沧州大化股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一七年十二月三十一日止年度

沧州大化股份有限公司

财务报表及审计报告
2017年12月31日止年度

内容 页码

审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 69

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

Making another century of impact
德勤百年庆 开创新纪元

审计报告

德师报(审)字(18)第 P00228 号
(第 1 页，共 4 页)

沧州大化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沧州大化股份有限公司(以下简称“沧州大化公司”)的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沧州大化公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沧州大化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

如附注“五、合并财务报表项目注释 35”及“十三、母公司财务报表主要项目注释 9”所示，2017 年度，沧州大化公司合并营业收入为人民币 4,417,195,148.24 元，公司营业收入为人民币 3,674,964,985.30 元，对财务报表具有重要性。如附注“三、重要会计政策和会计估计 19”所述，销售收入是在商品所有权上的主要风险和报酬已转移至客户时确认。由于营业收入对财务报表具有重要性，是沧州大化公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将沧州大化公司收入确认识别为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 测试和评估管理层针对收入确认的关键内部控制的设计及运行的有效性；
(2) 对营业收入、产品毛利率进行波动分析，并与同行业进行比较分析；同时，将主要产品销售价格与公开市场价格进行比较，分析合理性；
(3) 对主要产品销售量、生产量和原材料耗用量进行合理性分析；
(4) 抽样检查与销售有关的订单、产品发货单、开票通知单、发票及其他相关单据，验证收入确认的真实性；
(5) 对重要客户、异常变动的客户销售收入执行函证程序；
(6) 检查销售期后退回情况，评估期后退回的合理性。

四、其他信息

沧州大化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括沧州大化公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

沧州大化公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沧州大化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沧州大化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沧州大化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沧州大化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沧州大化公司不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就沧州大化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 上海

中国注册会计师：章涛
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈琛

2018 年 4 月 8 日

沧州大化股份有限公司

2017年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	725,369,664.87	114,081,381.91	短期借款	五、16	133,000,000.00	200,000,000.00
应收票据	五、2	906,815,218.31	505,154,519.85	应付票据	五、17	44,750,000.00	-
应收账款	五、3	14,430,818.23	6,094,508.74	应付账款	五、18	367,399,193.76	404,973,233.47
预付款项	五、4	20,214,653.24	40,998,047.41	预收款项	五、19	190,701,937.60	108,321,773.52
其他应收款	五、5	14,305,948.28	10,014,033.86	应付职工薪酬	五、20	38,819,656.63	29,547,995.90
存货	五、6	135,984,081.89	208,940,341.73	应交税费	五、21	247,801,580.56	99,352,764.95
其他流动资产	五、7	46,017,868.15	51,953,955.36	应付利息	五、22	-	1,406,468.28
流动资产合计		**1,863,138,252.97**	**937,236,788.86**	应付股利	五、23	17,749,247.96	62,987.16
非流动资产：				其他应付款	五、24	160,418,165.91	128,112,837.28
长期应收款	五、8	-	22,000,000.00	一年内到期的非流动负债	五、25	76,000,000.00	721,088,662.82
固定资产	五、9	2,204,869,480.48	2,331,224,212.67	**流动负债合计**		**1,276,639,782.42**	**1,692,866,723.38**
在建工程	五、10	35,428,728.47	24,285,455.94	**非流动负债：**			
工程物资	五、11	52,398,948.88	112,659,889.76	长期借款	五、26	-	202,700,000.00
固定资产清理	五、12	2,046,851.17	19,964.42	长期应付款	五、27	-	177,924,296.57
无形资产	五、13	172,831,475.58	181,336,643.82	预计负债	五、28	5,465,500.00	-
递延所得税资产	五、14	13,267,966.68	18,523,259.60	递延收益	五、29	18,806,501.97	19,287,870.43
其他非流动资产	五、15	-	119,210,444.55	递延所得税负债	五、14	-	9,581,376.44
非流动资产合计		**2,480,843,451.26**	**2,809,259,870.76**	**非流动负债合计**		**24,272,001.97**	**409,493,543.44**
				负债合计		**1,300,911,784.39**	**2,102,360,266.82**
				股东权益：			
				股本	五、30	294,188,216.00	294,188,216.00
				资本公积	五、31	642,175,790.78	642,175,790.78
				专项储备	五、32	13,082,322.15	22,398,507.83
				盈余公积	五、33	176,347,219.26	176,347,219.26
				未分配利润	五、34	1,617,859,143.54	373,061,203.18
				归属于母公司股东权益合计		2,743,652,691.73	1,508,170,937.05
				少数股东权益		299,417,228.11	135,965,455.75
				股东权益合计		**3,043,069,919.84**	**1,644,136,392.80**
资产总计		**4,343,981,704.23**	**3,746,496,659.62**	**负债和股东权益总计**		**4,343,981,704.23**	**3,746,496,659.62**

附注为财务报表的组成部分

第5页至第69页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

2017年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	十三、1	688,443,600.39	105,368,486.63	短期借款		133,000,000.00	200,000,000.00
应收票据	十三、2	824,605,873.67	355,868,491.08	应付票据		44,750,000.00	-
应收账款	十三、3	16,022,940.72	7,546,592.34	应付账款	十三、6	275,501,450.54	341,297,489.20
预付款项		19,699,202.11	41,079,197.00	预收款项	十三、7	598,605,611.32	135,049,675.08
其他应收款	十三、4	13,104,883.70	17,075,176.51	应付职工薪酬		27,581,173.05	21,141,716.70
存货		105,617,032.75	158,838,187.29	应交税费		206,461,963.65	85,789,383.69
其他流动资产		46,017,868.15	51,953,055.36	应付利息		-	1,406,468.28
流动资产合计		**1,713,511,401.49**	**737,729,186.21**	应付股利		17,749,247.96	62,987.16
非流动资产：				其他应付款	十三、8	179,718,214.36	121,784,000.86
长期应收款		-	22,000,000.00	一年内到期的非流动负债		76,000,000.00	671,098,662.82
长期股权投资	十三、5	300,000,000.00	300,000,000.00	**流动负债合计**		**1,559,367,660.88**	**1,577,630,383.79**
固定资产		2,077,969,033.70	2,192,284,415.80	**非流动负债：**			
在建工程		34,573,700.42	23,334,942.23	长期借款		-	202,700,000.00
工程物资		51,408,661.10	111,669,601.98	长期应付款		-	177,924,296.57
固定资产清理		1,086,882.07	19,964.42	预计负债		5,465,500.00	-
无形资产		121,303,658.90	128,485,802.06	递延收益		18,806,501.97	19,287,870.43
递延所得税资产		11,841,735.87	18,546,489.97	递延所得税负债		-	9,581,376.44
其他非流动资产		-	119,210,444.55	**非流动负债合计**		**24,272,001.97**	**409,493,543.44**
非流动资产合计		**2,598,183,672.06**	**2,915,551,661.01**	**负债合计**		**1,583,639,662.85**	**1,987,123,927.23**
				股东权益：			
				股本		294,188,216.00	294,188,216.00
				资本公积		642,400,228.08	642,400,228.08
				专项储备		11,913,344.56	19,508,841.95
				盈余公积		176,055,501.87	176,055,501.87
				未分配利润		1,603,498,120.19	534,004,132.09
				股东权益合计		**2,728,055,410.70**	**1,666,156,919.99**
资产总计		**4,311,695,073.55**	**3,653,280,847.22**	**负债和股东权益总计**		**4,311,695,073.55**	**3,653,280,847.22**

2017年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**4,417,195,148.24**	**2,943,902,732.44**
其中：营业收入	五、35	4,417,195,148.24	2,943,902,732.44
减：营业总成本		2,631,274,036.03	2,545,635,942.91
其中：营业成本	五、35	1,957,069,977.67	1,958,547,723.38
税金及附加	五、36	58,559,069.33	25,797,918.18
销售费用	五、37	140,395,757.51	78,715,232.05
管理费用	五、38	377,580,347.24	263,746,096.72
财务费用	五、39	49,365,201.15	93,290,010.20
资产减值损失	五、40	48,303,683.13	125,538,962.38
加：投资收益	五、41	-	(425,780.90)
资产处置收益	五、42	7,718,458.04	1,838,896.75
其他收益	五、43	2,136,368.46	-
二、营业利润		**1,795,775,938.71**	**399,679,905.38**
加：营业外收入	五、44	5,028,620.56	17,833,802.86
减：营业外支出	五、45	8,248,515.19	1,890,284.02
三、利润总额		**1,792,556,044.08**	**415,623,424.22**
减：所得税费用	五、46	344,436,861.74	(2,710,364.72)
四、净利润		**1,448,119,182.34**	**418,333,788.94**
其中：(一) 持续经营净利润		1,448,119,182.34	418,333,788.94
(二) 终止经营净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		1,283,042,408.44	371,063,899.77
少数股东损益		165,076,773.90	47,269,889.17
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		**1,448,119,182.34**	**418,333,788.94**
归属于母公司股东的综合收益总额		1,283,042,408.44	371,063,899.77
归属于少数股东的综合收益总额		165,076,773.90	47,269,889.17
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		4.3613	1.2613
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

2017年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、9	**3,674,964,985.30**	**2,547,247,161.68**
减：营业成本	十三、9	1,712,763,180.61	1,733,892,154.10
税金及附加		51,318,043.16	23,098,660.81
销售费用		116,128,248.79	67,546,699.39
管理费用		293,284,125.12	218,808,377.09
财务费用		48,286,571.36	89,273,589.05
资产减值损失		48,302,622.90	110,547,331.68
加：投资收益	十三、10	-	(8,968,628.05)
资产处置收益		7,718,458.04	1,838,896.75
其他收益	十三、11	2,041,368.46	-
二、营业利润		**1,414,642,019.86**	**296,950,618.26**
加：营业外收入		3,532,547.69	11,178,134.80
减：营业外支出		6,255,981.18	84,627.55
三、利润总额		**1,411,918,586.37**	**308,044,125.51**
减：所得税费用	十三、12	304,180,130.19	(3,509,002.36)
四、净利润		**1,107,738,456.18**	**311,553,127.87**
(一) 持续经营净利润		1,107,738,456.18	311,553,127.87
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		**1,107,738,456.18**	**311,553,127.87**

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,008,762,684.48	2,296,418,691.34
收到的税费返还		4,984,636.71	5,061,384.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	10,755,782.32	7,582,599.30
经营活动现金流入小计		**4,024,503,103.51**	**2,309,062,675.36**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,405,834,529.64	1,312,898,588.22
支付给职工以及为职工支付的现金		121,329,559.05	182,836,802.77
支付的各项税费		687,627,400.07	125,197,301.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	44,157,077.13	21,934,564.03
经营活动现金流出小计		**2,258,948,565.89**	**1,642,867,256.20**
经营活动产生的现金流量净额		**1,765,554,537.62**	**666,195,419.16**
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,166,469.29	542,169.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,102,428.78
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		**13,166,469.29**	**3,144,597.86**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,852,121.07	15,205,547.39
投资活动现金流出小计		**51,852,121.07**	**15,205,547.39**
投资活动产生的现金流量净额		**(38,685,651.78)**	**(12,060,949.53)**
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		339,000,000.00	465,500,000.00
筹资活动现金流入小计		**339,000,000.00**	**465,500,000.00**
偿还债务支付的现金		1,103,756,075.99	1,000,141,745.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,723,227.07	72,153,048.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	276,107,217.40	158,330,264.98
筹资活动现金流出小计		**1,445,586,520.46**	**1,230,625,058.90**
筹资活动产生的现金流量净额		**(1,106,586,520.46)**	**(765,125,058.90)**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	五、48	**620,282,365.38**	**(110,990,589.27)**
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	101,484,248.30	212,474,837.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	**721,766,613.68**	**101,484,248.30**

2017年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,606,340,148.84	2,141,858,955.60
收到的税费返还		3,488,563.84	3,491,223.96
收到其他与经营活动有关的现金		40,785,775.33	5,200,584.48
经营活动现金流入小计		**3,650,614,488.01**	**2,150,550,764.04**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,260,287,991.43	1,251,524,083.00
支付给职工以及为职工支付的现金		89,281,885.05	150,600,511.82
支付的各项税费		581,654,908.69	106,270,595.97
支付其他与经营活动有关的现金		40,283,863.12	17,027,142.89
经营活动现金流出小计		**1,971,508,648.29**	**1,525,422,333.68**
经营活动产生的现金流量净额		**1,679,105,839.72**	**625,128,430.36**
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,094,584.52	983.61
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		**12,094,584.52**	**1,500,983.61**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,068,702.40	12,704,353.18
投资活动现金流出小计		**44,068,702.40**	**12,704,353.18**
投资活动产生的现金流量净额		**(31,974,117.88)**	**(11,203,369.57)**
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		339,000,000.00	465,500,000.00
筹资活动现金流入小计		**339,000,000.00**	**465,500,000.00**
偿还债务支付的现金		1,053,766,075.99	965,651,745.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,186,492.08	67,882,791.06
支付其他与筹资活动有关的现金		276,107,217.40	158,330,264.98
筹资活动现金流出小计		**1,394,059,785.47**	**1,191,864,801.71**
筹资活动产生的现金流量净额		**(1,055,059,785.47)**	**(726,364,801.71)**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		**592,071,936.37**	**(112,439,740.92)**
加：期初现金及现金等价物余额		93,802,754.24	206,242,495.16
六、期末现金及现金等价物余额		**685,874,690.61**	**93,802,754.24**

沧州大化股份有限公司

2017年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	22,398,507.83	176,347,219.26	373,061,203.18	135,965,455.75	1,644,136,392.80
二、本期期初余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	22,398,507.83	176,347,219.26	373,061,203.18	135,965,455.75	1,644,136,392.80
三、本期增减变动金额	-	-	-	(9,316,185.68)	-	1,244,797,940.36	163,451,772.36	1,398,933,527.04
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	1,283,042,408.44	165,076,773.90	1,448,119,182.34
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(38,244,468.08)	-	(38,244,468.08)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(38,244,468.08)	-	(38,244,468.08)
(三)专项储备	-	-	-	(9,316,185.68)	-	-	(1,625,001.54)	(10,941,187.22)
1、本期提取	-	-	-	11,887,602.78	-	-	2,249,666.82	14,137,269.60
2、本期使用	-	-	-	21,203,788.46	-	-	3,874,668.36	25,078,456.82
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	13,082,322.15	176,347,219.26	1,617,859,143.54	299,417,228.11	3,043,069,919.84

项目	上期							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	17,150,487.34	176,347,219.26	1,997,303.41	90,834,909.13	1,222,693,925.92
二、本期期初余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	17,150,487.34	176,347,219.26	1,997,303.41	90,834,909.13	1,222,693,925.92
三、本期增减变动金额	-	-	-	5,248,020.49	-	371,063,899.77	45,130,546.62	421,442,466.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	371,063,899.77	47,269,889.17	418,333,788.94
(二)专项储备	-	-	-	5,248,020.49	-	-	(2,139,342.55)	3,108,677.94
1、本期提取	-	-	-	9,010,059.68	-	-	(2,009,239.39)	7,000,820.29
2、本期使用	-	-	-	3,762,039.19	-	-	130,103.16	3,892,142.35
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	-	22,398,507.83	176,347,219.26	373,061,203.18	135,965,455.75	1,644,136,392.80

沧州大化股份有限公司

2017年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	19,508,841.95	176,055,501.87	534,004,132.09	1,666,156,919.99
二、本期期初余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	19,508,841.95	176,055,501.87	534,004,132.09	1,666,156,919.99
三、本期增减变动金额	-	-	-	(7,595,497.39)	-	1,069,493,988.10	1,061,898,490.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	1,107,738,456.18	1,107,738,456.18
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(38,244,468.08)	(38,244,468.08)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(38,244,468.08)	(38,244,468.08)
(三)专项储备	-	-	-	(7,595,497.39)	-	-	(7,595,497.39)
1、本期提取	-	-	-	9,505,466.40	-	-	9,505,466.40
2、本期使用	-	-	-	17,100,963.79	-	-	17,100,963.79
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	11,913,344.56	176,055,501.87	1,603,498,120.19	2,728,055,410.70

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	11,991,033.85	176,055,501.87	222,451,004.22	1,347,085,984.02
二、本期期初余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	11,991,033.85	176,055,501.87	222,451,004.22	1,347,085,984.02
三、本期增减变动金额	-	-	-	7,517,808.10	-	311,553,127.87	319,070,935.97
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	311,553,127.87	311,553,127.87
(二)专项储备	-	-	-	7,517,808.10	-	-	7,517,808.10
1、本期提取	-	-	-	11,142,083.13	-	-	11,142,083.13
2、本期使用	-	-	-	3,624,275.03	-	-	3,624,275.03
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08	-	19,508,841.95	176,055,501.87	534,004,132.09	1,666,156,919.99

一、 公司基本情况

沧州大化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1998年9月在河北省沧州市注册成立，总部位于河北省沧州市运河区永济东路19号，统一社会信用代码911309007007142232。本公司及各子公司(以下简称“本集团”)主要从事甲苯二异氰酸酯(以下简称“TDI”)及相关产品的产销业务。

本公司的合并及公司财务报表于2018年4月8日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注六“在其他主体中的权益”，本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(统称“企业会计准则”)。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

• 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

• 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

• 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

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于2017年12月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法

5.1 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予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

7、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、外币业务 - 续

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8、金融工具

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

8.1 实际利率法

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

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

8.2 金融资产的分类、确认和计量

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

8.2.1 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
(3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融资产的转移

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

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

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

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

8.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.5.1 其他金融负债

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

8.6 金融负债的终止确认

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

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.8 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
一般信用组合	经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	经评估信用风险较低的款项

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项 - 续

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	原则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，下同)	0.50	0.50
1 - 2 年	0.50	0.50
2 - 3 年	0.50	0.50
3 - 4 年	10	10
4 - 5 年	20	20
5 年以上	50	50

9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。存货在取得时按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

原材料采用加权平均法确定发出存货的成本，库存商品采用先进先出法确定发出存货的成本。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货 - 续

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、固定资产

12.1 确认条件

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

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20 - 35	5	4.75 - 2.71
机器设备	直线法	5 - 14	5	19 - 6.79
运输设备	直线法	5 - 14	5	19 - 6.79
办公设备	直线法	5 - 14	5	19 - 6.79

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

12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12.4 其他说明

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

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

13、在建工程

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

14、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、工程物资、使用寿命确定的无形资产及对子公司的长期股权投资等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

17.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

18、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

19、收入

19.1 商品销售收入

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

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要是 TDI 技术改造项目拨款和硝酸项目拨款。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要是收到的节水企业建设费拨款。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认有关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

21.3 所得税的抵销

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

21.3 所得税的抵销 - 续

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

22.1 经营租赁的会计处理方法

22.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

22.2 融资租赁的会计处理方法

22.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法见附注三“12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年到期的长期负债列示。

23、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更

24.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《财会 30 号文件》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营 《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则的颁布对本集团财务报表无重大影响。 政府补助 本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》(修订)前，本集团未区分政府补助是否与日常活动相关，均计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》(修订)后，本集团将与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。 本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。 资产处置损益的列报 在财会 30 号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具和长期股权投资除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后，本集团出售上述资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。	不适用	无

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

24.2 重要会计估计变更

2017 年度，本集团未发生重要会计估计的变更。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

25.1 存货跌价准备

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团存货账面净值为人民币 135,984,081.89 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 208,940,341.73 元)，已扣除存货跌价准备人民币 41,079,493.79 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 53,918,723.29 元)。详情参见附注“五、合并财务报表项目注释”6。

25.2 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当其存在减值迹象时进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重大会计判断和估计 - 续

25.2 长期资产减值准备 - 续

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

于 2017 年度，本集团计提固定资产减值准备人民币 50,155,207.71 元(2016 年度：人民币 75,911,557.95 元)。详情参见附注“五、合并财务报表项目注释”9。

25.3 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

25.4 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。截至本年年末，由于无法确定相关可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的转回期，本集团对于可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异人民币 237,980,420.95 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 645,253,201.41 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注“五、合并财务报表项目注释”14。如果未来实际产生的应纳税所得额大于预期，将导致递延所得税资产确认金额的变化，该变化将确认在相应期间的合并利润表中。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团 TDI、液碱等产品按应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	本集团按当期应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司按当期应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。	7%、1%
教育费附加	按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加，按当期应纳流转税的 2%计缴地方教育费附加。	教育费附加 3%、地方教育费附加 2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余额的 1.2%计缴房产税或按租金 12%计缴。	1.2%

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,250.50	8,919.21
银行存款	721,756,363.18	98,445,639.11
其他货币资金	3,603,051.19	15,626,823.59
合计	725,369,664.87	114,081,381.91

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 3,603,051.19 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 12,597,133.61 元)，其中：银行承兑汇票票据保证金为人民币 1,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元)、安全生产风险抵押金为人民币 2,603,051.19 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 2,597,133.61 元)。

2、 应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	906,815,218.31	505,154,519.85
合计	906,815,218.31	505,154,519.85

(2)期末集团已质押的应收票据

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	49,264,477.37
合计	49,264,477.37

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据 - 续

(3)期末集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	454,206,878.63	-
合计	454,206,878.63	-

(4)期末集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

3、 应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,499,593.35	99.58	68,775.12	0.47	14,430,818.23	6,112,201.68	99.02	17,692.94	0.29	6,094,508.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,585.69	0.42	60,585.69	100.00	-	60,585.69	0.98	60,585.69	100.00	-
合计	14,560,179.04	100.00	129,360.81	0.89	14,430,818.23	6,172,787.37	100.00	78,278.63	1.27	6,094,508.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内小计	13,755,024.71	68,775.12	0.50
合计	13,755,024.71	68,775.12	0.50

组合中，采用其他信用组合计提坏账准备的应收账款

人民币元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他信用组合	744,568.64	-	-
合计	744,568.64	-	-

确定上述组合的依据详见附注三、9。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 68,775.12 元(2016 年度：无)；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 17,692.94 元(2016 年度：人民币 20,247.48 元)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款(2016 年度：人民币 1,177,680.92 元)。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 13,742,201.21 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 6,015,626.57 元)，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.38%(2016 年 12 月 31 日：97.45%)，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为人民币 67,584.73 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 17,210.06 元)。

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

4、 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,592,702.28	96.92	33,279,047.74	81.17
1 至 2 年	9,950.00	0.05	6,659,940.44	16.24
2 至 3 年	56,059.40	0.28	19,900.00	0.05
3 年以上	555,941.56	2.75	1,039,159.23	2.54
合计	20,214,653.24	100.00	40,998,047.41	100.00

本年计提坏账准备金额为人民币 104,522.48 元(2016 年度：人民币 170,548.58 元)；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 222,644.41 元(2016 年度：人民币 1,875,849.13 元)。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为人民币 15,624,781.27 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 32,774,164.72 元)，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.29%(2016 年 12 月 31 日：79.39%)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,827,035.00	58.10	23,827,035.00	100.00	-	23,827,035.00	61.88	23,827,035.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,322,263.45	34.92	16,315.17	0.11	14,305,948.28	10,019,533.86	26.02	5,500.00	0.05	10,014,033.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,861,869.71	6.98	2,861,869.71	100.00	-	4,657,169.71	12.10	4,657,169.71	100.00	-
合计	41,011,168.16	100.00	26,705,219.88	65.12	14,305,948.28	38,503,738.57	100.00	28,489,704.71	73.99	10,014,033.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

人民币元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
易安投资有限公司	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	诉讼，预计无法收回
合计	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内小计	3,299,035.56	16,315.17	0.50
合计	3,299,035.56	16,315.17	0.50

组合中，采用其他信用组合计提坏账准备的其他应收款

人民币元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他信用组合	11,023,227.89	-	-
合计	11,023,227.89	-	-

确定上述组合的依据详见附注三、9。

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 16,315.17 元(2016 年度：人民币 4,668,006.75 元)；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 1,800,800.00 元(2016 年度：无)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款(2016 年度：人民币 930,442.09 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
理财投资款	23,827,035.00	23,827,035.00
工资及预缴社保款	7,579,274.25	6,481,108.84
其他款项	9,604,858.91	8,195,594.73
合计	41,011,168.16	38,503,738.57

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
易安投资有限公司	投资款	23,827,035.00	5 年以上	58.10	23,827,035.00
沧州市医疗保险基金管理中心	医疗保险	6,824,458.08	1 年以内	16.64	-
沧州大化新材料有限责任公司	代垫款	3,295,935.56	1 年以内	8.04	16,299.67
国网河北省电力公司沧州供电分公司	电费押金	2,000,000.00	1-2 年	4.88	-
沧州化肥设备配件储备有限公司	货款	857,471.08	5 年以上	2.09	857,471.08
合计		36,804,899.72		89.75	24,700,805.75

6、 存货

(1)存货分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,450,132.81	41,079,493.79	77,370,639.02	208,265,172.35	52,976,134.25	155,289,038.10
在产品	26,759,516.59	-	26,759,516.59	19,570,797.86	942,589.04	18,628,208.82
库存商品	31,853,926.28	-	31,853,926.28	35,023,094.81	-	35,023,094.81
合计	177,063,575.68	41,079,493.79	135,984,081.89	262,859,065.02	53,918,723.29	208,940,341.73

(2)存货跌价准备

人民币元

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	其他	
原材料	52,976,134.25	-	-	11,896,640.46	-	41,079,493.79
在产品	942,589.04	-	-	942,589.04	-	-
合计	53,918,723.29	-	-	12,839,229.50	-	41,079,493.79

7、 其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵税金	45,485,539.98	50,753,381.18
待摊费用	532,328.17	1,200,574.18
合计	46,017,868.15	51,953,955.36

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8、 长期应收款

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	-	-	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
合计	-	-	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00

9、 固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,196,930,664.53	3,832,936,403.65	6,981,243.31	15,143,766.01	5,051,992,077.50
2、本期增加金额	8,671,621.64	182,971,193.94	3,600.00	1,649,670.64	193,296,086.22
(1)购置	7,050,000.00	176,116,045.84	3,600.00	1,649,670.64	184,819,316.48
(2)在建工程转入	1,621,621.64	6,855,148.10	-	-	8,476,769.74
3、本期减少金额	3,063,382.22	205,209,348.35	2,185,653.00	1,229,547.16	211,687,930.73
(1)处置或报废	3,063,382.22	205,209,348.35	2,185,653.00	1,229,547.16	211,687,930.73
4、期末余额	1,202,538,903.95	3,810,698,249.24	4,799,190.31	15,563,889.49	5,033,600,232.99
二、累计折旧					
1、期初余额	470,641,599.98	2,067,467,028.00	6,031,258.67	13,260,125.42	2,557,400,012.07
2、本期增加金额	43,314,815.99	217,404,452.26	149,798.61	392,407.11	261,261,473.97
(1)计提	43,314,815.99	217,404,452.26	149,798.61	392,407.11	261,261,473.97
3、本期减少金额	1,902,020.08	134,834,197.79	2,061,466.52	1,093,363.79	139,891,048.18
(1)处置或报废	1,902,020.08	134,834,197.79	2,061,466.52	1,093,363.79	139,891,048.18
4、期末余额	512,054,395.89	2,150,037,282.47	4,119,590.76	12,559,168.74	2,678,770,437.86
三、减值准备					
1、期初余额	24,687,217.09	138,517,780.19	-	162,855.48	163,367,852.76
2、本期增加金额	17,341,961.72	32,454,445.88	-	358,800.11	50,155,207.71
(1)计提	17,341,961.72	32,454,445.88	-	358,800.11	50,155,207.71
3、本期减少金额	1,161,362.14	62,335,191.80	-	66,191.88	63,562,745.82
(1)处置或报废	1,161,362.14	62,335,191.80	-	66,191.88	63,562,745.82
4、期末余额	40,867,816.67	108,637,034.27	-	455,463.71	149,960,314.65
四、账面价值					
1、期末账面价值	649,616,691.39	1,552,023,932.50	679,599.55	2,549,257.04	2,204,869,480.48
2、期初账面价值	701,601,847.46	1,626,951,595.46	949,984.64	1,720,785.11	2,331,224,212.67

(2)暂时闲置的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	166,143,357.39	137,101,341.98	23,525,854.95	5,516,160.46	尿素装置全面停产
办公设备	8,010,401.68	7,325,862.44	455,463.71	229,075.53	尿素装置全面停产
机器设备	645,511,597.87	559,116,704.28	60,052,086.61	26,342,806.98	尿素装置全面停产
合计	819,665,356.94	703,543,908.70	84,033,405.27	32,088,042.97	

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无融资租赁租入的固定资产(2016 年 12 月 31 日：人民币 640,371,414.31 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9、 固定资产 - 续

(4)通过经营租赁租出的固定资产

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无经营租赁租出的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

(6)本年计提固定资产减值准备

本集团用于减值测试的资产按其变现收入减去处置费用后的净额确定其可收回金额，并计提相应的资产减值准备，其变现收入按该类资产报废变卖的价格确定。

2017 年，根据减值测试结果，本集团计提固定资产减值准备金额为人民币 50,155,207.71 元(2016 年度：人民币 75,911,557.95 元)。

10、 在建工程

(1)在建工程情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万吨 TDI 技术改造项目	20,981,750.37	-	20,981,750.37	17,089,212.36	-	17,089,212.36
R5121C 科技进步项目	6,848,496.69	-	6,848,496.69	-	-	-
CO 回收科技进步项目	1,949,507.62	-	1,949,507.62	-	-	-
信息化自动化提升项目	1,630,099.10	-	1,630,099.10	-	-	-
3I 项目	-	-	-	2,620,000.00	2,620,000.00	-
45 万吨合成氨及 80 万吨尿素	1,597,352.00	1,597,352.00	-	1,597,352.00	1,597,352.00	-
T-100 项目(聚海)	-	-	-	5,304,975.16	-	5,304,975.16
其他项目	7,313,079.29	3,294,204.60	4,018,874.69	5,185,473.02	3,294,204.60	1,891,268.42
合计	40,320,285.07	4,891,556.60	35,428,728.47	31,797,012.54	7,511,556.60	24,285,455.94

(2)本年计提在建工程减值准备情况

本年未计提在建工程减值准备(2016 年度：人民币 4,666,509.19 元)。

11、 工程物资

人民币元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	52,398,948.88	112,659,889.76
合计	52,398,948.88	112,659,889.76

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 固定资产清理

人民币元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,046,851.17	19,964.42
合计	2,046,851.17	19,964.42

13、 无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	191,374,767.16	1,475,840.98	89,760,096.76	282,610,704.90
2、本期增加金额	-	1,075,206.85	-	1,075,206.85
(1)购置	-	1,075,206.85	-	1,075,206.85
3、期末余额	191,374,767.16	2,551,047.83	89,760,096.76	283,685,911.75
二、累计摊销				
1、期初余额	25,965,752.00	682,303.49	74,626,005.59	101,274,061.08
2、本期增加金额	4,720,104.60	235,841.05	4,624,429.44	9,580,375.09
(1)计提	4,720,104.60	235,841.05	4,624,429.44	9,580,375.09
3、期末余额	30,685,856.60	918,144.54	79,250,435.03	110,854,436.17
三、账面价值				
1、期末账面价值	160,688,910.56	1,632,903.29	10,509,661.73	172,831,475.58
2、期初账面价值	165,409,015.16	793,537.49	15,134,091.17	181,336,643.82

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：无)。

14、 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明细

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,082,344.98	17,020,586.24	72,316,215.72	18,055,823.56
辞退福利	8,994,929.00	2,248,732.25	-	-
预计负债	5,465,500.00	1,366,375.00	-	-
3 年以上应付账款	4,303,650.59	1,075,912.65	1,869,744.15	467,436.04
合计	86,846,424.57	21,711,606.14	74,185,959.87	18,523,259.60

五、 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2)未经抵销的递延所得税负债明细

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
工程项目试车净支出	33,774,557.84	8,443,639.46	38,325,505.76	9,581,376.44
合计	33,774,557.84	8,443,639.46	38,325,505.76	9,581,376.44

(3)以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,443,639.46	13,267,966.68	-	18,523,259.60
递延所得税负债	8,443,639.46	-	-	9,581,376.44

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	237,980,420.95	254,007,959.06
可抵扣亏损	-	381,895,242.35
其他	-	9,350,000.00
合计	237,980,420.95	645,253,201.41

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末余额	期初余额
2017 年	-	4,811,089.37
2018 年	-	29,599,453.87
2019 年	-	37,490,871.53
2020 年	-	309,993,827.58
合计	-	381,895,242.35

15、 其他非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	-	119,210,444.55
合计	-	119,210,444.55

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16、 短期借款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	133,000,000.00	200,000,000.00
合计	133,000,000.00	200,000,000.00

本集团保证借款由沧州大化集团有限责任公司提供担保，借款年利率为4.785%，截至2017年12月31日止，本集团无已逾期未偿还的短期借款(2016年12月31日：无)。

17、 应付票据

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,750,000.00	-
合计	44,750,000.00	-

截至2017年12月31日止，本集团无已到期未支付的应付票据(2016年12月31日：无)。

18、 应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	297,330,619.27	340,500,485.33
1至2年	62,974,971.79	59,694,604.05
2至3年	2,789,952.11	685,634.75
3年以上	4,303,650.59	4,092,509.34
合计	367,399,193.76	404,973,233.47

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司华北天然气销售天津分公司	57,721,825.61	尚未结算

19、 预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	187,536,715.49	106,850,737.28
1至2年	2,770,730.40	1,122,306.59
2至3年	94,228.38	57,306.40
3年以上	300,263.33	291,423.25
合计	190,701,937.60	108,321,773.52

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19、预收款项 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团本年度无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20、 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,166,336.60	138,523,728.80	128,896,997.07	29,793,068.33
二、离职后福利-设定提存计划	31,659.30	12,419,227.49	12,419,227.49	31,659.30
三、辞退福利	9,350,000.00	15,412.00	370,483.00	8,994,929.00
合计	29,547,995.90	150,958,368.29	141,686,707.56	38,819,656.63

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,076,875.87	86,903,277.89	77,335,918.42	16,644,235.34
二、职工福利费	-	5,295,182.76	5,295,182.76	-
三、社会保险费	-	6,180,033.95	6,180,033.95	-
其中：医疗保险费	-	4,529,131.35	4,529,131.35	-
工伤保险费	-	1,331,706.90	1,331,706.90	-
生育保险费	-	299,555.70	299,555.70	-
大额医疗保险	-	19,640.00	19,640.00	-
四、住房公积金	1,614,116.11	4,771,192.80	5,493,575.73	891,733.18
五、工会经费和职工教育经费	11,475,344.62	2,706,098.29	1,924,343.10	12,257,099.81
六、劳务人员费用	-	32,667,943.11	32,667,943.11	-
合计	20,166,336.60	138,523,728.80	128,896,997.07	29,793,068.33

(3)设定提存计划

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	11,996,975.12	11,996,975.12	-
2、失业保险费	-	422,252.37	422,252.37	-
3、企业年金缴费	31,659.30	-	-	31,659.30
合计	31,659.30	12,419,227.49	12,419,227.49	31,659.30

五、 合并财务报表项目注释 - 续

21、 应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税	128,072,450.70	90,673,301.28
企业所得税	109,683,846.46	-
个人所得税	152,682.11	93,392.06
城市维护建设税	5,140,542.05	4,526,082.32
教育费附加	4,057,742.93	2,518,109.55
其他税费	694,316.31	1,541,879.74
合计	247,801,580.56	99,352,764.95

22、 应付利息

人民币元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁利息支出	-	1,406,468.28
合计	-	1,406,468.28

23、 应付股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,749,247.96	62,987.16
合计	17,749,247.96	62,987.16

上述普通股股利于 2018 年 3 月支付完毕。

24、 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
与沧州大化集团有限责任公司借款及其他往来	102,385,095.53	70,950,941.45
运输费	26,473,484.92	11,101,864.05
其他	31,559,585.46	46,060,031.78
合计	160,418,165.91	128,112,837.28

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州大化集团有限责任公司	10,528,506.76	对方未催款

五、 合并财务报表项目注释 - 续

25、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款(附注五、26)	76,000,000.00	613,990,000.00
1 年内到期的长期应付款(附注五、27)	-	107,098,662.82
合计	76,000,000.00	721,088,662.82

26、 长期借款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	76,000,000.00	665,990,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注五、25)	76,000,000.00	613,990,000.00
抵押借款	-	150,700,000.00
合计	-	202,700,000.00

本集团保证借款由中国化工农化有限公司、沧州大化集团有限责任公司提供担保，借款年利率为 5.225%。

27、 长期应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	-	250,955,387.31
河北省金融租赁有限公司	-	34,067,572.08
减：一年内到期部分(附注五、25)	-	107,098,662.82
合计	-	177,924,296.57

28、 预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地恢复费	5,465,500.00	-	企业搬迁
合计	5,465,500.00	-	

2016 年 8 月 31 日，河北省政府批准实施了《沧州市城市总体规划(2016-2030)》的文件，其中“退城入园”、搬迁改造等相关事宜涉及本集团下属分公司沃原公司(以下简称“沃原公司”)。2017 年 8 月 22 日，河北省政府办公厅印发了《关于推进全省城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作实施方案的通知》，其中进一步明确沃原公司于 2019 年 10 月份完成搬迁改造的时限要求。

沃原公司作为尿素生产的危险化学品生产企业，其从事过化工行业生产经营活动的地块为疑似污染地块，为此在停产及搬迁后需要承担土地治理和修复义务。截至 2017 年 12 月 31 日止，相关的搬迁工作尚未开始进行，本集团按照最佳估计，计提有关土地恢复费用共计人民币 5,465,500.00 元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29、 递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,287,870.43	1,560,000.00	2,041,368.46	18,806,501.97	与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配。
合计	19,287,870.43	1,560,000.00	2,041,368.46	18,806,501.97	

其中，涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
收 5 万吨 TDI 技术改造项目财政补贴	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
13.5 万吨硝酸项目补贴	3,524,444.44	-	346,666.67	3,177,777.77	与资产相关
专项用于 5 万吨 TDI 建设	3,813,500.00	-	802,800.00	3,010,700.00	与资产相关
原料气改造	1,447,916.67	1,560,000.00	190,000.00	2,817,916.67	与资产相关
扩建年产 10 万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)项目一期工程 7 万吨/年 TDI	2,866,849.83	-	382,246.04	2,484,603.79	与资产相关
16 万吨烧碱政府补助贴息	1,499,999.99	-	166,666.67	1,333,333.32	与资产相关
渤海新区财政局 DNT 技改补贴	436,854.61	-	58,208.96	378,645.65	与资产相关
环保专项资金(硝酸尾气治理)	362,484.00	-	50,004.00	312,480.00	与资产相关
财政局 110KV 线路补贴	335,820.89	-	44,776.12	291,044.77	与资产相关
合计	19,287,870.43	1,560,000.00	2,041,368.46	18,806,501.97	

30、 股本

人民币元

项目	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,188,216.00	-	-	-	-	-	294,188,216.00

31、 资本公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	637,597,975.77	-	-	637,597,975.77
其他资本公积	4,577,815.01	-	-	4,577,815.01
合计	642,175,790.78	-	-	642,175,790.78

32、 专项储备

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	22,398,507.83	11,887,602.78	21,203,788.46	13,082,322.15
合计	22,398,507.83	11,887,602.78	21,203,788.46	13,082,322.15

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33、 盈余公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,347,219.26	-	-	176,347,219.26
合计	176,347,219.26	-	-	176,347,219.26

本公司法定盈余公积金累计额已经超过本公司注册资本 50%，根据公司法及本公司章程的规定，本年度不再提取。

34、 未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	373,061,203.18	1,997,303.41
调整后期初未分配利润	373,061,203.18	1,997,303.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,283,042,408.44	371,063,899.77
减：应付普通股股利	38,244,468.08	-
期末未分配利润	1,617,859,143.54	373,061,203.18

(1)分配普通股股利

本公司 2016 年度利润分配方案已于 2017 年 4 月 19 日经本公司 2016 年度股东年会审议通过。本次分红派息以本公司 2016 年末总股本 294,188,216 股为基数，向全体股东派发 2016 年度股息，每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元(含税)，共计人民币 38,244,468.08 元。

35、 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,339,317,853.97	1,896,966,223.30	2,894,477,788.51	1,918,930,618.13
其他业务	77,877,294.27	60,103,754.37	49,424,943.93	39,617,105.25
合计	4,417,195,148.24	1,957,069,977.67	2,943,902,732.44	1,958,547,723.38

36、 税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,074,681.88	10,723,343.61
教育费附加	22,163,133.64	8,846,732.30
土地使用税	5,549,996.12	3,699,997.41
房产税	2,888,265.66	1,958,763.50
其他	1,882,992.03	569,081.36
合计	58,559,069.33	25,797,918.18

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37、 销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	133,439,092.97	67,985,912.91
职工薪酬	2,781,132.74	3,360,186.90
其他	4,175,531.80	7,369,132.24
合计	140,395,757.51	78,715,232.05

38、 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	258,115,462.20	95,709,881.36
职工薪酬	62,401,651.36	46,540,525.00
折旧及摊销费	26,232,783.15	25,603,662.08
环保费	6,863,109.20	4,742,751.84
辞退福利	-	29,309,130.59
停车待气费	-	29,484,269.76
税金	-	3,225,351.05
其他	23,967,341.33	29,130,525.04
合计	377,580,347.24	263,746,096.72

39、 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,472,846.19	95,338,079.09
减：利息收入	5,451,265.04	1,660,693.76
汇兑损益	872,585.26	(695,374.65)
银行手续费	471,034.74	307,999.52
合计	49,365,201.15	93,290,010.20

40、 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(1,851,524.58)	2,844,736.63
存货跌价损失	-	28,020,739.61
固定资产减值损失	50,155,207.71	75,911,557.95
工程物资减值损失	-	14,095,419.00
在建工程减值损失	-	4,666,509.19
合计	48,303,683.13	125,538,962.38

五、 合并财务报表项目注释 - 续

41、 投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(425,780.90)
合计	-	(425,780.90)

42、 资产处置收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,718,458.04	1,838,896.75	7,718,458.04
其中：固定资产处置利得	7,718,458.04	1,838,896.75	7,718,458.04
合计	7,718,458.04	1,838,896.75	7,718,458.04

43、 其他收益

人民币元

政府补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	本期发生额	上期发生额
专项用于 5 万吨 TDI 建设	与资产相关	其他收益	802,800.00	-
扩建年产 10 万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)项目一期工程 7 万吨/年 TDI	与资产相关	其他收益	382,246.04	-
13.5 万吨硝酸项目补贴	与资产相关	其他收益	346,666.67	-
原料气改造	与资产相关	其他收益	190,000.00	-
16 万吨烧碱政府补助贴息	与资产相关	其他收益	166,666.67	-
沧州市水务局节水企业建设费	与收益相关	其他收益	95,000.00	-
渤海新区财政局 DNT 技改补贴	与资产相关	其他收益	58,208.96	-
环保专项资金(硝酸尾气治理)	与资产相关	其他收益	50,004.00	-
财政局 110KV 线路补贴	与资产相关	其他收益	44,776.12	-
合计			2,136,368.46	-

44、 营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,984,636.71	13,490,256.51	4,984,636.71
其他	43,983.85	4,343,546.35	43,983.85
合计	5,028,620.56	17,833,802.86	5,028,620.56

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45、 营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	497,986.16	38,411.41	497,986.16
其中：固定资产报废损失	497,986.16	38,411.41	497,986.16
土地恢复费	5,465,500.00	-	5,465,500.00
村企共建费	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	485,029.03	51,872.61	485,029.03
合计	8,248,515.19	1,890,284.02	8,248,515.19

46、 所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	348,762,945.26	252,453.91
递延所得税费用	(4,326,083.52)	(2,962,818.63)
合计	344,436,861.74	(2,710,364.72)

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本期发生额
利润总额	1,792,556,044.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	448,139,011.02
非应税收入的影响	(320,891.12)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,469,857.06
研发费用加计扣除	(297,623.29)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	12,538,801.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(18,883,186.46)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(95,473,810.59)
其他	(2,735,296.81)
所得税费用	344,436,861.74

五、 合并财务报表项目注释 - 续

47、 现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,451,265.04	1,660,693.76
罚款赔偿收入	43,983.85	1,062,769.75
其他	5,260,533.43	4,859,135.79
合计	10,755,782.32	7,582,599.30

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	7,476,277.05	7,460,894.04
环保支出	6,863,109.20	4,404,487.25
维修费	5,707,099.77	3,198,142.20
中介机构服务费	5,092,861.60	2,900,383.39
办公费	3,633,014.18	1,909,523.43
其他	15,384,715.33	2,061,133.72
合计	44,157,077.13	21,934,564.03

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	276,107,217.40	158,330,264.98
合计	276,107,217.40	158,330,264.98

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,448,119,182.34	418,333,788.94
加：资产减值损失	48,303,683.13	125,538,962.38
固定资产折旧	261,261,473.97	278,935,382.22
无形资产摊销	9,580,375.09	9,620,444.84
长期待摊费用摊销	-	1,231,331.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(7,718,458.04)	(1,838,896.75)
固定资产报废损失	497,986.16	38,411.41
财务费用	52,620,226.19	95,338,079.09
投资损失	-	425,780.90
递延所得税资产及负债的变动	(4,326,083.52)	(2,962,818.63)
存货的减少	72,956,259.84	145,729,690.83
经营性应收项目的增加	(378,374,570.10)	(427,415,913.58)
经营性应付项目的增加	262,634,462.56	23,221,176.07
经营活动产生的现金流量净额	1,765,554,537.62	666,195,419.16
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	721,766,613.68	101,484,248.30
减：现金的期初余额	101,484,248.30	212,474,837.57
现金及现金等价物净增加(减少)额	620,282,365.38	(110,990,589.27)

(2)现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	721,766,613.68	101,484,248.30
其中：库存现金	10,250.50	8,919.21
可随时用于支付的银行存款	721,756,363.18	98,445,639.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,029,689.98
二、期末现金及现金等价物余额	721,766,613.68	101,484,248.30

五、 合并财务报表项目注释 - 续

49、 所有权或使用权受限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,603,051.19	详见附注五、1
应收票据	49,264,477.37	详见附注五、2
合计	52,867,528.56	

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沧州大化 TDI 有限责任公司	河北省沧州市	沧县	化工生产	51.43	-	投资控股

(2)重要的非全资子公司

人民币元

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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州大化 TDI 有限责任公司	48.57	165,076,773.90	-	299,417,228.11

六、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3)重要的非全资子公司的主要财务信息

人民币元

子公司名称	期末余额						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	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
沧州大化 TDI 有限责任公司	631,136,588.80	184,110,438.95	815,247,027.75	198,781,858.86	-	198,781,858.86	262,898,471.72	195,665,653.11	458,564,124.83	178,627,208.66	-	178,627,208.66

人民币元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沧州大化 TDI 有限责任公司	925,325,653.21	339,873,942.55	339,873,942.55	86,360,196.72	586,360,640.83	90,480,598.86	90,480,598.86	42,995,768.42

七、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、部分其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

1.1 金融资产

人民币元

	期末余额	期初余额
货币资金	725,369,664.87	114,081,381.91
应收票据	906,815,218.31	505,154,519.85
应收账款	14,430,818.23	6,094,508.74
其他应收款	5,308,803.74	2,029,167.85
长期应收款	-	22,000,000.00
合计	1,651,924,505.15	649,359,578.35

1.2 金融负债

人民币元

	期末余额	期初余额
短期借款	133,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	44,750,000.00	-
应付账款	367,399,193.76	404,973,233.47
应付利息	-	1,406,468.28
应付股利	17,749,247.96	62,987.16
其他应付款	160,418,165.91	128,112,837.28
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	721,088,662.82
长期借款	-	202,700,000.00
长期应付款	-	177,924,296.57
合计	799,316,607.63	1,836,268,485.58

七、 与金融工具相关的风险 - 续

2、市场风险

2.1 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团浮动利率计息的银行借款有关。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

考虑各期利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动不会对本集团当期损益产生重大影响，因此未披露利率风险敏感性分析。

3、信用风险

截至 2017 年 12 月 31 日止，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，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，本集团于每个季度末审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

4、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债相关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金和银行及其他借款来筹措营运资金。

2017 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现现金流量合计	账面价值
金融负债						
短期借款	134,458,179.59	-	-	-	134,458,179.59	133,000,000.00
应付票据	44,750,000.00	-	-	-	44,750,000.00	44,750,000.00
应付账款	367,399,193.76	-	-	-	367,399,193.76	367,399,193.76
应付股利	17,749,247.96	-	-	-	17,749,247.96	17,749,247.96
其他应付款	160,418,165.91	-	-	-	160,418,165.91	160,418,165.91
一年内到期的非流动负债	77,936,542.47	-	-	-	77,936,542.47	76,000,000.00

八、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债公允价值与账面价值相若。

浮动利率的短期借款、长期借款和长期应付款，其公允价值约等于债务账面价值。

九、 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沧州大化集团有限责任公司	沧州市永济东路 20 号	化工生产	81,800.00	46.25	46.25

中国化工集团有限公司持有中国化工农化有限公司 100%的股权，中国化工农化有限公司持有沧州大化集团有限责任公司 51%的股权。本集团的最终控制方为中国化工集团有限公司，中国化工集团有限公司为国务院国资委管理下的中央企业。

2、本集团的子公司情况

详情参见附注“六、在其他主体中的权益”1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	同一母公司
沧州百利塑胶有限公司	同一母公司
沧州大化联星运输有限责任公司	母公司联营企业
中国化工农化有限公司	受同一控制人控制
四川天一科技股份有限公司	受同一控制人控制
黎明化工研究设计院有限责任公司	受同一控制人控制
化学工业设备质量监督检验中心	受同一控制人控制
中国化工信息中心	受同一控制人控制
中蓝国际化工有限公司	受同一控制人控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	受同一控制人控制
中国化工财务有限公司	受同一控制人控制
沧州大化百利有限公司	受同一控制人控制

九、 关联方及关联交易 - 续

4、关联方交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州百利塑胶有限公司	劳务费	25,084,814.02	15,858,627.26
沧州大化联星运输有限责任公司	运输费、劳务费、采购材料	12,869,920.76	13,585,581.52
蓝星(北京)化工机械有限公司	采购及维修费	9,347,435.90	448,717.95
四川天一科技股份有限公司	采购材料	2,813,549.66	-
沧州大化集团有限责任公司	采购材料	516,839.56	-
中蓝国际化工有限公司	购买软件	-	638,535.90
中国化工信息中心	咨询费	-	188,679.25
中国化工集团有限公司	培训费	-	150,000.00
合计		50,632,559.90	30,870,141.88

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售 TDI	15,504,170.97	5,213,675.22
沧州百利塑胶有限公司	销售材料、天然气	1,036,043.22	1,425,098.33
沧州大化集团有限责任公司	销售材料	189,247.90	952.34
沧州大化百利有限公司	销售天然气	106,051.14	-
沧州大化联星运输有限责任公司	销售车用尿素	4,807.46	-
合计		16,840,320.69	6,639,725.89

(2)关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	房屋	1,288,872.40	1,732,215.48
沧州大化集团有限责任公司	设备	369,281.00	340,476.19

(3)关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工农化有限公司、沧州大化集团有限责任公司	76,000,000.00	29/06/2017	28/06/2018	否
沧州大化集团有限责任公司	71,000,000.00	25/04/2017	24/04/2018	否
沧州大化集团有限责任公司	62,000,000.00	22/02/2017	20/02/2018	否
合计	209,000,000.00			

九、 关联方及关联交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(4)关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
沧州大化集团有限责任公司	71,000,000.00	19/04/2017	18/04/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	10,000,000.00	29/12/2017	05/01/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	3,000,000.00	29/03/2017	28/03/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	680,000.00	10/03/2017	09/03/2018	年利率 4.35%
合计	84,680,000.00			

本年由此产生的关联交易中的利息支出金额为人民币 4,371,731.51 元(2016 年度：人民币 3,933,996.44 元)。

(5)利息收入

人民币元

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
中国化工财务有限公司	利息收入	635,636.50	30,025.51

(6)关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,735,900.00	1,571,800.00

5、关联方应收应付款项

(1)应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州大化集团有限责任公司	221,420.00	-	-	-
应收账款	沧州百利塑胶有限公司	177,189.50	-	2,573,614.11	-
应收账款	沧州大化百利有限公司	120,706.57	-	-	-
其他应收款	沧州大化集团有限责任公司	832,905.78	-	-	-
其他应收款	沧州百利塑胶有限公司	132,242.35	-	-	-

九、 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川天一科技股份有限公司	2,965,537.68	1,123,829.35
应付账款	沧州大化联星运输有限责任公司	998,643.08	656,289.72
应付账款	沧州大化集团有限责任公司	519,557.85	-
应付账款	蓝星(北京)化工机械有限公司	79,434.00	9,834.00
应付账款	化学工业设备质量监督检验中心	26,000.00	26,000.00
应付账款	中国化工农化有限公司	-	4,918,176.14
应付账款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	-	176,013.00
预收款项	黎明化工研究设计院有限责任公司	2,311,000.00	-
预收款项	中国化工农化有限公司	9,962.15	9,962.15
其他应付款	沧州大化集团有限责任公司	102,385,095.53	70,950,941.45
其他应付款	沧州大化联星运输有限责任公司	2,175,194.13	2,854,543.80
其他应付款	沧州百利塑胶有限公司	366,807.19	1,910,000.00
其他应付款	四川天一科技股份有限公司	15,000.00	-

6、存放关联方的货币

人民币元

项目	期末余额	期初余额
中国化工财务有限公司	299,514,725.76	34,340,025.51

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本集团无需要披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

2018 年 4 月 8 日，经本公司第七届董事会第四次会议审议通过，本公司以 2017 年末的总股本 294,188,216 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元(含税)，共计分配利润人民币 147,094,108.00 元，同时按每 10 股转增 4 股的比例以资本公积转增股本，转增后总股本将增加至 411,863,502 股。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十二、其他重要事项

1、分部信息

本集团主要在中国制造及销售 TDI 及相关产品，而且大部分资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以 TDI 及相关产品的生产及销售为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

在本集团客户中，本集团本年度来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有一个(2016 年度：无)，收入为人民币 489,855,481.34 元(2016 年度：无)，占本集团 2017 年营业收入的 11.09%(2016 年度：无)。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,400.92	8,463.50
银行存款	685,865,289.69	91,764,600.76
其他货币资金	2,568,909.78	13,595,422.37
合计	688,443,600.39	105,368,486.63

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 2,568,909.78 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 11,565,732.39 元)，其中：银行承兑汇票票据保证金为人民币 1,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元)、安全生产风险抵押金为人民币 1,568,909.78 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,565,723.39 元)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	824,605,873.67	355,868,491.08
合计	824,605,873.67	355,868,491.08

(2)期末公司已质押的应收票据

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	49,264,477.37
合计	49,264,477.37

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	358,130,922.92	-
合计	358,130,922.92	-

(4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,091,715.84	99.62	68,775.12	0.43	16,022,940.72	7,564,285.28	99.21	17,692.94	0.23	7,546,592.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,585.69	0.38	60,585.69	100.00	-	60,585.69	0.79	60,585.69	100.00	-
合计	16,152,301.53	100.00	129,360.81	0.80	16,022,940.72	7,624,870.97	100.00	78,278.63	1.03	7,546,592.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,755,024.71	68,775.12	0.50
合计	13,755,024.71	68,775.12	0.50

组合中，采用其他信用组合计提坏账准备的应收账款

人民币元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他信用组合	2,336,691.13	-	-
合计	2,336,691.13	-	-

确定上述组合的依据详见附注三、9。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 68,775.12 元(2016 年度：无)；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 17,692.94 元(2016 年度：人民币 20,247.48 元)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款(2016 年度：无)。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 15,334,323.70 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 6,864,490.99 元)，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.94%(2016 年 12 月 31 日：90.03%)，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为人民币 67,584.74 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 16,535.48 元)。

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

4、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,827,035.00	61.92	23,827,035.00	100.00	-	23,827,035.00	53.86	23,827,035.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,121,198.87	34.10	16,315.17	0.12	13,104,883.70	17,080,676.51	38.62	5,500.00	0.03	17,075,176.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,529,178.32	3.98	1,529,178.32	100.00	-	3,324,178.32	7.52	3,324,178.32	100.00	-
合计	38,477,412.19	100.00	25,372,528.49	65.94	13,104,883.70	44,231,889.83	100.00	27,156,713.32	61.40	17,075,176.51

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

人民币元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
易安投资有限公司	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	诉讼，预计无法收回
合计	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内小计	3,299,035.56	16,315.17	0.50
合计	3,299,035.56	16,315.17	0.50

组合中，采用其他信用组合计提坏账准备的其他应收款

人民币元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他信用组合	9,822,163.31	-	-
合计	9,822,163.31	-	-

确定上述组合的依据详见附注三、9。

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 16,315.17 元(2016 年度：人民币 3,274,013.67 元)；本年收回或转回坏账准备金额为人民币 1,800,500.00 元(2016 年度：无)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款(2016 年度：无)

(4)其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财投资款	23,827,035.00	23,827,035.00
工资及预缴社保款	8,405,242.74	15,773,175.11
其他款项	6,245,134.45	4,631,679.72
合计	38,477,412.19	44,231,889.83

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
易安投资有限公司	投资款	23,827,035.00	5年以上	61.92	23,827,035.00
沧州市医疗保险基金管理中心	医疗保险	6,824,458.08	1年以内	17.74	-
沧州大化新材料有限责任公司	代垫款	3,295,935.56	1年以内	8.57	16,299.67
国网河北省电力公司沧州供电分公司	电费押金	2,000,000.00	1-2年	5.20	-
沧州大化TDI有限责任公司	代付工资	1,010,888.54	1年以内	2.63	-
合计		36,958,317.18		96.06	23,843,334.67

5、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000,000.00	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00

(2)对子公司投资

人民币元

被投资单位	期初余额	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
沧州大化TDI有限责任公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
合计	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-

6、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	208,428,065.33	279,406,939.35
1至2年	61,717,975.91	58,705,581.59
2至3年	2,618,400.35	529,041.10
3年以上	2,737,008.95	2,655,927.16
合计	275,501,450.54	341,297,489.20

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司华北天然气销售天津分公司	57,721,825.61	尚未结算

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	596,022,639.72	133,861,380.59
1 至 2 年	2,361,928.82	173,170.34
2 至 3 年	75,000.00	73,149.88
3 年以上	146,042.78	941,974.27
合计	598,605,611.32	135,049,675.08

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司本年度无账龄超过 1 年的大额预收款项。

8、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
与沧州大化集团有限责任公司借款及其他往来	102,129,249.89	60,254,611.33
运输费	22,284,017.80	6,498,952.89
其他	55,304,946.67	55,030,436.64
合计	179,718,214.36	121,784,000.86

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州大化集团有限责任公司	10,528,506.76	对方未催款

9、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,598,560,327.40	1,653,591,202.26	2,498,317,574.39	1,695,443,573.43
其他业务	76,404,657.90	59,171,978.35	48,929,587.29	38,448,580.67
合计	3,674,964,985.30	1,712,763,180.61	2,547,247,161.68	1,733,892,154.10

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(8,968,628.05)
合计	-	(8,968,628.05)

11、其他收益

人民币元

政府补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	本期发生额	上期发生额
专项用于 5 万吨 TDI 建设	与资产相关	其他收益	802,800.00	-
扩建年产 10 万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)项目一期工程 7 万吨/年 TDI	与资产相关	其他收益	382,246.04	-
13.5 万吨硝酸项目补贴	与资产相关	其他收益	346,666.67	-
原料气改造	与资产相关	其他收益	190,000.00	-
16 万吨烧碱政府补助贴息	与资产相关	其他收益	166,666.67	-
渤海新区财政局 DNT 技改补贴	与资产相关	其他收益	58,208.96	-
环保专项资金(硝酸尾气治理)	与资产相关	其他收益	50,004.00	-
财政局 110KV 线路补贴	与资产相关	其他收益	44,776.12	-
合计			2,041,368.46	-

12、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	307,056,752.53	-
递延所得税费用	(2,876,622.34)	(3,509,002.36)
合计	304,180,130.19	(3,509,002.36)

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本期发生额
利润总额	1,411,918,586.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,979,646.59
非应税收入的影响	(297,141.12)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,098,945.91
研发费用加计扣除	(297,623.29)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	12,538,801.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(16,973,160.47)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(42,970,465.01)
其他	(1,898,874.35)
所得税费用	304,180,130.19

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易

关联方关系及子公司情况详情参见附注“九、关联方及关联交易”和附注“六、在其他主体中的权益”。

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州百利塑胶有限公司	劳务费	20,594,728.66	12,983,626.78
蓝星(北京)化工机械有限公司	采购及维修费	9,347,435.90	448,717.95
沧州大化联星运输有限责任公司	运输费、劳务费、采购材料	8,093,990.70	7,890,318.57
四川天一科技股份有限公司	采购材料	2,813,549.66	-
沧州大化集团有限责任公司	采购材料	345,733.55	-
沧州大化 TDI 有限责任公司	采购材料	163,444.97	458,091.91
中国化工集团有限公司	培训费	-	150,000.00
中蓝国际化工有限公司	购买软件	-	638,535.90
中国化工信息中心	咨询费	-	188,679.25
合计		41,358,883.44	22,757,970.36

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州大化 TDI 有限责任公司	销售烧碱及材料	182,703,255.03	187,514,368.27
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售 TDI	15,504,170.97	5,213,675.22
沧州百利塑胶有限公司	销售材料、天然气	1,036,043.22	1,425,098.33
沧州大化集团有限责任公司	销售材料	189,247.90	952.34
沧州大化百利有限公司	销售天然气	106,051.14	-
沧州大化联星运输有限责任公司	销售车用尿素	4,807.46	-
合计		199,543,575.72	194,154,094.16

(2)关联租赁情况

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	房屋	1,288,872.40	1,732,215.48
沧州大化集团有限责任公司	设备	369,281.00	340,476.19

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易 - 续

(3)关联担保情况

本公司作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工农化有限公司、沧州大化集团有限责任公司	76,000,000.00	29/06/2017	28/06/2018	否
沧州大化集团有限责任公司	71,000,000.00	25/04/2017	24/04/2018	否
沧州大化集团有限责任公司	62,000,000.00	22/02/2017	20/02/2018	否
合计	209,000,000.00			

(4)关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
沧州大化集团有限责任公司	71,000,000.00	19/04/2017	18/04/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	10,000,000.00	29/12/2017	05/01/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	3,000,000.00	29/03/2017	28/03/2018	年利率 4.35%
沧州大化集团有限责任公司	680,000.00	10/03/2017	09/03/2018	年利率 4.35%
合计	84,680,000.00			

本年由此产生的关联交易中的利息支出金额为人民币 4,371,731.51 元(2016 年度：人民币 3,933,996.44 元)。

(5)利息收入

人民币元

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
中国化工财务有限公司	利息收入	635,636.50	30,025.51

(6)关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,735,900.00	1,571,800.00

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、关联方应收应付款项

(1)应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州大化 TDI 有限责任公司	1,817,375.06	-	1,452,083.60	-
应收账款	沧州大化集团有限责任公司	221,420.00	-	-	-
应收账款	沧州百利塑胶有限公司	177,189.50	-	2,573,614.11	-
应收账款	沧州大化百利有限公司	120,706.57	-	-	-
其他应收款	沧州大化 TDI 有限责任公司	1,010,888.54	-	9,292,066.27	-
其他应收款	沧州大化集团有限责任公司	832,905.78	-	-	-
其他应收款	沧州百利塑胶公司	132,242.35	-	-	-

(2)应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川天一科技股份有限公司	2,126,421.00	284,712.67
应付账款	沧州大化集团有限责任公司	345,874.79	-
应付账款	沧州大化 TDI 有限责任公司	330,623.76	188,264.69
应付账款	蓝星(北京)化工机械有限公司	79,434.00	9,834.00
应付账款	化学工业设备质量监督检验中心	26,000.00	26,000.00
应付账款	中国化工农化有限公司	-	4,918,176.14
应付账款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	-	176,013.00
预收账款	沧州大化 TDI 有限责任公司	447,697,726.88	44,368,775.88
预收账款	黎明化工研究设计院有限责任公司	2,311,000.00	-
预收账款	中国化工农化有限公司	9,962.15	9,962.15
其他应付款	沧州大化集团有限责任公司	102,129,249.89	-
其他应付款	沧州大化 TDI 有限责任公司	30,689,467.15	-
其他应付款	沧州大化联星运输有限责任公司	1,964,002.48	1,868,372.76
其他应付款	沧州百利塑胶公司	86,034.21	1,585,300.00
其他应付款	四川天一科技股份有限公司	15,000.00	-

15、存放关联方的货币

人民币元

项目	期末余额	期初余额
中国化工财务有限公司	299,514,725.76	34,340,025.51

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,220,471.88
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,121,005.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,706,545.18)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	6,634,931.87
所得税影响额	(1,337,841.85)
少数股东权益影响额(税后)	(134,706.88)
合计	5,162,383.14

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是沧州大化股份有限公司(以下简称“沧州大化公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	60.35	4.3613	不适用
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	60.11	4.3437	不适用