000,000.00	2018.6.7	-	-
合 计			220,000,000.00	-	20,000,000.00	-

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

2017年8月3日，本公司子公司泰兴怡达化学有限公司收到股东新增实缴出资17,899.12万元，其中本公司新增实缴出资15,214.252万元，扬州惠通化工科技股份有限公司新增实缴出资2,684.868万元，泰兴怡达化学有限公司变更后的实收资本为25,200.00万元。

除此之外，截至本报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司收入、成本分类

(1) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	563,612,153.29	470,564,662.98	459,811,845.36	363,330,394.55

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
醇醚系列产品	313,196,256.51	248,066,644.19	247,821,563.12	188,074,016.67
醇醚酯系列产品	230,693,560.28	204,906,859.83	199,385,632.97	163,466,978.09
汽车制动液	6,444,148.65	4,751,202.86	3,154,829.84	2,234,510.93
其他	13,278,187.85	12,839,956.10	9,449,819.43	9,554,888.86
合 计	563,612,153.29	470,564,662.98	459,811,845.36	363,330,394.55

(3) 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	528,665,679.27	441,689,717.56	438,560,746.87	346,902,879.45
国外	34,946,474.02	28,874,945.42	21,251,098.49	16,427,515.10
合 计	563,612,153.29	470,564,662.98	459,811,845.36	363,330,394.55

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项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	80,691,712.77	97.30%	4,089,949.59	5.07%	76,601,763.18
应收子公司款项	2,237,583.21	2.70%	-	-	2,237,583.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	82,929,295.98	100.00%	4,089,949.59	4.93%	78,839,346.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项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	69,973,886.72	96.63%	3,556,903.44	5.08%	66,416,983.28
应收子公司款项	2,437,483.21	3.37%	-	-	2,437,483.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	72,411,369.93	100.00%	3,556,903.44	4.91%	68,854,466.49

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	80,319,661.15	4,015,983.06	5.00%	69,607,039.65	3,480,351.98	5.00%
一至二年	296,277.52	29,627.75	10.00%	292,613.57	29,261.36	10.00%
二至三年	44,907.60	13,472.28	30.00%	26,167.00	7,850.10	30.00%
三至四年	-	-		17,200.00	8,600.00	50.00%
四至五年	-	-		132.50	106.00	80.00%
五年以上	30,866.50	30,866.50	100.00%	30,734.00	30,734.00	100.00%
合计	80,691,712.77	4,089,949.59	5.07%	69,973,886.72	3,556,903.44	5.08%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 626,686.91 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,597,564.80 元，占

应收账款期末余额合计数的比例为 26.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,079,878.24 元。

(4) 本期核销的应收账款 93,640.76 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	1,358,757.90	1.33%	84,361.90	6.21%	1,274,396.00
应收子公司款项	100,529,225.00	98.67%	-	-	100,529,225.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	101,887,982.90	100.00%	84,361.90	0.08%	101,803,621.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项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	297,461.99	0.26%	31,273.10	10.51%	266,188.89
应收子公司款项	113,040,300.00	99.74%	-	-	113,040,300.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	113,337,761.99	100.00%	31,273.10	0.03%	113,306,488.89

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			年初余额		
	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
一年以内	1,326,277.90	66,313.90	5.00%	265,461.99	13,273.10	5.00%
一至二年	480.00	48.00	10.00%	-	-	-
二至三年	20,000.00	6,000.00	30.00%	20,000.00	6,000.00	30.00%
五年以上	12,000.00	12,000.00	100.00%	12,000.00	12,000.00	100.00%
合 计	1,358,757.90	84,361.90	6.21%	297,461.99	31,273.10	10.51%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 53,088.80 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	年初余额
应收子公司款项	100,529,225.00	113,040,300.00
押金及保证金	973,000.00	12,000.00
员工备用金	126,185.02	50,000.00
其他	259,572.88	235,461.99
合 计	101,887,982.90	113,337,761.99

(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	占其他应收款总额的比例	坏账准备
珠海怡达化学有限公司	往来款	100,520,000.00	1 年以内	98.66%	-
江阴市财政局非税收入专户	土地履约保证金	961,000.00	1 年以内	0.94%	48,050.00
应收代垫职工社会保险费	代垫职工社会保险费	103,158.97	1 年以内	0.10%	5,157.95
应收代垫个人所得税	代垫职工个人所得税	61,272.91	1 年以内	0.06%	3,063.65
应收代垫住房公积金	代垫职工住房公积金	60,261.00	1 年以内	0.06%	3,013.05
合 计		101,705,692.88		99.82%	59,284.65

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,628,818.29	-	213,628,818.29	212,628,818.29	-	212,628,818.29

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港市盈科科技有限公司	100.00%	100.00%	2,053,173.53	-	-	2,053,173.53	-	-
珠海怡达化学有限公司	100.00%	100.00%	75,447,811.00	-	-	75,447,811.00	-	-
吉林怡达化工有限公司	100.00%	100.00%	44,070,353.76	-	-	44,070,353.76	-	-
珠海怡达仓储有限公司	100.00%	100.00%	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海怡苏化工有限公司	100.00%	100.00%	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津怡苏化工产品贸易有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
济南怡苏化工有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
泰兴怡达化学有限公司	85.00%	85.00%	62,057,480.00	-	-	62,057,480.00	-	-
广州市神苏贸易有限公司	100.00%	100.00%	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合 计			212,628,818.29	1,000,000.00	-	213,628,818.29	-	-

4、营业收入、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	339,948,730.03	291,055,949.96	227,034,306.68	184,622,204.61
其他业务	767,877.78	443,803.57	95,923.06	59,031.75
合 计	340,716,607.81	291,499,753.53	227,130,229.74	184,681,236.36

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,050,633.23	109,673.99
合 计	1,050,633.23	109,673.99

十四、补充财务资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-94,298.80
计入当期损益的政府补助	4,822,313.33
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	1,262,806.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,550.72
非经常性损益合计	5,772,270.73
减：企业所得税影响金额	1,112,906.72
减：少数股东损益影响金额	6,671.78
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	4,652,692.23

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	
		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	5.95%	0.5112	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.4338	-

3、财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上且占报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

（1）2017 年 1-6 月

资产负债表项目	注释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	117,936,065.53	89,537,022.14	31.72%
其他流动资产	注 2	44,515,096.60	122,214,312.58	-63.58%
在建工程	注 3	11,961,139.97	1,997,683.26	498.75%
无形资产	注 4	116,476,612.87	63,731,372.91	82.76%
其他非流动资产	注 5	18,003,254.97	54,845,821.35	-67.17%
应付票据	注 6	40,000,000.00	80,000,000.00	-50.00%

注 1：货币资金期末余额较 2016 年期末增加 31.72%，主要系购买的理财产品减少。

注 2：其他流动资产期末余额较 2016 年期末减少 63.58%，主要系本期购买银行理财产品减少所致。

注 3：在建工程期末余额较 2016 年期末增加 498.75%，主要系本期新增在建工程项目所致。

注 4：无形资产期末余额较 2016 年期末增加 82.76%，主要系本期新购入两块土地所致。

注 5：其他非流动资产期末余额较 2016 年期末减少 67.17%，主要系本期预付土地款已转入无形资产所致。

注 6：应付票据期末余额较 2016 年期末减少 50.00%，主要系本期开具银行承兑汇票减少所致。

江苏怡达化学股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 29 日