

# 江苏怡达化学股份有限公司

## 财务报表审计报告

【天衡审字（2017）01955号】



0000201708002123

报告文号：天衡审字[2017]01955号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2017）01955号

江苏怡达化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏怡达化学股份有限公司财务报表，包括2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年1-6月、2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏怡达化学股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，江苏怡达化学股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏怡达化学股份有限公司2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日合并及母公司财务状况及2017年1-6月、2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	117,936,065.53	89,537,022.14	156,415,025.30	113,387,377.97
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	109,195,707.09	88,044,754.96	67,504,035.93	69,588,491.49
应收账款	五、3	111,297,349.62	96,922,161.97	107,114,804.77	95,248,429.71
预付款项	五、4	10,888,470.70	13,470,134.82	17,744,252.18	12,635,592.26
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	1,606,005.79	635,732.53	663,435.61	767,252.18
买入返售金融资产					
存货	五、6	125,960,275.49	136,001,546.13	126,143,705.35	170,660,642.80
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	44,515,096.60	122,214,312.58	1,092,213.03	3,587,132.18
流动资产合计		521,398,970.82	546,825,665.13	476,677,472.17	465,874,918.59
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	五、8	205,898,844.89	211,501,544.01	196,702,169.97	215,398,570.52
在建工程	五、9	11,961,139.97	1,997,683.26	6,343,905.79	1,826,884.90
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	116,476,612.87	63,731,372.91	65,509,455.03	67,039,498.54
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	1,666,940.53	1,239,374.85	1,730,054.90	2,772,870.57
递延所得税资产	五、12	8,648,884.06	8,946,569.24	8,859,917.26	13,356,425.50
其他非流动资产	五、13	18,003,254.97	54,845,821.35	2,897,431.00	
非流动资产合计		362,655,677.29	342,262,365.62	282,042,933.95	299,894,250.03
资产总计		884,054,648.11	889,088,030.75	758,720,406.12	765,769,168.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘准



孙银



孙银



### 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	220,000,000.00	225,000,000.00	175,000,000.00	266,100,000.00
向中央银行借款	36				
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、15	40,000,000.00	80,000,000.00	150,000,000.00	145,000,000.00
应付账款	五、16	46,969,640.32	40,418,271.43	53,041,528.12	38,251,429.73
预收款项	五、17	5,406,402.58	4,563,322.12	4,277,804.26	5,944,243.77
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、18	12,514,233.93	15,274,200.00	12,934,360.87	9,095,600.14
应交税费	五、19	12,927,868.23	6,734,382.44	12,669,861.18	3,879,599.48
应付利息	五、20	284,200.00	333,613.89	302,477.88	546,905.00
应付股利	五、21	-	-	9,960,000.00	569,757.10
其他应付款	五、22	274,680.94	346,244.99	389,489.16	590,908.13
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	五、23	5,503,971.21	5,609,800.13	4,079,488.28	3,062,751.90
<b>流动负债合计</b>		<b>343,880,997.21</b>	<b>378,279,835.00</b>	<b>422,655,009.75</b>	<b>473,041,195.25</b>
<b>非流动负债：</b>					
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	五、24	7,690,852.65	9,215,291.98	10,145,666.79	12,023,000.04
递延所得税负债		1,058,628.85	1,073,130.61	1,102,134.13	1,131,137.65
其他非流动负债		-	-		
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,749,481.50</b>	<b>10,288,422.59</b>	<b>11,247,800.92</b>	<b>13,154,137.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>352,630,478.71</b>	<b>388,568,257.59</b>	<b>433,902,810.67</b>	<b>486,195,332.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本	五、25	60,100,000.00	60,100,000.00	49,800,000.00	49,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	250,041,044.81	250,041,044.81	153,878,646.03	153,878,646.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、27	31,002,598.35	30,778,691.43	31,962,027.66	32,838,600.82
盈余公积	五、28	12,330,253.08	12,330,253.08	10,203,428.26	2,746,276.83
一般风险准备					
未分配利润	五、29	167,099,378.23	136,377,412.42	78,973,493.50	40,310,312.00
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>520,573,274.47</b>	<b>489,627,401.74</b>	<b>324,817,595.45</b>	<b>279,573,835.68</b>
少数股东权益		10,850,894.93	10,892,371.42		
<b>所有者权益合计</b>		<b>531,424,169.40</b>	<b>500,519,773.16</b>	<b>324,817,595.45</b>	<b>279,573,835.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>884,054,648.11</b>	<b>889,088,030.75</b>	<b>758,720,406.12</b>	<b>765,769,168.62</b>

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

刘准

孙银

孙银

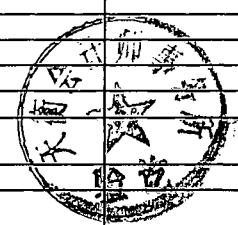


### 合并利润表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		564,237,788.50	1,002,473,250.57	1,094,713,661.87	1,047,979,816.01
其中：营业收入	五、30	564,237,788.50	1,002,473,250.57	1,094,713,661.87	1,047,979,816.01
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	928,544,009.28	1,023,890,787.78	1,026,052,249.59
其中：营业成本	五、30	470,823,146.60	802,365,776.07	886,392,888.94	906,761,877.20
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、31	3,981,309.49	6,090,572.59	5,640,208.54	2,805,833.87
销售费用	五、32	28,404,768.84	56,105,510.68	53,256,242.88	45,910,695.20
管理费用	五、33	21,927,073.68	47,114,963.59	45,285,548.72	42,615,740.00
财务费用	五、34	6,418,240.11	14,592,166.57	22,623,689.91	27,540,928.92
资产减值损失	五、35	1,057,416.54	2,275,019.78	10,692,210.79	417,173.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,262,808.92	529,824.96	133,037.01	8,301.37
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	74,459,066.25	70,955,911.10	21,935,867.79
加：营业外收入	五、37	4,857,193.57	4,353,821.03	8,644,919.06	6,038,204.56
其中：非流动资产处置利得					896.50
减：营业外支出	五、38	347,729.76	3,081,287.78	1,559,164.16	1,359,277.45
其中：非流动资产处置损失		94,298.80	2,082,092.21	16,826.54	862.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,398,103.97	75,731,599.50	78,041,666.00	26,614,794.90
减：所得税费用	五、39	6,717,614.65	16,259,804.34	20,467,333.07	5,330,385.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,680,489.32	59,471,795.16	57,574,332.93	21,284,409.79
归属于母公司所有者的净利润		30,721,965.81	59,530,743.74	57,574,332.93	21,284,409.79
少数股东损益		-41,476.49	-58,948.58		
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	59,471,795.16	57,574,332.93	21,284,409.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,721,965.81	59,530,743.74	57,574,332.93	21,284,409.79
归属于少数股东的综合收益总额		-41,476.49	-58,948.58		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.5112	1.0349	1.1561	0.4274
（二）稀释每股收益					



本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上期被合并方实现的净利润为0.00元。

公司法定代表人

刘准

主管会计工作负责人

孙银

会计机构负责人

孙银



## 合并现金流量表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		503,547,356.32	933,975,958.76	1,068,799,203.22	958,109,788.06
客户存款和同业存放款项净增加额 <sup>3</sup>					
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	870,858.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	3,902,329.05	5,024,010.19	12,796,313.51	7,674,648.50
经营活动现金流入小计		508,112,398.91	939,344,089.51	1,082,466,375.17	965,784,436.56
购买商品、接受劳务支付的现金		422,785,978.16	734,783,055.01	767,854,854.14	844,101,893.37
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		32,679,151.78	57,457,323.61	50,349,773.84	45,669,201.31
支付的各项税费		19,778,250.42	57,978,353.21	57,104,234.04	29,991,482.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	23,197,099.65	48,047,608.10	41,017,945.49	36,816,845.98
经营活动现金流出小计		498,440,480.01	898,266,339.93	916,326,807.51	956,579,423.62
经营活动产生的现金流量净额	五、41(1)	9,671,918.90	41,077,749.58	166,139,567.66	9,205,012.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		158,000,000.00	328,000,000.00	291,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,338,575.34	557,756.19	133,037.01	8,301.37
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	59,829.07	18,819.06	2,941.75
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	328,617,585.26	291,151,856.07	10,011,243.12
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	66,112,797.09	12,647,650.97	32,979,736.59
投资支付的现金		80,000,000.00	450,000,000.00	291,000,000.00	10,000,000.00
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	516,112,797.09	303,647,650.97	42,979,736.59
投资活动产生的现金流量净额		49,853,152.16	-187,495,211.83	-12,495,794.90	-32,968,493.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	119,616,320.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,951,320.00		
取得借款收到的现金		115,000,000.00	245,000,000.00	230,000,000.00	409,358,997.00
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	364,616,320.00	230,000,000.00	409,358,997.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	195,000,000.00	321,100,000.00	349,247,964.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,700,329.00	25,175,932.75	27,816,901.24	44,093,839.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	-	2,250,000.00		
筹资活动现金流出小计		125,700,329.00	222,425,932.75	348,916,901.24	393,341,803.02
筹资活动产生的现金流量净额		-10,700,329.00	142,190,387.25	-118,916,901.24	16,017,193.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-425,698.67	331,768.40	318,079.25	-57,286.32
六、现金及现金等价物净增加额	五、41(2)	48,399,043.39	-3,895,306.60	35,044,950.77	-7,803,572.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、41(2)	49,537,022.14	53,432,328.74	18,387,377.97	26,190,950.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	97,936,065.53	49,537,022.14	53,432,328.74	18,387,377.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印刘准

芬孙印银

芬孙印银

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏信达证券股份有限公司 2017年1-6月

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	60,100,000.00	-	-	-	250,041,044.81	-	-	30,778,691.43	12,330,253.08	-	136,377,412.42	-	10,892,371.42	500,519,773.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,100,000.00				250,041,044.81			30,778,691.43	12,330,253.08		136,377,412.42		10,892,371.42	500,519,773.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								223,906.92			30,721,965.81		-41,476.49	30,904,386.24
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								223,906.92						223,906.92
1. 本期提取								5,571,248.76						5,571,248.76
2. 本期使用								5,347,341.84						5,347,341.84
（六）其他														
四、本期末余额	60,100,000.00				250,041,044.81			31,002,598.35	12,330,253.08		167,099,378.23		10,850,894.93	531,424,169.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘淮印



芬列印

芬列印

芬列印

芬列印

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2016年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	49,800,000.00				153,878,646.03			31,962,027.66	10,203,428.26		78,973,483.50			324,817,585.45
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	49,800,000.00				153,878,646.03			31,962,027.66	10,203,428.26		78,973,483.50			324,817,585.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,300,000.00				96,162,388.78			-1,183,336.23	2,126,824.82		57,403,918.92		10,892,371.42	175,702,177.71
(一) 综合收益总额											59,530,743.74		-58,948.58	59,471,795.16
(二) 所有者投入和减少资本	10,300,000.00				96,162,388.78								10,951,320.00	117,413,718.78
1. 股东投入的普通股	10,300,000.00				96,162,388.78								10,951,320.00	117,413,718.78
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-2,126,824.82			
1. 提取盈余公积											-2,126,824.82			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								-1,183,336.23						-1,183,336.23
1. 本期提取								12,111,895.56						12,111,895.56
2. 本期使用								13,295,231.79						13,295,231.79
(六) 其他														
四、本期期末余额	60,100,000.00				250,041,034.81			30,778,691.43	12,330,253.08		136,377,412.42		10,892,371.42	500,519,773.16

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘准

芬列印银

芬列印银

芬列印银



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2015年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他		
一、上年年末余额	49,800,000.00				153,878,646.03			32,838,600.82	2,746,276.83		40,310,312.00					279,573,835.68
二、本年年初余额	49,800,000.00				153,878,646.03			32,838,600.82	2,746,276.83		40,310,312.00					279,573,835.68
三、本年年末余额																
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
四、本年年末余额																
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	49,800,000.00				153,878,646.03			31,962,027.96	10,203,428.26		78,973,493.50					324,817,595.45

公司法定代表人:

刘 准 印

主管会计工作负责人:

刘 准 印

会计机构负责人:

刘 准 印

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 江苏恒通农村商业银行股份有限公司 2014年度 单位: 人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	49,800,000.00			153,878,646.03			31,564,796.40	2,213,163.59		19,559,015.45		257,015,821.47	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,800,000.00			153,878,646.03			31,564,796.40	2,213,163.59		19,559,015.45		257,015,821.47	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,273,804.42	533,113.24		20,751,296.55		22,558,214.21	
(一) 综合收益总额										21,284,409.79		21,284,409.79	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-533,113.24		-533,113.24	
1. 提取盈余公积								533,113.24					
2. 提取一般风险准备								533,113.24					
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,273,804.42					1,273,804.42	
1. 本期提取							11,576,903.22					11,576,903.22	
2. 本期使用							10,303,098.80					10,303,098.80	
(六) 其他													
四、本期末余额	49,800,000.00			153,878,646.03			32,838,600.82	2,746,276.83		40,310,312.00		279,573,835.68	

公司法定代表人:

刘准印

主要会计工作负责人:

孙列印

会计机构负责人:

孙列印





## 资产负债表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元


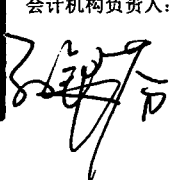
	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		64,108,873.03	66,544,793.08	96,393,530.95	105,506,321.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		45,207,176.79	33,189,653.36	25,954,480.69	27,949,244.13
应收账款	十三、1	78,839,346.39	68,854,466.49	64,519,399.97	59,195,100.01
预付款项		9,563,481.58	7,439,119.81	8,325,943.99	6,904,845.78
应收利息		-			
应收股利		-			25,000,000.00
其他应收款	十三、2	101,803,621.00	113,306,488.89	119,549,970.69	106,258,395.21
存货		56,914,016.34	63,994,192.08	65,684,115.11	76,571,238.66
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		2,432,924.77
<b>流动资产合计</b>		<b>400,436,515.13</b>	<b>423,328,713.71</b>	<b>380,427,441.40</b>	<b>409,818,070.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
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	十三、3	213,628,818.29	212,628,818.29	150,571,338.29	98,571,338.29
投资性房地产		-			
固定资产		69,613,141.40	73,580,072.74	72,668,199.64	72,694,182.86
在建工程		5,343,532.57	558,161.74	1,576,528.71	461,823.00
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	9,421,025.59	9,683,430.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		773,648.46	1,114,109.02	1,549,965.15	2,597,956.90
递延所得税资产		1,932,415.55	2,016,253.78	1,411,348.43	3,529,688.85
其他非流动资产		2,179,888.97	5,828,534.45	2,897,431.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>307,444,654.65</b>	<b>304,884,570.89</b>	<b>240,095,836.81</b>	<b>187,538,420.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>707,881,169.78</b>	<b>728,213,284.60</b>	<b>620,523,278.21</b>	<b>597,356,490.34</b>

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

 刘准  


 孙银  


 孙银  




## 资产负债表（续）

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		165,000,000.00	170,000,000.00	120,000,000.00	140,000,000.00
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	150,000,000.00	150,000,000.00
应付账款		19,259,228.21	22,499,460.23	14,563,043.20	46,072,778.65
预收款项		2,745,553.47	2,886,262.74	4,919,441.29	6,128,607.37
应付职工薪酬		6,522,944.52	8,292,538.91	6,578,334.94	4,872,834.06
应交税费		5,171,295.21	2,169,791.23	1,828,448.72	285,916.03
应付利息		239,250.00	245,888.89	194,586.25	251,500.00
应付股利		-	-	9,960,000.00	569,757.10
其他应付款		13,838,836.32	3,701,549.37	1,907,671.59	1,925,514.54
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	1,015,544.15	686,666.67
<b>流动负债合计</b>		<b>254,751,361.95</b>	<b>291,838,023.86</b>	<b>310,967,070.14</b>	<b>350,793,574.42</b>
<b>非流动负债：</b>					
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	666,666.71	800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>827,852.51</b>	<b>1,480,291.86</b>	<b>666,666.71</b>	<b>800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,579,214.46</b>	<b>293,318,315.72</b>	<b>311,633,736.85</b>	<b>351,593,574.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本		60,100,000.00	60,100,000.00	49,800,000.00	49,800,000.00
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	152,583,585.20	152,583,585.20
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		14,155,895.73	14,200,454.12	15,925,673.55	15,916,562.44
盈余公积		12,330,253.08	12,330,253.08	10,203,428.26	2,746,276.83
未分配利润		116,969,822.53	99,518,277.70	80,376,854.35	24,716,491.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>452,301,955.32</b>	<b>434,894,968.88</b>	<b>308,839,541.36</b>	<b>245,762,915.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>707,881,169.78</b>	<b>728,213,284.60</b>	<b>620,523,278.21</b>	<b>597,356,490.34</b>

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



*刘准*



*孙银*



*孙银*

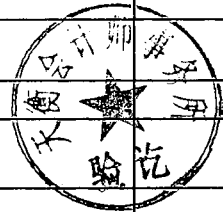


## 利润表

编制单位：江苏怡达化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、4	340,716,607.81	523,096,091.56	576,831,647.85	575,464,124.40
减：营业成本	十三、4	291,499,753.53	434,957,069.86	485,322,127.78	510,773,148.12
税金及附加		1,435,719.91	2,364,755.31	2,192,940.69	1,062,517.05
销售费用		11,901,206.93	23,443,681.95	22,628,427.02	19,044,297.81
管理费用		16,382,343.66	34,029,965.22	33,997,716.17	30,556,886.42
财务费用		2,333,622.83	897,832.80	574,545.31	7,874,653.71
资产减值损失		847,756.26	2,908,382.02	1,868,024.65	641,453.32
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）	十三、5	1,050,633.23	486,609.64	45,133,037.01	8,301.37
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	24,981,014.04	75,380,903.24	5,519,469.34
加：营业外收入		2,436,756.35	1,269,453.19	5,774,833.29	852,589.54
其中：非流动资产处置利得		-			
减：营业外支出		169,066.29	2,038,536.19	507,499.67	569,493.13
其中：非流动资产处置损失		92,149.09		2,605.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,634,527.98	24,211,931.04	80,648,236.86	5,802,565.75
减：所得税费用		2,182,983.15	2,943,682.87	6,076,722.53	471,433.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,451,544.83	21,268,248.17	74,571,514.33	5,331,132.36
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	21,268,248.17	74,571,514.33	5,331,132.36
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					



公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





## 现金流量表

编制单位: 江苏怡达化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		313,559,437.06	486,245,208.55	523,363,126.67	515,020,011.90
收到的税费返还		662,713.54	344,120.56	870,858.44	
收到其他与经营活动有关的现金		38,584,911.10	183,271,198.21	207,705,249.19	179,036,497.69
经营活动现金流入小计		352,807,061.70	669,860,527.32	731,939,234.30	694,056,509.59
购买商品、接受劳务支付的现金		300,796,412.56	429,763,250.98	432,744,393.02	499,598,813.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,507,309.91	28,126,082.32	24,810,162.28	21,721,096.26
支付的各项税费		6,671,017.00	16,513,911.16	17,200,148.68	8,826,218.89
支付其他与经营活动有关的现金		23,660,432.04	189,639,972.45	222,974,303.22	165,701,600.44
经营活动现金流出小计		347,635,171.51	664,043,216.91	697,729,007.20	695,847,728.60
经营活动产生的现金流量净额		5,171,890.19	5,817,310.41	34,210,227.10	-1,791,219.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		100,000,000.00	278,000,000.00	291,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,113,671.23	511,947.96	70,133,037.01	8,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	2,427.18	
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	278,511,947.96	361,135,464.19	10,008,301.37
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	9,035,186.64	10,491,567.18	14,196,489.60
投资支付的现金		75,000,000.00	410,057,480.00	343,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	-		
投资活动现金流出小计		78,835,704.10	419,092,666.64	353,491,567.18	24,196,489.60
投资活动产生的现金流量净额		22,277,967.13	-140,580,718.68	7,643,897.01	-14,188,188.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
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	190,000,000.00	170,000,000.00	257,618,997.00
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	298,665,000.00	170,000,000.00	257,618,997.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	140,000,000.00	190,000,000.00	214,612,937.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,460,079.16	17,049,053.95	17,532,693.68	24,687,066.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,250,000.00		
筹资活动现金流出小计		69,460,079.16	159,299,053.95	201,532,693.68	239,300,003.87
筹资活动产生的现金流量净额		-9,460,079.16	139,365,946.05	-31,532,693.68	18,318,993.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-425,688.21	548,724.39	565,779.06	-57,286.32
五、现金及现金等价物净增加额		17,564,079.95	5,151,262.13	10,887,209.49	2,282,299.57
加: 期初现金及现金等价物余额		26,544,793.08	21,393,530.95	10,506,321.46	8,224,021.89
六、期末现金及现金等价物余额		44,108,873.03	26,544,793.08	21,393,530.95	10,506,321.46

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘 准

孙 银

孙 银

# 所有者权益变动表

单位：人民币元

		2017年1-6月				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具			所有者权益合计
		股本	优先股	永续债	其他							未分配利润	盈余公积	专项储备	
一、上年年末余额		60,100,000.00	-	-	-	248,745,983.98	-	14,200,454.12	-	12,330,253.08	-	-	-	434,894,968.88	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额		60,100,000.00				248,745,983.98		14,200,454.12		12,330,253.08				434,894,968.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-				-		-44,558.39		-				17,406,986.44	
（一）综合收益总额														17,451,544.83	
（二）所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者（或股东）的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取								-44,558.39						-44,558.39	
2、本期使用								2,157,740.22						2,157,740.22	
（六）其他								2,202,298.61						2,202,298.61	
四、本期末余额		60,100,000.00				248,745,983.98		14,155,895.73		12,330,253.08				452,301,955.32	

公司法定代表人：

刘 准  
印

主管会计人员：

刘 准  
印

会计机构负责人：

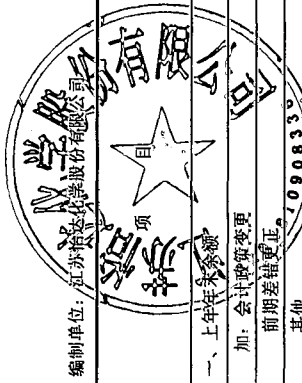
刘 准  
印



所有者权益变动表 (续)

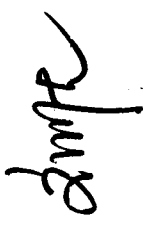
单位: 人民币元

	2016年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	49,800,000.00		152,583,585.20			15,925,673.55	10,203,428.26	80,376,854.35	308,889,541.36
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	49,800,000.00		152,583,585.20			15,925,673.55	10,203,428.26	80,376,854.35	308,889,541.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,300,000.00		96,162,398.78			-1,725,219.43	2,126,824.82	19,141,423.35	126,005,427.52
(一) 综合收益总额								21,268,248.17	21,268,248.17
(二) 所有者投入和减少资本	10,300,000.00		96,162,398.78						106,462,398.78
1、股东投入的普通股	10,300,000.00		96,162,398.78						106,462,398.78
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配								-2,126,824.82	-2,126,824.82
1、提取盈余公积								-2,126,824.82	-2,126,824.82
2、对所有者 (或股东) 的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备						-1,725,219.43			-1,725,219.43
1、本期提取						4,584,158.28			4,584,158.28
2、本期使用						6,309,377.71			6,309,377.71
(六) 其他									
四、本期末余额	60,100,000.00		248,745,983.98			14,200,454.12	12,330,253.08	99,518,277.70	434,894,968.88



编制单位: 江苏华学教育投资有限公司

公司法定代表人


刘准 

主管会计工作负责人



会计机构负责人







所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 江苏通达化学股份有限公司	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,800,000.00				152,583,585.20			15,916,562.44	2,746,276.83	24,716,491.45	245,762,915.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	49,800,000.00				152,583,585.20			15,916,562.44	2,746,276.83	24,716,491.45	245,762,915.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								9,111.11	7,457,151.43	55,660,362.90	63,126,625.44
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									7,457,151.43	-18,911,151.43	-11,454,000.00
2、对所有者 (或股东) 的分配									7,457,151.43	-7,457,151.43	
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取								9,111.11			9,111.11
2、本期使用								4,576,961.88			4,576,961.88
(六) 其他								4,567,850.77			4,567,850.77
四、本期末余额	49,800,000.00				152,583,585.20			15,925,673.55	10,203,428.26	80,376,854.35	308,889,541.36

公司法定代表人:

刘淮



主管会计工作负责人:

孙



会计机构负责人:

孙



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2014年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	49,800,000.00			152,583,585.20				2,213,163.59	19,918,472.33	239,685,303.87
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	49,800,000.00			152,583,585.20				2,213,163.59	19,918,472.33	239,685,303.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							746,479.69	533,113.24	4,798,019.12	6,077,612.05
(一) 综合收益总额									5,331,132.36	5,331,132.36
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配								533,113.24	-533,113.24	
1、提取盈余公积								533,113.24	-533,113.24	
2、对所有者(或股东)的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备							746,479.69			746,479.69
1、本期提取							4,483,005.24			4,483,005.24
2、本期使用							3,736,525.55			3,736,525.55
(六) 其他										
四、本期末余额	49,800,000.00			152,583,585.20			15,916,562.44	2,746,276.83	24,716,491.45	245,762,915.92

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘准

刘准

刘准

刘准

刘准

刘准

## 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。

江苏怡达化工有限公司（以下简称“怡达化工”）于1996年6月20日由刘杏元、江阴市西石桥镇球庄村村民委员会、江阴市万达金属制品有限公司、刘准、江苏省投资贸易公司及张家港市万怡物资公司共同出资组建，注册资本5,280,000.00元。

根据怡达化工2003年11月股东会决议和修改后章程规定，增加注册资本4,720,000.00元，新增注册资本由刘杏元、刘准、袁纪贤、沈惠秀、沈桂秀认缴，注册资本变更为10,000,000.00元，股东是刘杏元、沈惠秀、刘准、蔡国庆、李凤珠、黄永平、杜兴荣、沈桂秀、汪仁琴、朱新宝、郭登峰及袁纪贤。

根据怡达化工2010年12月股东会决议和增资合同、修改后的章程规定，增加注册资本1,904,762.00元，新增注册资本由光大国联创业投资有限公司、光大创业投资江阴有限公司、李哲、李相如认缴，注册资本变更为11,904,762.00元。上述注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2010）115号《验资报告》验证。

2011年12月，刘杏元将其所持有怡达化工股权中的14.6194%、10.4580%和0.3780%分别转让给刘准、刘昭玄和刘玲，沈惠秀将其所持有怡达化工股权中的6.0900%转让给沈桂秀，蔡国庆将其所持有怡达化工股权中的1.2488%转让给沈桂秀，李凤珠将其所持有怡达化工股权中的1.2309%转让给沈桂秀，黄永平将其所持有怡达化工股权中的1.9834%转让给刘准，杜兴荣将其所持有怡达化工股权中的1.1232%转让给刘准，朱新宝将其所持有怡达化工股权中的0.5040%转让给刘准，郭登峰将其所持有怡达化工股权中的0.2415%和0.2625%分别转让给刘准和江阴神怡投资管理企业（有限合伙），本次股权转让完成后，怡达化工股权结构为：刘杏元出资4,309,100.00元，占注册资本的比例为36.1964%；刘准出资2,715,902.00元，占注册资本的比例为22.8136%；刘昭玄出资1,245,000.00元，占注册资本的比例为10.4580%；沈桂秀出资1,151,779.00元，占注册资本的比例为9.6749%；光大创业投资江阴有限公司出资933,333.00元，占注册资本的比例为7.8400%；光大国联创业投资有限公司出资923,810.00元，占注册资本的比例为7.7600%；江阴神怡投资管理企业（有限合伙）出资31,250.00元，占注册资本的比例为0.2625%；蔡国庆出资153,500.00元，占注册资本的比例为1.2894%；李凤珠出资153,469.00元，占注册资本的比例为1.2891%；沈惠秀出资75,000.00元，占注册资本的比例为0.6300%；袁纪贤出资60,000.00元，占注册资本的比例为0.5040%；汪仁琴出资60,000.00元，占注册资本的比例为0.5040%；刘玲出资45,000.00元，占注册资本的比例为0.3780%；李相如出资28,571.00元，占注册资本的比例为0.2400%；李哲出资19,048.00元，占注册资本的比例为0.1600%。

根据怡达化工2011年股东会决议和增资合同、修改后的章程规定，增加注册资本545,238.00元，新增注册资本由江阴神怡投资管理企业（有限合伙）、柯亚芬、刘丰、高华、孙银芬认缴注册资本变更为12,450,000.00元。上述注册资本已经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）123号《验资报告》验证。

根据怡达化工2012年7月股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以2012年5月31日经审计的净资产（扣除专项储备）202,383,585.20元为基数，按1:0.2461折合股本4,980万元，余额152,583,585.20元计入资本公积。变更后的股本结构为：刘杏元认购1,723.64万股，占股本总额的34.6112%；刘准认购1,086.3608万股，占股本总额的21.8145%；刘昭玄认购498.00万股，占股本总额的10%；沈桂秀认购460.7116万股，占股

本总额的 9.2512%；光大创业投资江阴有限公司认购 373.3332 万股，占股本总额的 7.4967%；光大国联创业投资有限公司认购 369.524 万股，占股本总额的 7.4202%；江阴神怡投资管理企业（有限合伙）认购 162.5952 万股，占股本总额的 3.2650%；蔡国庆认购 61.40 万股，占股本总额的 1.2329%；李凤珠认购 61.3876 万股，占股本总额的 1.2327%；沈惠秀认购 30 万股，占股本总额的 0.6024%；袁纪贤、汪仁琴分别认购 24 万股，各占股本总额的 0.4819%；柯亚芬、刘丰、高华分别认购 18.50 万股，各占股本总额的 0.3715%；刘玲认购 18 万股，占股本总额的 0.3614%；孙银芬认购 12.50 万股，占股本总额的 0.2510%；李相如认购 11.4284 万股，占股本总额的 0.2295%；李哲认购 7.6192 万股，占股本总额的 0.1530%；。上述出资已经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2012）00062 号《验资报告》验证。

2014 年 2 月，刘杏元将其所持有的公司股份中 1,992,000 股分别转让给光大国联创业投资有限公司 966,120 股、光大创业投资江阴有限公司 976,080 股、李哲 19,920 股、李相如 29,880 股。

公司原控股股东刘杏元先生于 2014 年 9 月辞世，根据江苏省江阴市公证处于 2014 年 10 月 20 日出具的（2014）锡澄证民内字第 2640 号《公证书》，被继承人刘杏元先生去世后，其儿子刘准等五名继承人将继承 15,244,400 股股份，其中刘准先生作为刘杏元之子本次继承公司 5,743,000 股股份，沈桂秀女士作为刘杏元之配偶本次继承公司 6,513,400 股股份，刘冰作为刘杏元之子本次继承公司 996,000 股股份，刘坚作为刘杏元之子本次继承公司 996,000 股股份，刘芳作为刘杏元之女本次继承公司 996,000 股股份。

2014 年 11 月 6 日，沈桂秀将其所持有的本公司股份中的 100,000 股股份转让给袁纪贤。

2015 年 5 月，光大创业投资江阴有限公司、光大国联创业投资有限公司、李相如、李哲，通过全国中小企业股份转让系统以协议方式，分别将其所持有的本公司 1,264,000 股、1,245,000 股、55,000 股和 36,000 股股份转让给袁凌、顾滢和朱丽君等 36 名自然人股东。

2015 年 6 月 29 日，光大创业投资江阴有限公司、光大国联创业投资有限公司，通过全国中小企业股份转让系统以协议方式分别将其所持有的本公司 275,000 股股份转让给郭伟、凤环 2 名自然人股东。

2015 年 7 月 22 日，光大创业投资江阴有限公司、光大国联创业投资有限公司、李哲，通过全国中小企业股份转让系统以协议方式分别将其所持有的本公司 320,000 股、320,000 股、20,000 股股份转让给周锋、张毅、何华伟等 3 名自然人股东。

2016 年 1 月，光大国联创业投资有限公司、光大创业投资江阴有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式分别将其所持有的本公司 1,000,000 股股份转让给周新华、朱丽君等 32 名自然人。

2016 年 2 月，沈桂秀通过全国中小企业股份转让系统以协议方式将其所持有的本公司 470,000.00 股股份转让给刘准、刘昭玄等。

2016 年 3 月，经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议增加注册资本 1,030 万元，由深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）、安徽国富产业投资基金管理有限公司等 53 名投资者认缴，公司注册资本变更为 6,010 万元。

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。

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”。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第十六次会议于 2017 年 8 月 25 日批准。

## 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截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度财务报表。

## 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，其余额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。

## 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,2014年、2015年、2016年、2017年1-6月按应纳税所得额的15%计缴。

(2) 子公司-江苏怡达醇醚技术研究开发有限公司2014年按营业收入10%核定应税所得率计缴企业所得税。2015年改按查账征收,2015年、2016年、2017年1-6月按应纳税所得额的25%计缴。

(3) 子公司-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	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	82,975.14	69,905.71	75,148.90	156,703.14
银行存款	97,853,090.39	49,467,116.43	53,357,179.84	18,230,674.83
其他货币资金	20,000,000.00	40,000,000.00	102,982,696.55	95,000,000.00
合 计	117,936,065.53	89,537,022.14	156,415,025.30	113,387,377.97
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	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	109,195,707.09	86,967,086.68	67,504,035.93	69,588,491.49
商业承兑汇票	-	1,077,668.28	-	-
合 计	109,195,707.09	88,044,754.96	67,504,035.93	69,588,491.49

(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	2017年6月30日				
	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	2016年12月31日				
	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

(续)

类 别	2015年12月31日				
	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	113,133,294.14	100.00%	6,018,489.37	5.32%	107,114,804.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	113,133,294.14	100.00%	6,018,489.37	5.32%	107,114,804.77

(续)

类 别	2014年12月31日				
	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	100,521,739.19	100.00%	5,273,309.48	5.25%	95,248,429.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	100,521,739.19	100.00%	5,273,309.48	5.25%	95,248,429.71

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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%

(续)

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	112,135,615.44	5,606,780.78	5.00%	99,286,762.17	4,964,338.11	5.00%
一至二年	290,899.63	29,089.96	10.00%	807,278.82	80,727.88	10.00%
二至三年	279,197.27	83,759.18	30.00%	257,305.90	77,191.77	30.00%
三至四年	257,189.50	128,594.75	50.00%	638.00	319.00	50.00%
四至五年	638.00	510.40	80.00%	95,107.90	76,086.32	80.00%
五年以上	169,754.30	169,754.30	100.00%	74,646.40	74,646.40	100.00%
合 计	113,133,294.14	6,018,489.37	5.32%	100,521,739.19	5,273,309.48	5.25%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2017年1-6月	838,054.24	-
2016年	-601,858.59	-
2015年	745,179.89	-
2014年	-780,422.24	-

(3) 应收账款金额前五名单位情况

①2017年6月30日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
PPG 涂料(天津)有限公司	9,077,920.60	1年以内	7.74%	453,896.03
巴斯夫新材料有限公司	7,255,124.40	1年以内	6.19%	362,756.22
东莞大宝化工制品有限公司	6,686,120.00	1年以内	5.70%	334,306.00
立邦投资有限公司	3,596,514.00	1年以内	3.07%	179,825.70
福州东进世美肯科技有限公司	3,534,014.00	1年以内	3.01%	176,700.70
合 计	30,149,693.00		25.71%	1,507,484.65

②2016年12月31日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
巴斯夫新材料有限公司	8,219,260.40	1年以内	8.04%	410,963.02
中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	4,659,851.21	1年以内	4.56%	232,992.56
立邦投资有限公司	4,652,224.80	1年以内	4.55%	232,611.24
张家港迪克汽车化学品有限公司	3,973,000.00	1年以内	3.89%	198,650.00
PPG 涂料(天津)有限公司	3,547,486.00	1年以内	3.47%	177,374.30
合 计	25,051,822.41		24.51%	1,252,591.12

③2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
PPG 涂料（天津）有限公司	9,011,154.80	1年以内	7.97%	450,557.74
中国石化润滑油有限公司重庆分公司	4,865,158.09	1年以内	4.30%	243,257.90
PPG 涂料（张家港）有限公司	4,844,057.50	1年以内	4.28%	242,202.88
广州市儒兴科技开发有限公司	4,730,520.00	1年以内	4.18%	236,526.00
张家港迪克汽车化学品有限公司	3,274,000.00	1年以内	2.89%	163,700.00
合计	26,724,890.39		23.62%	1,336,244.52

## ④2014年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
合肥东进世美肯科技有限公司	8,964,800.00	1年以内	8.92%	448,240.00
PPG 涂料（天津）有限公司	6,846,594.00	1年以内	6.81%	342,329.70
宜兴市鑫辉化工贸易有限公司	5,812,184.48	1年以内	5.78%	290,609.22
立邦投资有限公司	5,160,162.84	1年以内	5.13%	258,008.14
张家港迪克汽车化学品有限公司	4,397,000.00	1年以内	4.37%	219,850.00
合计	31,180,741.32		31.01%	1,559,037.06

## (4) 报告期核销的应收账款情况:

年度	核销金额
2017年1-6月	112,052.76
2016年	147,462.07
2015年	-
2014年	55,806.24

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,092,433.26	92.69%	12,930,425.95	95.99%	16,820,607.55	94.80%	11,954,338.35	94.61%
一至二年	499,982.48	4.59%	82,296.34	0.61%	249,178.01	1.40%	191,740.00	1.52%
二至三年	95,066.00	0.87%	144,476.00	1.07%	185,740.00	1.05%	360,084.74	2.85%
三年以上	200,988.96	1.85%	312,936.53	2.33%	488,726.62	2.75%	129,429.17	1.02%
合计	10,888,470.70	100.00%	13,470,134.82	100.00%	17,744,252.18	100.00%	12,635,592.26	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

## ①2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司	独立第三方	1,914,201.46	1年以内	17.58%	预付材料采购款
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	独立第三方	1,438,101.52	1年以内	13.21%	预付材料采购款
万华化学（烟台）石化有限公司	独立第三方	1,256,000.40	1年以内	11.54%	预付材料采购款

三江化工有限公司	独立第三方	788,735.00	1年以内	7.24%	预付材料采购款
中国石化上海石油化工股份有限公司	独立第三方	748,411.20	1年以内	6.87%	预付材料采购款
合计		6,145,449.58		56.44%	

## ②2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
中国石化上海石油化工股份有限公司	独立第三方	2,078,413.18	1年以内	15.43%	预付材料采购款
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	独立第三方	1,986,967.52	1年以内	14.75%	预付材料采购款
长成新能股份有限公司	独立第三方	1,593,979.40	1年以内	11.83%	预付材料采购款
中国石化化工销售有限公司华东分公司	独立第三方	1,316,885.63	1年以内	9.78%	预付材料采购款
营口天合实业有限公司	独立第三方	927,014.62	1年以内	6.88%	预付材料采购款
合计		7,903,260.35		58.67%	

## ③2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
浙江三江化工新材料有限公司	独立第三方	2,400,735.72	1年以内	13.53%	预付材料采购款
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	独立第三方	2,225,000.07	1年以内	12.54%	预付材料采购款
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	独立第三方	2,191,177.42	1年以内	12.35%	预付材料采购款
中国石化化工销售有限公司华东分公司	独立第三方	1,394,216.79	1年以内	7.86%	预付材料采购款
中国石化化工股份有限公司长岭分公司	独立第三方	1,222,500.00	1年以内	6.89%	预付材料采购款
合计		9,433,630.00		53.17%	

## ④2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
中国石化上海石油化工股份有限公司	独立第三方	3,553,817.82	1年以内	28.13%	预付材料采购款
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	独立第三方	3,178,463.28	1年以内	25.15%	预付材料采购款
江苏省电力公司江阴市供电公司	独立第三方	595,221.70	1年以内	4.71%	预付电费款
鞍钢股份有限公司	独立第三方	536,908.96	1年以内	4.25%	预付材料采购款
国网吉林省电力有限公司吉林供电公司	独立第三方	416,864.86	1年以内	3.30%	预付电费款
合计		8,281,276.62		65.54%	

## 5、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	2017年6月30日				
	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	1,834,401.05	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	2016年12月31日				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

(续)

类 别	2015年12月31日				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	808,516.39	100.00%	145,080.78	17.94%	663,435.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	808,516.39	100.00%	145,080.78	17.94%	663,435.61

(续)

类 别	2014年12月31日				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	872,684.25	100.00%	105,432.07	12.08%	767,252.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	872,684.25	100.00%	105,432.07	12.08%	767,252.18

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	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%	590,383.38	29,519.17	5.00%	674,551.24	33,727.56	5.00%
一至二年	18,621.00	1,862.10	10.00%	12,841.00	1,264.10	10.00%	20,000.00	2,000.00	10.00%	100,000.00	10,000.00	10.00%
二至三年	20,000.00	6,000.00	30.00%	20,000.00	6,000.00	30.00%	100,000.00	30,000.00	30.00%	-	-	-
三至四年	100,000.00	50,000.00	50.00%	100,000.00	50,000.00	50.00%	-	-	-	72,857.00	36,428.50	50.00%
四至五年	-	-	-	-	-	-	72,857.00	58,285.60	80.00%	-	-	-
五年以上	90,257.00	90,257.00	100.00%	90,257.00	90,257.00	100.00%	25,276.01	25,276.01	100.00%	25,276.01	25,276.01	100.00%
合计	1,834,401.05	228,395.26	12.45%	812,746.04	177,013.51	21.78%	808,516.39	145,080.78	17.94%	872,684.25	105,432.07	12.08%

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2017年1-6月	51,381.75	-
2016年	39,808.74	-
2015年	39,648.71	-
2014年	-161,305.43	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	1,164,898.00	198,898.00	198,898.00	117,400.00
员工备用金	162,053.52	86,971.67	144,351.01	193,683.75
其他	507,449.53	525,876.37	465,267.38	561,600.50
合计	1,834,401.05	812,746.04	808,516.39	872,684.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

## ①2017年6月30日

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

## ②2016年12月31日

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
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	221,079.96	1年以内	27.20%	11,054.00
应收代垫职工住房公积金	代垫职工住房公积金	133,546.00	1年以内	16.43%	6,677.30
山东时风(集团)有限责任公司	押金	100,000.00	3-4年	12.30%	50,000.00
陈焯	应收处置设备款	70,000.00	1年以内	8.61%	3,500.00
应收代垫个人所得税	代垫职工个人所得税	69,947.59	1年以内	8.61%	3,497.38
合计		594,573.55		73.15%	74,728.68

## ③2015年12月31日

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
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	200,573.33	1年以内	24.81%	10,028.67
应收代垫职工住房公积金	应收代垫职工住房公积金	125,598.00	1年以内	15.53%	6,279.90
山东时风(集团)有限责任公司	押金	100,000.00	2至3年	12.37%	30,000.00
珠海港区惠农投资发展有限公司	押金	56,967.00	4至5年	7.05%	45,573.60
杨观岳	备用金	55,050.00	1年以内	6.81%	2,752.50
合计		538,188.33		66.57%	94,634.67

## ④2014年12月31日

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
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	155,343.49	1年以内	17.80%	7,767.17
山东时风(集团)有限责任公司	押金	100,000.00	1至2年	11.46%	10,000.00
杨观岳	备用金	78,964.97	1年以内	9.05%	3,948.25



珠海港区惠农投资发展有限公司	押金	56,967.00	3至4年	6.53%	28,483.50
梅群伟	备用金	24,400.00	1年以内	2.80%	1,220.00
合计		415,675.46		47.64%	51,418.92

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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

(续)

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	15,441,274.86	-	15,441,274.86	22,327,924.39	-	22,327,924.39
在产品	3,378,140.86	-	3,378,140.86	3,212,183.95	-	3,212,183.95
自制半成品	5,197,167.25	216,376.92	4,980,790.33	12,023,301.29	1,044,288.02	10,979,013.27
库存商品	103,983,174.80	1,639,675.50	102,343,499.30	134,456,134.24	314,613.05	134,141,521.19
合计	127,999,757.77	1,856,052.42	126,143,705.35	172,019,543.87	1,358,901.07	170,660,642.80

### (2) 存货跌价准备

#### ①2017年1-6月

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转销或转回	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

#### ②2016年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	1,639,675.50	2,291,390.47	-	990,209.63	-	2,940,856.34
自制半成品	216,376.92	43,915.47	-	185,351.61	-	74,940.78
合计	1,856,052.42	2,335,305.94	-	1,175,561.24	-	3,015,797.12

#### ③2015年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	314,613.05	1,638,238.96	-	313,176.51	-	1,639,675.50
自制半成品	1,044,288.02	216,376.92	-	1,044,288.02	-	216,376.92
合计	1,358,901.07	1,854,615.88	-	1,357,464.53	-	1,856,052.42

## ④2014 年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	90,373.84	314,613.05	-	90,373.84	-	314,613.05
自制半成品	-	1,044,288.02	-	-	-	1,044,288.02
合 计	90,373.84	1,358,901.07	-	90,373.84	-	1,358,901.07

## 7、其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
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	1,087,437.72	3,542,985.89
预缴税款	9.49	9.49	4,775.31	44,146.29
合 计	44,515,096.60	122,214,312.58	1,092,213.03	3,587,132.18

## 8、固定资产

## (1) 固定资产增减变动情况

## ①2017 年 1-6 月

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

## ②2016 年度

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	119,820,174.42	243,462,937.82	11,305,168.68	7,584,238.73	5,509,203.52	387,681,723.17
2、本期增加金额	95,145.63	40,638,448.51	441,090.60	496,675.27	458,789.48	42,130,149.49
(1) 购置	-	873,682.62	441,090.60	496,675.27	458,789.48	2,270,237.97
(2) 在建工程转入	95,145.63	39,764,765.89	-	-	-	39,859,911.52
3、本期减少金额	157,579.00	9,631,573.77	89,245.28	438,168.69	169,573.27	10,486,140.01
(1) 处置或报废	157,579.00	9,631,573.77	89,245.28	438,168.69	169,573.27	10,486,140.01
4、期末余额	119,757,741.05	274,469,812.56	11,657,014.00	7,642,745.31	5,798,419.73	419,325,732.65
二、累计折旧						
1、期初余额	35,385,513.74	126,647,600.85	9,989,906.20	6,114,784.11	4,788,981.99	182,926,786.89
2、本期增加金额	5,539,468.23	17,976,456.34	407,352.80	454,104.21	312,243.49	24,689,625.07
(1) 计提	5,539,468.23	17,976,456.34	407,352.80	454,104.21	312,243.49	24,689,625.07
3、本期减少金额	65,479.73	7,113,284.59	84,783.02	428,121.81	162,147.84	7,853,816.99
(1) 处置或报废	65,479.73	7,113,284.59	84,783.02	428,121.81	162,147.84	7,853,816.99
4、期末余额	40,859,502.24	137,510,772.60	10,312,475.98	6,140,766.51	4,939,077.64	199,762,594.97
三、减值准备						
1、期初余额	3,054,264.54	4,996,602.66	-	-	1,899.11	8,052,766.31
2、本期增加金额	-	457,740.75	-	44,022.94	-	501,763.69
(1) 计提	-	457,740.75	-	44,022.94	-	501,763.69
3、本期减少金额	-	492,936.33	-	-	-	492,936.33
(1) 处置或报废	-	492,936.33	-	-	-	492,936.33
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	75,843,974.27	131,997,632.88	1,344,538.02	1,457,955.86	857,442.98	211,501,544.01
2、期初账面价值	81,380,396.14	111,818,734.31	1,315,262.48	1,469,454.62	718,322.42	196,702,169.97

## ③2015 年度

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	118,376,469.52	230,160,407.17	10,725,164.51	6,963,797.19	5,279,254.25	371,505,092.64
2、本期增加金额	1,443,704.90	13,302,530.65	976,958.17	626,068.29	243,980.60	16,593,242.61
(1) 购置	-	3,502,107.99	976,958.17	626,068.29	243,980.60	5,349,115.05
(2) 在建工程转入	1,443,704.90	9,800,422.66	-	-	-	11,244,127.56
3、本期减少金额	-	-	396,954.00	5,626.75	14,031.33	416,612.08
(1) 处置或报废	-	-	396,954.00	5,626.75	14,031.33	416,612.08
4、期末余额	119,820,174.42	243,462,937.82	11,305,168.68	7,584,238.73	5,509,203.52	387,681,723.17
二、累计折旧						
1、期初余额	29,717,013.09	107,353,008.03	9,636,717.55	5,053,567.06	4,346,216.39	156,106,522.12
2、本期增加金额	5,668,500.65	19,294,592.82	715,479.95	1,066,562.46	456,095.37	27,201,231.25
(1) 计提	5,668,500.65	19,294,592.82	715,479.95	1,066,562.46	456,095.37	27,201,231.25
3、本期减少金额	-	-	362,291.30	5,345.41	13,329.77	380,966.48
(1) 处置或报废	-	-	362,291.30	5,345.41	13,329.77	380,966.48

4、期末余额	35,385,513.74	126,647,600.85	9,989,906.20	6,114,784.11	4,788,981.99	182,926,786.89
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	3,054,264.54	4,996,602.66	-	-	1,899.11	8,052,766.31
(1) 计提	3,054,264.54	4,996,602.66	-	-	1,899.11	8,052,766.31
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,054,264.54	4,996,602.66	-	-	1,899.11	8,052,766.31
四、账面价值						
1、期末账面价值	81,380,396.14	111,818,734.31	1,315,262.48	1,469,454.62	718,322.42	196,702,169.97
2、期初账面价值	88,659,456.43	122,807,399.14	1,088,446.96	1,910,230.13	933,037.86	215,398,570.52

## ④2014 年度

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	117,237,942.45	200,313,305.98	10,563,420.67	6,268,466.42	4,547,371.23	338,930,506.75
2、本期增加金额	1,138,527.07	29,847,101.19	202,648.84	695,330.77	739,383.02	32,622,990.89
(1) 购置	220,984.00	2,166,677.30	202,648.84	695,330.77	739,383.02	4,025,023.93
(2) 在建工程转入	917,543.07	27,680,423.89	-	-	-	28,597,966.96
3、本期减少金额	-	-	40,905.00	-	7,500.00	48,405.00
(1) 处置或报废	-	-	40,905.00	-	7,500.00	48,405.00
4、期末余额	118,376,469.52	230,160,407.17	10,725,164.51	6,963,797.19	5,279,254.25	371,505,092.64
二、累计折旧						
1、期初余额	24,117,933.58	91,597,899.65	8,502,385.19	3,937,074.27	3,628,137.38	131,783,430.07
2、本期增加金额	5,599,079.51	15,755,108.38	1,173,192.11	1,116,492.79	724,716.51	24,368,589.30
(1) 计提	5,599,079.51	15,755,108.38	1,173,192.11	1,116,492.79	724,716.51	24,368,589.30
3、本期减少金额	-	-	38,859.75	-	6,637.50	45,497.25
(1) 处置或报废	-	-	38,859.75	-	6,637.50	45,497.25
4、期末余额	29,717,013.09	107,353,008.03	9,636,717.55	5,053,567.06	4,346,216.39	156,106,522.12
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、期末账面价值	88,659,456.43	122,807,399.14	1,088,446.96	1,910,230.13	933,037.86	215,398,570.52
2、期初账面价值	93,120,008.87	108,715,406.33	2,061,035.48	2,331,392.15	919,233.85	207,147,076.68

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，尚未办妥权证的房产情况如下：

用 途	账面价值
公司员工活动中心、宿舍	1,765,695.60
公司食堂、宿舍	4,265,043.25

公司武昌南化工城门面	192,105.70
盈科科技车间	316,110.82
盈科科技仓库	690,420.93
珠海怡达办公楼	1,530,107.55
吉林怡达制桶车间辅间	235,113.63
吉林怡达醚包装间	6,644.15
合 计	9,001,241.63

## 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			2015年12月31日			2014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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
生产作业区更新优化	-	-	-	-	-	-	5,882,082.79	-	5,882,082.79	-	-	-
厂区道路	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865,061.90	-	865,061.90
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	461,823.00	-	461,823.00	-	-	461,823.00
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	6,343,905.79	-	6,343,905.79	1,326,884.90	-	1,326,884.90

## (2) 重大在建工程项目变动情况

## ①2017年1-6月

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	
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

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产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						

## ②2016年度

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	累计金额	利息资本化		资金来源
				转入固定资产	其他减少					其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
生产作业区更新优化	4,005.80	5,882,082.79	33,882,683.10	39,764,765.89	-	-	99.27%	100%	-	-	-	自筹
15万吨/年环氧丙烷项目前期工程		-	829,703.24	-	-	829,703.24	-	-	-	-	-	自筹
年产200吨钛硅分子筛(TS-1)催化剂项目		-	104,818.28	-	-	104,818.28	-	-	-	-	-	自筹
3万立方液体化工品仓储项目		-	505,000.00	-	-	505,000.00	-	-	-	-	-	自筹
其他零星工程		461,823.00	759,913.10	95,145.63	568,428.73	558,161.74	-	-	-	-	-	自筹
合计		6,343,905.79	36,082,117.72	39,859,911.52	568,428.73	1,997,683.26						

## ③2015年度

工程名称	预算数	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	累计金额	利息资本化		资金来源
				转入固定资产	其他减少					其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
厂区道路	1,000,000.00	865,061.90	15,600.00	880,661.90	-	-	88.07%	100.00%	-	-	-	自筹

生产作业区更新优化	19,060,063.00	-	16,245,548.45	10,363,465.66	-	5,882,082.79	85.23%	80.00%	-	-	-	自筹
其他零星工程	690,756.00	461,823.00	90,756.00	-	90,756.00	461,823.00	-	-	-	-	-	自筹
合计	20,750,819.00	1,326,884.90	16,351,904.45	11,244,127.56	90,756.00	6,343,905.79	-	-	-	-	-	

## ④2014 年度

工程名称	预算数	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	累计金额	利息资本化		资金来源
				转入固定资产	其他减少					其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
环氧丙烷项目	18,000,000.00	3,922,593.00	12,998,903.22	16,921,496.22	-	-	94.01%	100.00%	-	-	-	自筹
厂区道路	1,000,000.00	-	865,061.90	-	-	865,061.90	86.51%	98.23%	-	-	-	自筹
生产作业区更新优化	10,738,613.50	-	10,916,853.67	10,916,853.67	-	-	101.66%	100.00%	-	-	-	自筹
其他零星工程	1,385,781.21	750,197.00	471,243.07	759,617.07	-	461,823.00	-	-	-	-	-	自筹
合计	31,124,394.71	4,672,790.00	25,252,061.86	28,597,966.96	-	1,326,884.90	-	-	-	-	-	



**10、无形资产****(1) 无形资产增减变动情况****①2017年1-6月**

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

**②2016年度**

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	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	76,209,247.84	430,800.00	76,640,047.84
二、累计摊销			
1、期初余额	10,774,762.65	355,830.16	11,130,592.81

2、本期增加金额	1,749,522.12	28,560.00	1,778,082.12
(1) 计提	1,749,522.12	28,560.00	1,778,082.12
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	12,524,284.77	384,390.16	12,908,674.93
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	63,684,963.07	46,409.84	63,731,372.91
2、期初账面价值	65,434,485.19	74,969.84	65,509,455.03

## ③2015 年度

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	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	76,209,247.84	430,800.00	76,640,047.84
二、累计摊销			
1、期初余额	9,273,279.14	327,270.16	9,600,549.30
2、本期增加金额	1,501,483.51	28,560.00	1,530,043.51
(1) 计提	1,501,483.51	28,560.00	1,530,043.51
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	10,774,762.65	355,830.16	11,130,592.81
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	65,434,485.19	74,969.84	65,509,455.03
2、期初账面价值	66,935,968.70	103,529.84	67,039,498.54

## ④2014 年度

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	63,034,183.96	367,800.00	63,401,983.96
2、本期增加金额	13,175,063.88	63,000.00	13,238,063.88
(1) 购置	13,175,063.88	63,000.00	13,238,063.88
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	76,209,247.84	430,800.00	76,640,047.84
二、累计摊销			
1、期初余额	7,916,458.30	256,960.12	8,173,418.42
2、本期增加金额	1,356,820.84	70,310.04	1,427,130.88
(1) 计提	1,356,820.84	70,310.04	1,427,130.88
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	9,273,279.14	327,270.16	9,600,549.30
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	66,935,968.70	103,529.84	67,039,498.54
2、期初账面价值	55,117,725.66	110,839.88	55,228,565.54

## 11、长期待摊费用

## (1) 2017 年 1-6 月

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

## (2) 2016 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
道路	390,123.81	82,980.00	209,765.15	263,338.66
装修费	1,297,931.09	485,448.73	831,343.63	952,036.19

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
租赁费	42,000.00	-	18,000.00	24,000.00
合 计	1,730,054.90	568,428.73	1,059,108.78	1,239,374.85

## (3) 2015 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
道路	793,941.64	-	403,817.83	390,123.81
装修费	1,978,928.93	90,756.00	771,753.84	1,297,931.09
租赁费	-	54,000.00	12,000.00	42,000.00
合 计	2,772,870.57	144,756.00	1,187,571.67	1,730,054.90

## (4) 2014 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
道路	1,234,842.52	-	440,900.88	793,941.64
装修费	2,087,525.17	634,119.65	742,715.89	1,978,928.93
合 计	3,322,367.69	634,119.65	1,183,616.77	2,772,870.57

### 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	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
安全生产费用	-	-	-	-	-	-	27,452,833.25	5,519,905.72
未弥补亏损	2,817,781.69	704,445.44	2,160,745.81	540,186.45	516,263.82	129,065.96	6,914,169.02	1,456,074.19
递延收益	7,690,852.65	1,839,927.92	9,215,291.98	2,155,793.81	10,145,666.79	2,469,750.03	12,023,000.04	2,925,750.01
资产减值准备	16,706,008.67	3,468,221.41	16,523,573.01	3,420,836.16	16,072,388.88	3,468,971.42	6,737,642.62	1,163,006.30
内部未实现利润	2,361,450.70	431,667.27	2,777,305.52	479,536.64	2,715,262.64	482,734.15	1,680,347.28	394,741.10
固定资产折旧	5,502,893.43	1,171,647.19	6,495,277.23	1,404,363.28	6,728,725.14	1,570,255.21	7,679,721.16	1,789,294.76
应付职工薪酬	5,298,791.87	1,032,974.83	4,847,852.48	945,852.90	3,803,881.07	739,140.49	580,452.93	107,653.42
合 计	40,377,779.01	8,648,884.06	42,020,046.03	8,946,569.24	39,982,188.34	8,859,917.26	63,068,166.30	13,356,425.50

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债	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	4,408,536.52	1,102,134.13	4,524,550.60	1,131,137.65

**13、其他非流动资产**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付土地款	15,000,000.00	50,843,501.00	2,373,101.00	-
预付设备款	2,615,670.97	3,733,420.35	524,330.00	-
预付土建款	387,584.00	268,900.00	-	-
合 计	18,003,254.97	54,845,821.35	2,897,431.00	-

**14、短期借款****(1) 短期借款分类**

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
担保借款	180,000,000.00	160,000,000.00	110,000,000.00	130,000,000.00
抵押担保借款	40,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	136,100,000.00
合 计	220,000,000.00	225,000,000.00	175,000,000.00	266,100,000.00

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	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	40,000,000.00	80,000,000.00	150,000,000.00	145,000,000.00

**16、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	46,969,640.32	40,418,271.43	53,041,528.12	38,251,429.73

(2) 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	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收账款	5,406,402.58	4,563,322.12	4,277,804.26	5,944,243.77

(2) 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) 2017年1-6月****① 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## (2) 2016 年度

## ①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,404,799.62	54,893,020.34	52,558,900.95	14,738,919.01
设定提存计划	529,561.25	4,911,343.02	4,905,623.28	535,280.99
辞退福利	-	21,500.00	21,500.00	-
合 计	12,934,360.87	59,825,863.36	57,486,024.23	15,274,200.00

## 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	7,792,289.70	45,748,915.75	44,475,389.99	9,065,815.46
职工教育经费	3,968,781.48	1,119,568.92	112,881.22	4,975,469.18
工会经费	261,982.03	894,221.71	876,329.87	279,873.87
职工福利费	-	3,096,801.00	3,096,801.00	-
社会保险费	192,421.41	2,506,624.96	2,484,196.87	214,849.50
住房公积金	189,325.00	1,526,888.00	1,513,302.00	202,911.00
合 计	12,404,799.62	54,893,020.34	52,558,900.95	14,738,919.01

## 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	483,116.86	4,657,983.31	4,623,205.87	517,894.30
失业保险费	46,444.39	253,359.71	282,417.41	17,386.69
合计	529,561.25	4,911,343.02	4,905,623.28	535,280.99

## (3) 2015 年度

## ①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,562,271.28	50,027,487.88	46,184,959.54	12,404,799.62

设定提存计划	533,328.86	4,968,854.08	4,972,621.69	529,561.25
辞退福利	-	44,067.51	44,067.51	-
合计	9,095,600.14	55,040,409.47	51,201,648.74	12,934,360.87

## 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	4,444,456.74	41,580,547.93	38,232,714.97	7,792,289.70
职工教育经费	3,169,584.96	1,008,027.65	208,831.13	3,968,781.48
工会经费	564,069.23	798,887.78	1,100,974.98	261,982.03
职工福利费	-	2,412,868.93	2,412,868.93	-
社会保险费	200,370.35	2,484,239.59	2,492,188.53	192,421.41
住房公积金	183,790.00	1,742,916.00	1,737,381.00	189,325.00
合计	8,562,271.28	50,027,487.88	46,184,959.54	12,404,799.62

## 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	481,212.96	4,629,460.69	4,627,556.79	483,116.86
失业保险费	52,115.90	339,393.39	345,064.90	46,444.39
合计	533,328.86	4,968,854.08	4,972,621.69	529,561.25

## (4) 2014 年度

## ①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,838,628.34	43,407,166.96	41,683,524.02	8,562,271.28
设定提存计划	344,632.10	4,161,186.45	3,972,489.69	533,328.86
合计	7,183,260.44	47,568,353.41	45,656,013.71	9,095,600.14

## 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	3,642,860.05	35,900,201.78	35,098,605.09	4,444,456.74
职工教育经费	2,389,304.15	855,877.94	75,597.13	3,169,584.96
工会经费	526,900.11	694,294.04	657,124.92	564,069.23
职工福利费	-	2,593,056.41	2,593,056.41	-
社会保险费	109,832.03	2,010,785.02	1,920,246.70	200,370.35
住房公积金	169,732.00	1,352,951.77	1,338,893.77	183,790.00
合计	6,838,628.34	43,407,166.96	41,683,524.02	8,562,271.28

## 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	338,212.28	3,781,248.73	3,638,248.05	481,212.96
失业保险费	6,419.82	379,937.72	334,241.64	52,115.90
合计	344,632.10	4,161,186.45	3,972,489.69	533,328.86

## 19、应交税费



税 种	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	7,130,376.60	2,647,839.01	5,557,794.28	1,901,039.63
城市维护建设税	567,625.43	221,588.96	429,949.25	169,904.09
企业所得税	4,108,901.72	2,887,713.96	5,618,563.68	1,370,242.17
教育费附加	405,446.74	159,875.22	308,378.54	121,478.47
房产税	122,059.30	50,567.04	50,563.53	55,782.23
土地使用税	384,935.56	95,910.50	95,910.51	95,910.51
个人所得税	89,838.92	70,261.91	51,699.73	45,646.17
地方基金	68,079.55	414,512.25	481,906.49	-
印花税	50,604.41	186,113.59	75,095.17	97,277.69
其他税金	-	-	-	22,318.52
合 计	12,927,868.23	6,734,382.44	12,669,861.18	3,879,599.48

**20、应付利息**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款利息	284,200.00	333,613.89	302,477.88	546,905.00

**21、应付股利**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
普通股股利	-	-	9,960,000.00	569,757.10

**22、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款：

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付保证金及押金	-	108,360.00	57,418.01	210,364.61
应付费用	274,680.94	237,884.99	332,071.15	380,543.52
合 计	274,680.94	346,244.99	389,489.16	590,908.13

**23、其他流动负债**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
运输费	4,287,491.95	3,944,782.94	3,615,511.48	2,648,927.88
其他	1,216,479.26	1,665,017.19	463,976.80	413,824.02
合 计	5,503,971.21	5,609,800.13	4,079,488.28	3,062,751.90

**24、递延收益**

(1) 2017年1-6月

单位名称	项 目	期初余额	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)	325,000.00	-	30,000.00	295,000.00	吉财企指[2011]771号

	专项资金					
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	

## (2) 2016年度

单位名称	项目	期初余额	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	666,666.71	-	133,333.32	533,333.39	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	-	1,730,000.00	783,041.53	946,958.47	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	7,874,000.00	-	1,524,000.00	6,350,000.00	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	385,000.00	-	60,000.00	325,000.00	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	420,000.00	-	60,000.00	360,000.00	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	800,000.08	-	99,999.96	700,000.12	吉市发改投资发[2013]13号
合计		10,145,666.79	-	2,660,374.81	9,215,291.98	

## (3) 2015年度

单位名称	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
江苏怡达化学股份有限公司	过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷绿色技术中试研发	800,000.00	-	133,333.29	666,666.71	苏财教[2011]152号
吉林怡达化工有限公司	中小企业补助资金	9,398,000.00	-	1,524,000.00	7,874,000.00	吉经开财[2011]13号
吉林怡达化工有限公司	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	445,000.00	-	60,000.00	385,000.00	吉财企指[2011]771号
吉林怡达化工有限公司	2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目	480,000.00	-	60,000.00	420,000.00	吉市工发字[2012]8号
吉林怡达化工有限公司	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	900,000.04	-	99,999.96	800,000.08	吉市发改投资发[2013]13号
合计		12,023,000.04	-	1,877,333.25	10,145,666.79	

## (4) 2014年度

单位名称	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
江苏怡达化学股份有限公司	过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷绿色技术中试研发	800,000.00	-	-	800,000.00	苏财教[2011]152号
吉林怡达化工有限公司	中小企业补助资金	10,922,000.00	-	1,524,000.00	9,398,000.00	吉经开财[2011]13号

吉林怡达化工有限公司	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	505,000.00	-	60,000.00	445,000.00	吉财企指[2011]771号
吉林怡达化工有限公司	2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目	540,000.00	-	60,000.00	480,000.00	吉市工发字[2012]8号
吉林怡达化工有限公司	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	1,000,000.00	-	99,999.96	900,000.04	吉市发改投资发[2013]13号
合计		13,767,000.00	-	1,743,999.96	12,023,000.04	

## 25、股本

### (1) 2017年1-6月

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

### (2) 2016年度

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	49,800,000.00	10,300,000.00	-	-	-	10,300,000.00	60,100,000.00

### (3) 2015年度

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	49,800,000.00	-	-	-	-	-	49,800,000.00

### (4) 2014年度

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	49,800,000.00	-	-	-	-	-	49,800,000.00

## 26、资本公积

### (1) 2017年1-6月

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

### (2) 2016年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,878,646.03	96,162,398.78	-	250,041,044.81

### (3) 2015年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,878,646.03	-	-	153,878,646.03

## (4) 2014 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,878,646.03	-	-	153,878,646.03

## 27、专项储备

## (1) 2017 年 1-6 月

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

## (2) 2016 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	31,962,027.66	12,111,895.56	13,295,231.79	30,778,691.43

## (3) 2015 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	32,838,600.82	11,928,263.38	12,804,836.54	31,962,027.66

## (4) 2014 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	31,564,796.40	11,576,903.22	10,303,098.80	32,838,600.82

## 28、盈余公积

## (1) 2017 年 1-6 月

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

## (2) 2016 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,203,428.26	2,126,824.82	-	12,330,253.08

## (3) 2015 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,746,276.83	7,457,151.43	-	10,203,428.26

## (4) 2014 年度

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,213,163.59	533,113.24	-	2,746,276.83

## 29、未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上年年末未分配利润	136,377,412.42	78,973,493.50	40,310,312.00	19,559,015.45
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	78,973,493.50	40,310,312.00	19,559,015.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,721,965.81	59,530,743.74	57,574,332.93	21,284,409.79
减：提取法定盈余公积	-	2,126,824.82	7,457,151.43	533,113.24
减：分配普通股股利	-	-	11,454,000.00	-
期末未分配利润	167,099,378.23	136,377,412.42	78,973,493.50	40,310,312.00

## 30、营业收入、营业成本

项 目	2017年 1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	563,612,153.29	470,564,662.98	1,002,008,116.35	801,862,655.84	1,092,290,422.04	883,901,895.28	1,045,833,611.29	904,088,197.72
其他业务	625,635.21	258,483.62	465,134.22	503,120.23	2,423,239.83	2,490,993.66	2,146,204.72	2,673,679.48
合 计	564,237,788.50	470,823,146.60	1,002,473,250.57	802,365,776.07	1,094,713,661.87	886,392,888.94	1,047,979,816.01	906,761,877.20

**31、税金及附加**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
营业税	-	-	273,180.00	-
城建税	1,278,243.27	2,297,364.22	3,127,048.43	1,634,983.77
教育费附加	915,436.33	1,655,411.57	2,239,980.11	1,170,850.10
房产税	272,923.60	363,905.15	-	-
印花税	246,240.37	479,930.46	-	-
土地使用税	1,260,665.92	1,292,641.19	-	-
车船使用税	7,800.00	1,320.00	-	-
合 计	3,981,309.49	6,090,572.59	5,640,208.54	2,805,833.87

**32、销售费用**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
运输仓储及进出口费用	23,022,835.99	44,414,767.07	42,121,437.64	36,385,554.12
职工薪酬	3,145,451.54	6,294,964.62	5,568,675.87	4,738,011.31
业务招待费	1,085,353.54	2,553,808.99	2,717,503.73	2,136,702.20
差旅费	441,241.22	602,818.03	460,666.43	490,917.86
租赁费	112,271.27	519,468.51	629,429.25	572,953.72
其它	597,615.28	1,719,683.46	1,758,529.96	1,586,555.99
合 计	28,404,768.84	56,105,510.68	53,256,242.88	45,910,695.20

**33、管理费用**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
研究开发费	11,659,754.14	18,983,496.82	23,139,303.17	18,518,928.91
职工薪酬	5,933,270.02	11,255,777.39	9,513,604.05	9,728,630.24
折旧费	890,346.74	1,536,662.20	2,190,809.32	2,667,828.01
基金及税金	-	863,367.13	2,688,600.64	2,802,989.97
业务招待费	615,728.05	2,403,517.15	1,447,360.02	1,498,501.14
无形资产摊销	830,070.06	1,778,082.12	1,530,043.51	1,427,130.88
中介咨询费	209,981.49	4,714,646.15	718,072.51	1,758,206.28
修理费	435,271.26	1,411,141.90	1,367,939.41	1,253,627.78
汽车费用	330,937.14	589,644.61	521,053.16	589,841.05
办公费	267,985.42	377,542.40	403,929.79	502,726.59
差旅费	258,516.24	526,208.29	280,175.97	421,690.54
通讯电话费	143,790.15	214,115.68	140,687.12	240,431.95
绿化费	132,784.34	234,153.26	262,411.04	292,168.36
其他	218,638.63	2,226,608.49	1,081,557.01	913,038.30
合 计	21,927,073.68	47,114,963.59	45,285,546.72	42,615,740.00

**34、财务费用**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	5,650,978.47	15,247,068.76	25,508,717.02	30,103,238.91
减：利息收入	421,838.97	1,600,563.97	3,617,543.44	3,110,036.19
汇兑损失	425,698.67	-331,768.40	-318,079.25	-57,286.32

金融机构手续费	763,401.94	1,277,430.18	1,050,595.58	605,013.52
合计	6,418,240.11	14,592,166.57	22,623,689.91	27,540,929.92

### 35、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
固定资产减值准备	-	501,763.69	8,052,766.31	-
存货跌价准备	167,980.55	2,335,305.94	1,854,615.88	1,358,901.07
坏账准备	889,435.99	-562,049.85	784,828.60	-941,727.67
合计	1,057,416.54	2,275,019.78	10,692,210.79	417,173.40

### 36、投资收益

#### (1) 明细项目

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
理财产品收益	1,262,806.92	529,824.96	133,037.01	8,301.37

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 37、营业外收入

#### (1) 明细项目

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	4,822,313.33	4,320,239.66	8,643,599.16	5,995,188.69
非流动资产处置收益	-	-	-	896.50
其他	34,880.24	33,581.37	1,319.90	42,119.37
合计	4,857,193.57	4,353,821.03	8,644,919.06	6,038,204.56

(2) 计入当期损益的政府补助

#### ① 2017年1-6月

项 目	金 额	拨款单位	说 明
过氧化氢直接氧化制备环氧丙烷	66,666.66	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2011年第五批省级科技创新与成果转化(重大科技支撑与自主创新)专项引导资金的通知》(苏财教[2011]152号)
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	2,185,772.69	科学技术部高技术研究中心	科学技术部高技术研究中心《关于国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项2016年度项目立项的通知》(国科高发计字[2016]18号)
2016年江阴市工业和信息化专项资金(中小微、服务型制造)	50,000.00	江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局	江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局《关于拨付2016年江阴市工业和信息化专项资金(中小微、服务型制造)的通知》(澄经信发[2017]23号)
2016年度国家标准、行业标准研制企业奖励	100,000.00	江阴市市场监督管理局、江阴市财政局	江阴市市场监督管理局、江阴市财政局《关于下达2016年度品牌、质量、标准化建设专项资金的通知》(澄市监发[2017]49号)
2016年重点企业流动资金贷款贴息和事后奖励资金	800,000.00	吉林市财政局	-



中小企业专项补助资金	762,000.00	吉林经济技术开发区财政局	吉林经济技术开发区财政局《关于下达中小企业补助资金的通知》(吉经开财[2011]13号)
年产120万钢桶生产装置建设项目补助资金	30,000.00	吉林省财政厅	吉林省财政厅《关于下达2011年全省企业技术改造和结构调整(技术改造部分)专项资金的通知》(吉财企指[2011]771号)
年产3万吨乙二醇醚、丙二醇醚及其醋酸酯系列产品扩能配套技改项目补助资金	30,000.00	吉林市工业企业发展领导小组	吉林市工业企业发展领导小组《关于下达2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目的通知》(吉市工发字[2012]8号)
年产品120只钢桶技改项目	49,999.98	吉林市发展和改革委员会	吉林市发展和改革委员会、吉林市工业和信息化局《关于抄转下达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的通知》(吉市发改投资发[2013]13号)
中小企业开拓市场项目资金	7,930.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	广东省商务厅、广东省财政厅《中央财政2016年度对外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)申报指南》的通知(粤商务贸函(2016)172号)
促进再就业资金	7,734.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于印发珠海市就业补贴实施办法的通知》珠海人社(2015)216号
中央大气污染防治专项资金	708,000.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	珠海高栏港经济区管理委员会环境保护局、珠海高栏港经济区管理委员会财金事务局《关于印发<珠海高栏港经济区2016年中央大气污染防治专项资金安排方案>的通知》(珠港环[2016]11号)
促进就业专项资金补贴	8,754.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于印发珠海市就业补贴实施办法的通知》珠海人社(2015)216号
促进就业专项资金补贴	1,800.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于印发珠海市就业补贴实施办法的通知》珠海人社(2015)216号
社会保障和公共事业局失业保险稳岗补贴	13,656.00	珠海市社会保险基金管理中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》
合计	4,822,313.33		

## ② 2016年度

项目	金额	拨款单位	说明
节能专项资金	30,000.00	江阴市财政局	江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局《关于下达2015年江阴市节能专项资金的通知》(澄经信节能[2016]1号)
应用技术研究开发与开发补助	133,333.32	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2011年第五批省级科技创新与成果转化(重大科技支撑与自主创新)专项引导资金的通知》(苏财教[2011]152号)
驰名商标、名牌、标准专项资金补助	70,000.00	江阴市市场监督管理局	江阴市市场监督管理局、江阴市财政局《关于下达2014年度和2015年度驰名商标、名牌、标准专项资金的通知》(澄市监发[2016]34号)

科技创新奖金	61,000.00	江阴市临港经济开发区 财政局	江苏江阴临港经济开发区管理委员会《关于促进经济优化发展、产业转型升级的若干奖励政策(2015 修订)》(澄港开委发[2015]31 号)
十佳知识产权示范企业	10,000.00	江阴市科技局	-
2015 年度承担国际标准化组织相关分技术委员会工作组	50,000.00	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局《关于下达 2016 年度质量强省专项经费指标的通知》(苏财行[2016]48 号)
江苏省企业知识产权管理贯标奖补经费	100,000.00	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局、江苏省知识产权局	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局、江苏省知识产权局《关于下达 2016 年度江苏省企业知识产权管理贯标奖补经费的通知》(苏财教[2016]90 号)
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	783,041.53	中国科学院过程工程研究所	科学技术部高技术研究中心《关于国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项 2016 年度项目立项的通知》(国科高发计字[2016]18 号)
重点增量企业流动资金奖励补助	600,000.00	吉林市财政局	吉林省财政厅《关于拨付 2015 年第二批重点增量企业流动资金贷款贴息资金的通知》(吉财企指[2015]2041 号)
中小企业专项补助资金	1,524,000.00	吉林经济技术开发区 财政局	吉林经济技术开发区财政局《关于下达中小企业补助资金的通知》(吉经开财[2011]13 号)
年产 120 万钢桶生产装置建设项目补助资金	60,000.00	吉林省财政厅	吉林省财政厅《关于下达 2011 年全省企业技术改造和结构调整(技术改造部分)专项资金的通知》(吉财企指[2011]771 号)
年产 3 万吨乙二醇醚、丙二醇醚及醇醚酯系列产品扩能配套技改项目补助资金	60,000.00	吉林市工业企业发展领导小组	吉林市工业企业发展领导小组《关于下达 2012 年工业企业发展第三批专项资金支持项目的通知》(吉市工发字[2012]8 号)
年产品 120 万只钢桶技改项目补助资金	99,999.96	吉林市发展和改革委员会	吉林市发展和改革委员会、吉林市工业和信息化局《关于抄转下达 2013 年吉林市工业中小企业技术改造项目中央预算内投资计划的通知》(吉市发改投资发[2013]13 号)
扶持企业发展与创业资金	506,000.00	珠海高栏港经济区财政 国库支付中心	珠海高栏港经济区管理委员会产业发展局《证明》
珠海市失业保险稳定岗位补贴	15,364.85	珠海市社会保险基金 管理中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(珠人社[2015]312 号)
2015 年度技术标准战略奖励	217,500.00	张家港市财政局	张家港市市场监督管理局《关于申报张家港市实施技术标准战略 2015 年度资助资金和 2016 年立项计划的通知》(张市监[2016]21 号)
合计	4,320,239.66		

## ③ 2015 年度

项目	金额	拨款单位	说明
支持中小企业发展和管理补助	3,330,000.00	江阴市财政局	江阴市人民政府金融工作办公室《关于上报我市企业首发上市及新三板挂牌各项奖励补贴政策材料的报告》(澄金请[2015]13 号)
新三板挂牌补助	1,300,000.00	江阴市财政局	中共江阴市委、江阴市人民政府《关于创新资本经营推动企业上市的实施意见》(澄委发[2012]22 号)

中小企业专项补助资金	1,524,000.00	吉林经济技术开发区财政局	吉林经济技术开发区财政局《关于下达中小企业补助资金的通知》(吉经开财[2011]13号)
产能增量奖励补助	400,000.00	吉林市企业家协会	吉林市工业企业发展领导小组《关于下拨专项资金支持工业企业保增长的通知》(吉市工企发字[2015]3号)
重点增量企业流动资金奖励补助	200,000.00	吉林市财政局	吉林省财政厅《关于拨付2015年第一批重点增量企业流动资金贷款贴息资金的通知》(吉财企指[2015]1386号)
江阴安全生产监督管理补助	20,000.00	江阴市财政局	
科技创新扶持资金	277,500.00	江阴临港经济开发区财政局	江阴临港经济开发区管理委员会《江阴临港经济开发区关于促进经济优化发展、产业转型升级的若干奖励政策》(澄港开委发[2014]37号)
两化融合	109,000.00	江阴临港经济开发区财政局	江阴临港经济开发区经济发展局《关于组织申报2014年度临港开发区转型发展科技创新导向资金(两化融合)的通知》(澄港开经发示[2015]4号)
服务科技人才	10,000.00	江苏省江阴市科学技术协会	中共江阴市委、江阴市人民政府《江阴市科技创新创业先进集体和先进个人光荣册》
国家知识产权局战略补助	10,000.00	江阴市财政局	江苏省财政厅、江苏省知识产权局《关于下达2015年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金的通知》(苏财教[2015]92号)
促进金融业创新发展专项资金	300,000.00	江阴市财政局	江苏省财政厅《关于拨付2015年财政促进金融业创新发展专项资金的通知》(苏财金[2015]77号)
支持中小企业发展和管理补助	50,000.00	江阴市财政局	江苏省财政厅、江苏恒质量技术监督局《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费指标的通知》(苏财行[2015]69号)
优秀科技工作者奖励	15,000.00	江阴市财政局	江阴市科学技术协会《关于命名2014-2015年度江阴市科协星级学会、优秀科技工作者之家和2015年度科技“三创”人才奖的通知》(澄科协[2015]32号)
安监局奖励	20,000.00	安监局	江阴市安全生产监督管理局《江阴市第一批二级标准化达标企业奖励(无锡发)发放表》
财政补助款	200,000.00	江阴市财政国库支付中心	江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会、江苏省教育厅、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省农业委员会、江苏省商务厅、江苏省卫生和计划生育委员会、江苏省文化产业引导资金管理协调小组联合办公室《关于组织申报2015年江苏省“双创计划”的通知》(苏人才办[2015]3号)
年产120万钢桶生产装置建设项目补助资金	60,000.00	吉林省财政厅	吉林省财政厅《关于下达2011年全省企业技术改造和结构调

			整（技术改造部分）专项资金的通知》（吉财企指[2011]771号）
年产3万吨乙二醇醚、丙二醇醚及其醋酸酯系列产品扩能配套技改项目补助资金	60,000.00	吉林市工业企业发展领导小组	吉林市工业企业发展领导小组《关于下达2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目的通知》（吉市工发字[2012]8号）
年产品120只钢桶技改项目	99,999.96	吉林市发展和改革委员会	吉林市发展和改革委员会、吉林市工业和信息化局《关于抄转下达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的通知》（吉市发改投资发[2013]13号）
贷款贴息补助	200,000.00	吉林市科学技术局	吉林市科学技术局《关于申请拨付市科技型中小企业贷款贴息资金的请示》（吉市科技请字[2015]13号）
油烟治理补助款	6,000.00	吉林市环境保护局	吉林市环境保护局《关于2014年省级污染减排后大气污染防治环保专项资金使用方案》（吉市环发[2015]83号）
2015年吉林省名牌产品奖励资金	100,000.00	吉林省质量技术监督局	吉林省名牌产品推进委员会《关于表彰2015年吉林省名牌产品生产（服务）企业的决定》（吉名推委函[2015]2号）
扶持企业发展与创业资金	190,000.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	珠海高栏港经济区管理委员会产业发展局《证明》
2015年“两新”组织党组织党员活动经费	2,000.00	珠海高栏港经济区管理委员会党群工作部	高栏港经济区党群工作部、高栏港经济区财金事务局《关于印发〈高栏港经济区非公有制经济组织和社会组织党建工作财政专项经费使用管理暂行办法〉的通知》（珠港党群字[2014]9号）
珠海市失业保险稳定岗位补贴	16,765.91	珠海市社会保险基金管理中心	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（珠人社[2015]312号）
2014年度实施技术标准战略成绩突出企业奖励采标	10,000.00	张家港市财政国库收付中心	
应用技术研究开发与开发补助	133,333.29	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2011年第五批省级科技创新与成果转化（重大科技支撑与自主创新）专项引导资金的通知》（苏财教[2011]152号）
合计	8,643,599.16		

## ④ 2014年度

项目	金额	拨款单位	说明
江阴市财政局拨款	50,000.00	江阴市财政局	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费的通知》（苏财工贸[2013]183号）
江阴市财政局拨款	100,000.00	江阴市财政局	江阴市财政局、江阴市科学技术局《关于下达2013年度江阴市工业科技支撑计划、研发平台基础建设计划、产学研合作研发计划、国际科技合作计划项目经费的通知》

			(澄财工贸[2013]32号)
知识产权事务补贴	140,000.00	江阴市财政局	江阴市财政局、无锡市江阴质量技术监督局《关于下达2012年度省级名牌、国家及行业标准奖励资金的通知》(澄财工贸[2014]2号)
涉外发展服务补贴	47,000.00	江阴市财政局	江阴市商务局、江阴市财政局《关于拨付2012年度外经贸转型升级研发技改项目资金的通知》(澄商务[2014]24号)
科技局专利奖	30,000.00	无锡市财政支付中心	无锡市人民政府《关于公布第六届无锡市专利奖获奖项目的决定》(锡政发[2014]8号)
创新奖励	303,500.00	江阴临港经济开发区财政局	江阴临港经济开发区《关于促进经济优化发展、产业转型升级的若干奖励政策(试行)的通知》(澄港开委发[2013]34号)
支持中小企业发展和管理	100,000.00	江阴市财政局	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费指标的通知》(苏财工贸[2014]108号)
科技进步奖	10,000.00	江阴市财政局	江阴市人民政府《市政府关于表彰2014年江阴市科学技术进步奖的决定》(澄政发[2014]86号)
专利奖	30,000.00	江阴市科学技术局	江阴市人民政府《关于表彰2014年江阴市专利奖的决定》(澄政发[2014]87号)
中小企业专项补助资金	1,524,000.00	吉林经济技术开发区财政局	吉林经济技术开发区财政局《关于下达中小企业补助资金的通知》(吉经开财[2011]13号)
年产120万钢桶生产装置建设项目补助资金	60,000.00	吉林省财政厅	吉林省财政厅《关于下达2011年全省企业技术改造和结构调整(技术改造部分)专项资金的通知》(吉财企指[2011]771号)
年产3万吨乙二醇醚、丙二醇醚及其醋酸酯系列产品扩能配套技改项目补助资金	60,000.00	吉林市工业企业发展领导小组	吉林市工业企业发展领导小组《关于下达2012年工业企业发展第三批专项资金支持项目的通知》(吉市工发字[2012]8号)
年产品120只钢桶技改项目补助资金	99,999.96	吉林市发展和改革委员会	吉林市发展和改革委员会、吉林市工业和信息化局《关于抄转下达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的通知》(吉市发改投资发[2013]13号)
中小企业发展专项资金	2,240,000.00	吉林经济技术开发区财政局	吉林经济技术开发区财政局《关于下达中小企业补助资金的通知》(吉经开财[2014]3号)
贷款贴息补助	200,000.00	吉林市国库支付中心	吉林市科学技术局《关于申请拨付市科技型中小企业贷款贴息资金的函》(吉市科技函[2014]15号)
企业处非预算单位财政补助	350,000.00	吉林省财政厅	吉林省财政厅《关于拨付2013年省级中小企业和民营经济发展引导资金的通知》(吉财企指[2014]1088号)
2014年度珠海市技术改造资金拨款	330,000.00	珠海市财政局	珠海市科技和信息化局《2014年度市级财政拟支持技术改造项目公示通知》(珠科工信(2014)3号)
2013年中小企业国际市场开拓资金	10,290.00	珠海市财政局	广东省对外贸易经济合作厅、广东省财政厅《关于做好2013年广东省开拓国际市场专项资金使用管理工作的通知》(粤外经贸财字[2013]11号)

安全生产责任险补贴	9,205.50	珠海财政国库支付中心	珠海市政府金融工作局、珠海市安全生产监督管理局《关于印发<珠海市安全生产责任保险试点工作实施方案>的通知》(珠金[2013]132号)
2014年“两新”组织党组织党员活动经费	2,000.00	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	高栏港经济区党群工作部、高栏港经济区财金事务局《关于印发<高栏港经济区非公有制经济组织和社会组织党建工作财政专项经费使用管理暂行办法>的通知》(珠港党群字[2014]9号)
2013年转型升级扩大生产奖励金	50,000.00	珠海市财政局	珠海市科技工贸和信息化局《关于2013年奖励转型升级扩大生产企业相关事项的通知》(珠科工信[2014]350号)
企业扶持资金	48,310.00	珠海市财政局	珠海市金湾区科工贸信局《关于申报2013年金湾区企业扶持发展专项资金的通知》(珠金科工贸信[2014]15号)
2012年度残疾人就业奖励金	10,883.23	珠海高栏港经济区财政国库	珠海市财政局、珠海市残疾人联合会《关于印发珠海市安排残疾人就业奖励资金操作办法的通知》(珠财[2012]33号)
2013年度实施技术标准战略资助	190,000.00	张家港市财政局	苏州市张家港质量技术监督局《关于申报张家港市实施技术标准战略2013年度资助资金和2014年立项计划的通知》(张质监发[2014]2号)
合计	5,995,188.69		

### 38、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	94,298.80	2,082,092.21	16,826.54	862.50
税收滞纳金	435.18	650.73	382.06	19,379.68
罚金、罚款和被没收财产的损失	6,700.00	116,100.00	114,450.00	4,800.00
各项地方基金	197,271.98	184,084.04	1,195,499.21	997,725.78
捐赠支出	26,000.00	193,611.00	1,000.00	230,000.00
其他	23,023.80	504,749.80	231,006.35	106,509.49
合计	347,729.76	3,081,287.78	1,559,164.16	1,359,277.45

### 39、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税费用	6,434,431.23	16,375,459.84	15,999,828.35	3,335,684.68
递延所得税费用	283,183.42	-115,655.50	4,467,504.72	1,994,700.43
合计	6,717,614.65	16,259,804.34	20,467,333.07	5,330,385.11

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	37,398,103.97	75,731,599.50	78,041,666.00	26,614,794.90
按法定、适用税率计算的所得税费用	5,609,715.60	11,359,739.93	11,706,249.90	3,992,219.24
适用税率不同	1,708,471.71	5,171,605.28	4,223,477.18	2,077,323.51
研究开发费加计扣除	-840,398.05	-690,398.21	-1,271,717.49	-687,878.99
以前年度所得税汇算清缴差异	-	-277,462.62	-4,398.35	535,389.82

不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	239,825.39	696,319.96	5,813,721.83	-586,668.46
所得税费用	6,717,614.65	16,259,804.34	20,467,333.07	5,330,385.11

#### 40、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	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息收入	569,574.81	1,600,563.97	3,617,543.44	3,110,036.19
收到的政府补助	3,297,874.00	3,389,864.85	6,766,265.91	4,251,188.73
收到的往来款等	34,880.24	33,581.37	2,412,504.16	313,423.58
合 计	3,902,329.05	5,024,010.19	12,796,313.51	7,674,648.50

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
支付的各项费用	22,103,880.59	47,992,258.27	36,722,151.08	36,268,362.81
支付的往来款	1,093,219.06	55,349.83	4,295,794.41	548,483.17
合 计	23,197,099.65	48,047,608.10	41,017,945.49	36,816,845.98

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
支付的非公开发行费用	-	2,250,000.00	-	-

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	30,680,489.32	59,471,795.16	57,574,332.93	21,284,409.79
加：资产减值准备	1,057,416.54	1,099,458.54	9,334,746.26	326,799.56
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	24,689,625.07	27,201,231.25	24,368,589.30
无形资产摊销	1,319,090.04	1,778,082.12	1,530,043.51	1,427,130.88
长期待摊费用摊销	430,191.70	1,059,108.78	1,187,571.67	1,183,616.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	94,298.80	2,082,092.21	16,826.54	-34.00
财务费用	6,076,613.78	14,915,300.36	25,190,637.77	30,141,353.23
投资损失	-1,262,806.92	-529,824.96	-133,037.01	-8,301.37
递延所得税资产减少	297,685.18	-86,651.98	4,496,508.24	2,023,703.95
递延所得税负债增加	-14,501.76	-29,003.52	-29,003.52	-29,003.52
存货的减少	10,636,218.21	-11,017,585.48	44,019,786.10	-24,522,172.55
经营性应收项目的减少	-45,004,493.93	-27,588,520.73	-29,152,077.87	-13,812,363.67
经营性应付项目的增加	-7,907,438.80	-24,766,125.99	24,902,001.79	-33,178,715.43
经营活动产生的现金流量净额	9,671,918.90	41,077,749.58	166,139,567.66	9,205,012.94
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	49,537,022.14	53,432,328.74	18,387,377.97
减：现金的期初余额	49,537,022.14	53,432,328.74	18,387,377.97	26,190,950.84
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	-3,895,306.60	35,044,950.77	-7,803,572.87

## (2) 现金及现金等价物

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	97,936,065.53	49,537,022.14	53,432,328.74	18,387,377.97
其中：库存现金	82,975.14	69,905.71	75,148.90	156,703.14
可随时用于支付的 银行存款	97,853,090.39	49,467,116.43	53,357,179.84	18,230,674.83
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	53,432,328.74	18,387,377.97
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	-	-	-	-

## 42、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	

## 43、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

## (1) 2017年1-6月

无变化。

## (2) 2016年度

①2016年6月6日，公司投资设立广州市神苏贸易有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

②2016年6月14日，公司投资设立泰兴怡达化学有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

## (3) 2015年度

①2015年4月3日，公司投资设立天津怡苏化工产品贸易有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

②2015年6月9日，公司投资设立济南怡苏化工有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。



**(4) 2014 年度**

2014 年 7 月 10 日，公司投资设立上海怡苏化工有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

## 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
上海怡达化工有限公司	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
天津怡达化工产品贸易有限公司	天津市	天津市北辰区双街镇双沟村东智谷园 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
济南怡达化工有限公司	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

子公司名称	少数股东的持股比例	上年归属于少数股东的损益	上年向少数股东支付的股利	上年末少数股东权益余额
泰兴怡达化学有限公司	15.00%	-58,948.58	-	10,892,371.42

## 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	期初余额					
	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	23,808,706.78	49,083,644.07	72,892,350.85	276,541.40	-	276,541.40

子公司名称	2017年1-6月			
	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

子公司名称	2016年度			
	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	-	-392,990.55	-392,990.55	-454,328.95

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2017年1-6月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币437,319.44元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

### 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、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

##### (1) 从关联方无偿借入资金

关联方名称	借入资金金额	借款日期	还款日期
赵静珍	2,300,000.00	2015.04.21	2015.04.27

## (2) 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	2018.03.19	-	-	-
吉林怡达化工有限公司	吉林银行吉林江北支行	40,000,000.00	2018.06.07	-	-	-
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	2018.04.11	-	-
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	2018.03.19	-	-
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	2018.06.07	-	-
合 计			220,000,000.00	-	20,000,000.00	-

5、关联方应收应付款项  
无

6、关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	128.44	407.85	248.40	170.47

十、承诺及或有事项  
无。

## 十一、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。

## 十二、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	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	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	1,002,008,116.35	801,862,655.84	1,092,290,422.04	883,901,895.28	1,045,833,611.29	904,088,197.72

## (2) 主营业务(分产品)

产品类别	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	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	506,633,731.71	393,432,708.59	545,027,450.19	419,520,623.21	484,128,563.34	400,609,920.28
醇醚酯系列产品	230,693,560.28	204,906,859.83	459,720,057.90	376,490,440.40	506,778,660.62	427,684,874.57	541,804,110.31	487,061,652.76
汽车制动液	6,444,148.65	4,751,202.86	9,735,761.41	6,794,659.81	10,414,712.95	8,695,648.82	11,092,051.18	9,070,742.93
其他	13,278,187.85	12,839,956.10	25,918,565.33	25,144,847.04	30,069,598.28	28,000,748.68	8,808,886.46	7,345,881.75
合计	563,612,153.29	470,564,662.98	1,002,008,116.35	801,862,655.84	1,092,290,422.04	883,901,895.28	1,045,833,611.29	904,088,197.72

## (3) 主营业务(分地区)

地区	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	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	951,929,919.86	761,298,800.65	1,053,017,808.23	851,244,703.58	1,012,730,627.04	875,222,084.02
国外	34,946,474.02	28,874,945.42	50,078,196.49	40,563,855.19	39,272,613.81	32,657,191.70	33,102,984.25	28,866,113.70
合计	563,612,153.29	470,564,662.98	1,002,008,116.35	801,862,655.84	1,092,290,422.04	883,901,895.28	1,045,833,611.29	904,088,197.72

## (4) 其他业务分项列示

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料、废料销售	625,635.21	258,483.62	465,134.22	503,120.23	2,423,239.83	2,490,993.66	2,146,204.72	2,673,679.48



## (5)前五名客户的主营业务收入情况(本公司将同一集团下的客户做为同一客户统计)

## ①2017年1-6月

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比
东进(注1)	53,019,629.12	9.41%
PPG(注2)	50,728,712.74	9.00%
巴斯夫(注3)	24,616,292.24	4.37%
宜兴市鑫辉化工贸易有限公司	19,791,534.24	3.51%
常州市科明化工有限公司	17,306,349.17	3.07%
合计	165,462,517.51	29.36%

## ②2016年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比
PPG(注2)	82,105,634.41	8.19%
东进世美肯(注1)	70,652,299.16	7.05%
宜兴市鑫辉化工贸易有限公司	47,089,706.23	4.70%
巴斯夫(注3)	31,434,371.64	3.14%
南京立特耳化工有限公司	27,958,781.12	2.79%
合计	259,240,792.56	25.87%

## ③2015年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比
东进世美肯(注1)	74,093,907.00	6.77%
宜兴市鑫辉化工贸易有限公司	64,369,601.35	5.89%
中国石化润滑油有限公司重庆分公司	54,103,855.77	4.95%
欣亚欣(注4)	47,741,708.07	4.36%
PPG(注2)	38,441,573.90	3.51%
合计	278,750,646.09	25.48%

## ④2014年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比
东进世美肯(注1)	63,433,455.84	6.07%
中国石化润滑油有限公司重庆分公司	40,935,977.75	3.91%
宜兴市鑫辉化工贸易有限公司	38,042,554.19	3.64%
三港联(注5)	36,338,628.18	3.47%
欣亚欣(注4)	34,104,304.69	3.26%
合计	212,854,920.65	20.35%

注1:东进世美肯包括北京东进世美肯电子材料有限公司、鄂尔多斯市东进世美肯电子材料有限公司等多家同一控制下的企业。

注2:PPG包括苏州PPG包装涂料有限公司、PPG涂料(张家港)有限公司、PPG涂料(天津)有限公司等多家同一控制下的企业。

注3:巴斯夫包括巴斯夫化工有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫(中国)有限公司等多家同一控制下的企业。

注4:欣亚欣包括成都市欣亚欣精细化工有限公司、成都市盛森复合材料化工有限公司等多家同一控制下的企业。

注 5：三港联包括深圳市三港联化工贸易有限公司、深圳市三港联进出口有限公司等多家同一控制下的企业。

### 十三、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	2017年6月30日				
	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	2016年12月31日				
	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	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

(续)

类 别	2015年12月31日				
	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	65,922,080.44	96.76%	3,609,363.68	5.48%	62,312,716.76
应收子公司款项	2,206,683.21	3.24%	-	-	2,206,683.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	68,128,763.65	100.00%	3,609,363.68	5.30%	64,519,399.97

(续)

类 别	2014年12月31日				
	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	60,457,000.78	96.28%	3,599,959.14	5.95%	56,857,041.64
应收子公司款项	2,338,058.37	3.72%	-	-	2,338,058.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	62,795,059.15	100.00%	3,599,959.14	5.73%	59,195,100.01

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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%

(续)

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	65,144,183.45	3,257,209.17	5.00%	57,795,343.68	2,889,767.18	5.00%
一至二年	115,959.82	11,595.98	10.00%	823,966.22	82,396.62	10.00%
二至三年	275,223.27	82,566.98	30.00%	1,708,166.48	512,449.94	30.00%
三至四年	257,189.50	128,594.75	50.00%	638.00	319.00	50.00%
四至五年	638.00	510.40	80.00%	69,300.00	55,440.00	80.00%
五年以上	128,886.40	128,886.40	100.00%	59,586.40	59,586.40	100.00%
合计	65,922,080.44	3,609,363.68	5.48%	60,457,000.78	3,599,959.14	5.95%

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2017年1-6月	626,686.91	-

2016 年度	71,511.43	-
2015 年度	9,404.54	-
2014 年度	-586,127.62	-

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

## ①2017 年 6 月 30 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
巴斯夫新材料有限公司	7,255,124.40	1 年以内	8.75%	362,756.22
PPG 涂料(天津)有限公司	4,110,912.40	1 年以内	4.96%	205,545.62
立邦投资有限公司	3,596,514.00	1 年以内	4.34%	179,825.70
福州东进世美肯科技有限公司	3,534,014.00	1 年以内	4.26%	176,700.70
张家港迪克汽车化学有限公司	3,101,000.00	1 年以内	3.74%	155,050.00
合计	21,597,564.80		26.05%	1,079,878.24

## ②2016 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
巴斯夫新材料有限公司	8,219,260.40	1 年以内	11.35%	410,963.02
中国石化润滑油有限公司合成油脂分公司	4,659,851.21	1 年以内	6.44%	232,992.56
立邦投资有限公司	4,652,224.80	1 年以内	6.42%	232,611.24
张家港迪克汽车化学有限公司	3,973,000.00	1 年以内	5.49%	198,650.00
PPG 涂料(天津)有限公司	3,547,486.00	1 年以内	4.90%	177,374.30
合计	25,051,822.41		34.60%	1,252,591.12

## ③2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
中国石化润滑油有限公司重庆分公司	4,865,158.09	1年以内	7.14%	243,257.90
PPG涂料(张家港)有限公司	4,844,057.50	1年以内	7.11%	242,202.88
广州市儒兴科技开发有限公司	4,730,520.00	1年以内	6.94%	236,526.00
张家港迪克汽车化学有限公司	3,274,000.00	1年以内	4.81%	163,700.00
立邦投资有限公司	3,121,574.00	1年以内	4.58%	156,078.70
合计	20,835,309.59		30.58%	1,041,765.48

## ④2014年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
立邦投资有限公司	5,160,162.84	1年以内	8.22%	258,008.14
张家港迪克汽车化学有限公司	4,397,000.00	1年以内	7.00%	219,850.00
中国石化润滑油有限公司重庆分公司	3,269,191.95	1年以内	5.21%	163,459.60
中涂化工(上海)有限公司	2,588,091.63	1年以内	4.12%	129,404.58
张家港市盈科科技有限公司	2,254,101.21	1年以内	3.59%	-
合计	17,668,547.63		28.14%	770,722.32

## (4) 报告期核销的应收账款情况:

年 度	核销金额
2017年 1-6月	93,640.76
2016年	123,971.67
2015年	-
2014年	55,536.64

## 2、其他应收款

## (1) 分类情况

类 别	2017年 6月 30日				
	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	2016年 12月 31日				
	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

(续)

类 别	2015年 12月 31日				
	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	389,318.84	0.33%	39,348.15	10.11%	349,970.69
应收子公司款项	119,200,000.00	99.67%	-	-	119,200,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	119,589,318.84	100.00%	39,348.15	0.03%	119,549,970.69

(续)

类 别	2014年12月31日				
	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	329,234.17	0.31%	35,343.92	10.74%	293,890.25
应收子公司款项	105,964,504.96	99.69%	-	-	105,964,504.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	106,293,739.13	100.00%	35,343.92	0.03%	106,258,395.21



## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	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%	349,442.83	17,472.14	5.00%	309,358.16	15,467.91	5.00%
一至二年	480.00	48.00	10.00%	-	-	-	20,000.00	2,000.00	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%	19,876.01	19,876.01	100.00%	19,876.01	19,876.01	100.00%
合计	1,358,757.90	84,361.90	6.21%	297,461.99	31,273.10	10.51%	389,318.84	39,348.15	10.11%	329,234.17	35,343.92	10.74%

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2017年1-6月	53,088.80	-
2016年度	-199.04	-
2015年度	4,004.23	-
2014年度	-186,856.77	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收子公司款项	100,529,225.00	113,040,300.00	119,200,000.00	105,964,504.96
押金及保证金	973,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
员工备用金	126,185.02	50,000.00	127,638.01	140,283.75
其他	259,572.88	235,461.99	249,680.83	176,950.42
合计	101,887,982.90	113,337,761.99	119,589,318.84	106,293,739.13

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

## ①2017年6月30日

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

## ②2016年12月31日

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	113,020,000.00	1年以内	99.72%	-
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	105,760.47	1年以内	0.09%	5,288.02
应收代垫住房公积金	代垫职工住房公积金	61,278.00	1年以内	0.05%	3,063.90
应收代垫个人所得税	代垫职工个人所得税	48,083.07	1年以内	0.04%	2,404.15
广州市神苏贸易有限公司	往来款	20,300.00	1年以内	0.02%	-
合计		113,255,421.54		99.92%	10,756.07

## ③2015年12月31日

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	116,500,000.00	1年以内	97.42%	-
上海怡达化工有限公司	往来款	2,700,000.00	1年以内	2.26%	-
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	93,137.63	1年以内	0.08%	4,656.88
应收代垫住房公积金	代垫职工住房公积金	56,982.00	1年以内	0.05%	2,849.10
杨观岳	备用金	55,050.00	1年以内	0.05%	2,752.50
合计		119,405,169.63		99.86%	10,258.48

## ④2014年12月31日

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	105,964,504.96	1年以内	99.69%	-
应收代垫社会保险费	代垫职工社会保险费	89,282.66	1年以内	0.08%	4,464.13
杨观岳	备用金	78,964.97	1年以内	0.07%	3,948.25
应收代垫住房公积金	代垫职工住房公积金	52,630.00	1年以内	0.05%	2,631.50
应收代垫个人所得税	代垫职工个人所得税	31,953.26	1年以内	0.03%	1,597.66
合计		106,217,335.85		99.92%	12,641.54

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日			2014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	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	150,571,338.29	-	150,571,338.29	98,571,338.29	-	98,571,338.29

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

## ①2017年1-6月

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
	在被投资公司持股比例	在被投资公司表决权比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位表决权比例						
张家港市盈科科技有限公司	100.00%	100.00%	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%	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%	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%	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%	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海怡达化工有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资公司表决权比例	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
天津怡达化工产品贸易有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
济南怡达化工有限公司	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	-	-

## ②2016 年度

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资公司表决权比例	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	-	-
上海怡达化工有限公司	100.00%	100.00%	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津怡达化工产品贸易有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
济南怡达化工有限公司	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%	-	-	-	-	-	-
合计			150,571,338.29	62,057,480.00	-	212,628,818.29	-	-

## ③2015 年度

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资公司表决权比例	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%	35,447,811.00	40,000,000.00	-	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%	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%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海怡苏化工有限公司	100.00%	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%	100.00%	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
济南怡苏化工有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计				98,571,338.29	52,000,000.00	-	150,571,338.29	-	-

## ④2014 年度

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
	持股比例	表决权比例	表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少						
张家港市盈科科技有限公司	100.00%	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%	100.00%	35,447,811.00	-	-	35,447,811.00	-	-	-	-	-
吉林怡达化工有限公司	100.00%	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%	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%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-
合计				98,571,338.29	-	-	98,571,338.29	-	-	-	-	-

## 4、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,948,730.03	291,055,949.96	522,559,231.07	434,446,207.80	565,284,544.59	474,037,622.73	573,331,654.71	507,654,445.76
其他业务	767,877.78	443,803.57	536,860.49	510,862.06	11,547,103.26	11,284,505.05	2,132,469.69	3,118,702.36
合计	340,716,607.81	291,499,753.53	523,096,091.56	434,957,069.86	576,831,647.85	485,322,127.78	575,464,124.40	510,773,148.12

**5、投资收益**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	45,000,000.00	-
理财收益	1,050,633.23	486,809.64	133,037.01	8,301.37
合 计	1,050,633.23	486,809.64	45,133,037.01	8,301.37

**十四、补充财务资料****1、非经常性损益明细表**

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-94,298.80	-2,082,092.21	-16,826.54	34.00
计入当期损益的政府补助	4,822,313.33	4,320,239.66	8,643,599.16	5,995,188.69
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	529,824.96	133,037.01	8,301.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,550.72	-965,614.20	-1,541,017.72	-1,316,295.58
非经常性损益合计	5,772,270.73	1,802,358.21	7,218,791.91	4,687,228.48
减：企业所得税影响金额	1,112,906.72	528,213.45	1,264,660.91	1,142,773.77
减：少数股东损益影响金额	6,871.78	852.93	-	-
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	1,273,291.83	5,954,131.00	3,544,454.71

**2、净资产收益率及每股收益****(1) 2017年1-6月**

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	-

**(2) 2016年度**

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	13.72%	1.0349	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.43%	1.0127	-

**(3) 2015年度**

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	18.70%	1.1561	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.76%	1.0366	-

**(4) 2014年度**

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	7.93%	0.4274	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61%	0.3562	-

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。

(2) 2016 年度

资产负债表项目	注释	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	89,537,022.14	156,415,025.30	-42.76%
应收票据	注 2	88,044,754.96	67,504,035.93	30.43%
其他流动资产	注 3	122,214,312.58	1,092,213.03	11,089.60%
其他非流动资产	注 4	54,847,015.02	2,897,431.00	1,792.95%
应付票据	注 5	80,000,000.00	150,000,000.00	-46.67%
应付股利	注 6	-	9,960,000.00	-100.00%
资本公积	注 7	250,041,044.81	153,878,646.03	62.49%
未分配利润	注 8	136,377,412.42	78,973,493.50	72.69%
利润表项目	注释	2016 年度	2015 年度	变动幅度
财务费用	注 9	14,592,166.57	22,623,689.91	-35.50%
资产减值损失	注 10	2,275,019.78	10,692,210.79	-78.72%

注 1：货币资金期末余额较 2015 年期末减少 42.76%，主要系开具银承承兑汇票保证金减少。

注 2：应收票据期末余额较 2015 年期末增长 30.43%，主要系本期末结存的银行承兑汇票较多所致。

注 3：其他流动资产期末余额较 2015 年期末增加 11,089.60%，主要系本期购买银行理财产品所致。

注 4：其他非流动资产期末余额较 2015 年期末增加 1,792.95%，主要系公司子公司泰兴怡达化学有限公司预付土地款余额较多所致。

注 5：应付票据期末余额较 2015 年期末减少 46.67%，主要系本期开具银行承兑汇票减少所致。

注 6：应付股利期末余额较 2015 年期末减少，系上年应付股利余额本期已支付。

注 7：资本公积期末余额较 2015 年期末增长 62.49%，主要由于本期公司按照每股 10.55 元增发 1030 万股，发行价与股票面值差额计入资本公积所致。

注 8：未分配利润期末余额较 2015 年期末增长 72.69%，主要由于本期实现归属于母公司股东的净利润所致。

注 9：财务费用本期发生额较 2015 年度减少 35.50%，主要系公司通过定增募集资金补充了流动资金，同时降低了票据贴现规模，且 2016 年新增的流动资金贷款集中在下半年，故而利息支出金额较上年下降明显。

注 10：资产减值损失本期发生额较 2015 年度减少 78.72%，主要系 2015 年度计提固定资产减值准备相对较多所致。

### (3) 2015 年度

资产负债表项目	注释	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	156,415,025.30	113,387,377.97	37.95%
短期借款	注 2	175,000,000.00	266,100,000.00	-34.24%
应付账款	注 3	53,041,528.12	38,251,429.73	38.67%
未分配利润	注 4	78,973,493.50	40,310,312.00	95.91%
利润表项目		2015 年度	2014 年度	变动幅度
税金及附加	注 5	5,640,208.54	2,805,833.87	101.02%
资产减值损失	注 6	10,692,210.79	417,173.40	2,463.01%
所得税费用	注 7	20,467,333.07	5,330,385.11	283.97%

注 1：货币资金年末余额较 2014 年期末增长 37.95%，主要是本期经营活动现金流量净额增加。

注 2：短期借款期末余额较 2014 年期末减少 34.24%，主要是本期归还银行借款所致。

注 3：应付账款期末余额较 2014 年期末增长 38.67%，主要是期末应付供应商货款增加。

注 4：未分配利润期末余额较 2014 年期末增长 95.91%，主要是本期实现归属于母公司净利润所致。

注 5：营业税金及附加本期发生额较 2014 年度增长 101.02%，主要是本期主营业务毛利增加、存货下降，应交增值税增加，计缴的城建税和教育费附加相应增加。

注 6：资产减值损失本期发生额较 2014 年度增长 2,463.01%，主要是本期计提固定资产减值准备所致。

注 7：所得税费用本期发生额较 2014 年度增长 283.97%，主要是本期较 2014 年度利润总额增加所致。





编号 320000000201705110012



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

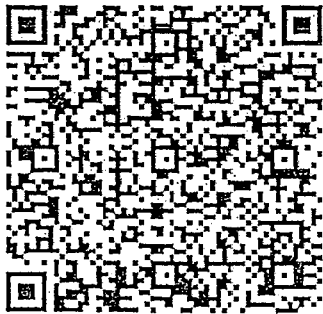
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴树生 谈建忠 陆以明 陈琳

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

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



登记机关



2017年 05月 14日

证书序号: NO.010731

# 说明

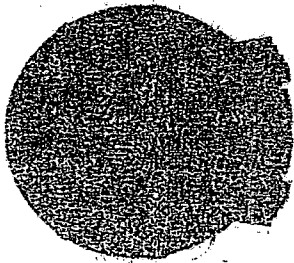
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

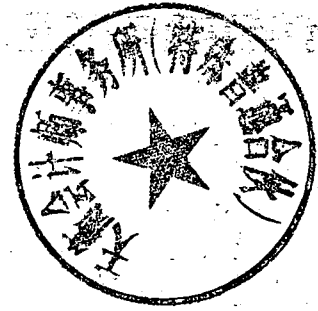
组织形式: 特殊普通合伙

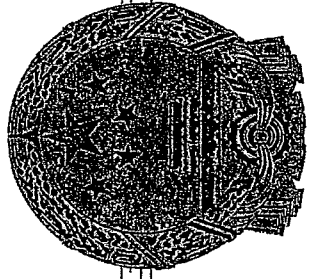
会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



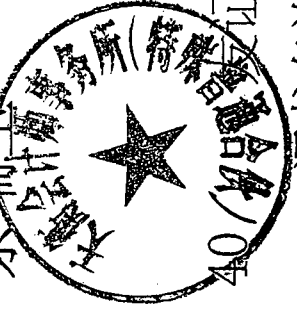


证书序号: 000430

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

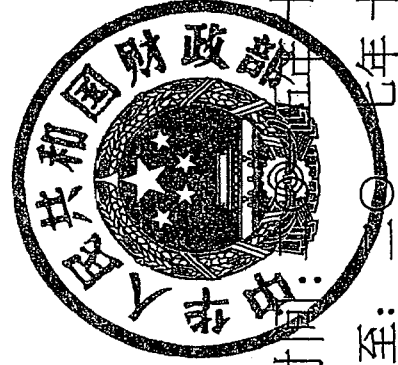
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40/170

有效期限: 自二〇一七年十二月九日起至二〇一九年十二月九日

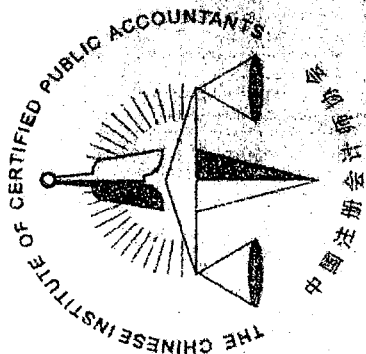


证书编号: 320000100011  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

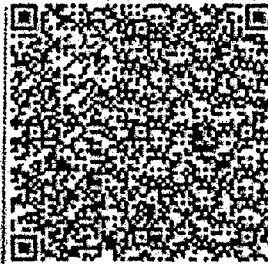
发证日期: 1996 年 12 月 16 日  
Date of Issuance

2017 年 12 月 16 日

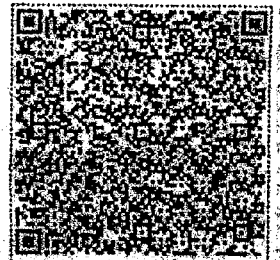


### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



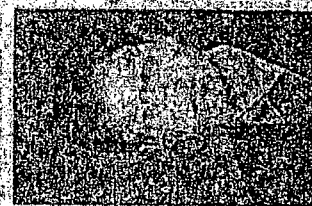
林捷(320000100011)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



林捷(320000100011)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

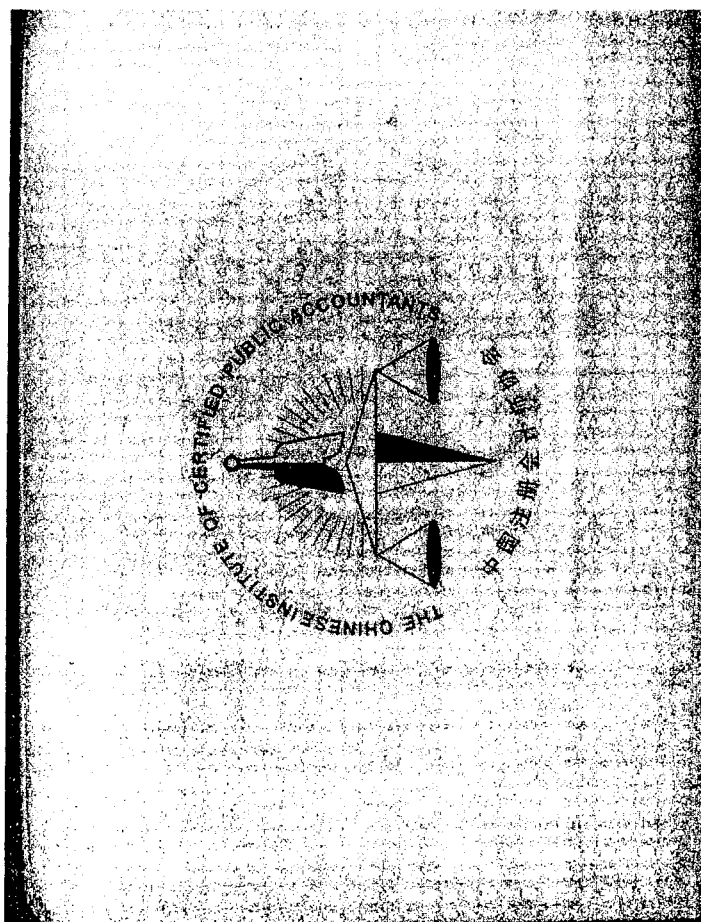
ly      lm      rd

姓名	林捷
Sex	男
出生日期	1965-10-19
工作单位	江苏
身份证号码	32050619651019151
Identify card No.	



江苏省注册会计师协会  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 No. of certificate: 340900450004  
 发证日期: 1998 年 11 月 1 日  
 Date of issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年  
 Certificate is valid for another year after  
 吴霞 (340900450004)  
 您已通过 2017 年年检  
 江苏省注册会计师协会



姓名: 吴霞  
 性别: 女  
 出生日期: 1971-10-29  
 身份证号: 342721197110290006  
 工作单位: 江苏永鼎  
 执业证书编号: 342721197110290006  
 注册地: 江苏省  
 注册日期: 1998-11-01