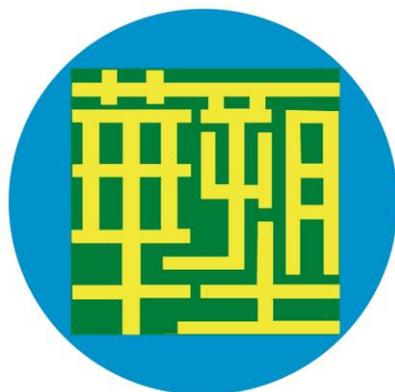


证券代码：872452 证券简称：华塑股份

主办券商：国元证券



华塑股份

NEEQ:872452

安徽华塑股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕6747号

#### 关于同意安徽华塑股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

安徽华塑股份有限公司：

你公司报送的《安徽华塑股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（华塑办〔2017〕150号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后的非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，安徽省人民政府，安徽证监局，中国证券登记结算公司及北京分公司，国元证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易运营部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国中小企业股份转让系统 2017年11月28日印发  
打字：吴天彬 校对：赵德雷 共印2份

- 1 -

- 2 -

2017年11月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽华塑股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。



公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司举办新三板挂牌仪式

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 24 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 32 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 38 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、华塑股份 | 指 | 安徽华塑股份有限公司   |
| 公司章程        | 指 | 安徽华塑股份有限公司章程   |
| 董事会         | 指 | 安徽华塑股份有限公司董事会  |
| 股东大会        | 指 | 安徽华塑股份有限公司股东大会   |
| 监事会         | 指 | 安徽华塑股份有限公司监事会  |
| 三会          | 指 | 董事会、股东大会、监事会   |
| 报告期         | 指 | 2017 年度  |
| PVC         | 指 | 聚氯乙烯树脂 (Polyvinyl Chloride)，五大通用树脂之一，<br>主要用于建筑材料、包装材料及电器材料等 |
| 烧碱          | 指 | 氢氧化钠 (分子式：NaOH)，最基本的化工原料之一，<br>主要用于化工、轻工、纺织、医药、冶金、石油等行业      |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、万元、亿元   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人丘永桂、主管会计工作负责人孙朔及会计机构负责人（会计主管人员）况婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述  |
|---------------|---|
| 产品价格波动风险      | 近五年来，PVC 和烧碱产品的价格波动剧烈。其中 2013 年至 2015 年 PVC 和烧碱的价格在低位运行，根据中国氯碱协会统计，2013 年至 2015 年氯碱行业全行业连续三年亏损，亏损面超过 50%。2016 年 PVC 和烧碱的价格迅速拉升，2017 年 PVC 价格在合理区间震荡，烧碱价格处于高位，行业的经济效益才得到好转。价格的不稳定性导致行业内企业盈利能力存在较大不确定性。 |
| 氯碱平衡风险        | 生产聚氯乙烯树脂的必备原料之一氯气是生产烧碱的伴生产品，因此聚氯乙烯树脂和烧碱的产量相互之间存在一定比例关系。公司可能会出现由于某一主导产品需求不足而影响公司产能利用的情况，从而影响公司的经营业绩。   |
| 市场竞争风险        | 氯碱行业是一个充分竞争的行业，国内生产厂商众多。在产品品质和生产效率上还有一定差距，氯碱行业的市场竞争加剧，从而可能导致公司产品的市场占有率下降，对公司的盈利能力产生影响。  |
| 原材料及能源价格波动的风险 | 公司产品的主要原材料为盐、石灰石、焦粒和其他辅料，主要能源为煤炭和电力等。焦粒和煤炭主要从外部采购。由于原材料及能源在公司的生产成本中所占比例较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响，进而影响到公司的经营业绩。  |
| 偿债能力不足的风险     | 截止 2017 年 12 月 31 日公司资产负债率 88.41%，公司主要债务为银行借款、应付账款及应付票据。但如果公司不能持续获得银行融资或者因供应商原因应付账款不再为自发性流动负债，  |

|                         |  |
|-------------------------|--|
|                         | 公司将面对偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。但是，2016 年以来，公司扭亏为盈，资产负债率也在逐渐降低。  |
| 关联交易比重较高                | 报告期内，关联交易比重仍较高，关联采购对公司财务状况和经营成果影响较大。公司已逐步在减少关联交易，关联交易比重将会逐年下降。   |
| 报告期内存在开具无真实交易背景承兑汇票、信用证 | 报告期内，公司存在无真实交易背景的票据、信用证融资情况。2017 年 4 月下旬之后，公司不再通过该种方式进行融资，并且按期解付到期的承兑汇票和信用证。公司票据融资不存在逾期及欠息，未给相关方造成损失。截至 2017 年 12 月 31 日已全部到期解付。   |
| 关联方资金占用的风险              | 报告期内存在关联方金园地产定远分公司占用公司资金情况，根据本公司与金园地产定远分公司签订的借款协议，双方的借款不计提利息。资金占用余额已于 2017 年 7 月 20 日收回。公司未收取相应的资金占用费，存在被税务机关重新核定价格并据以计算增值税和所得税的风险。  |
| 部分房产暂无权属证书的风险           | 报告期内，公司及子公司无为华塑已投入使用的部分建筑物未取得房产证。目前，公司正在积极组织补办手续。  |
| 补提大额专项基金及附加的风险          | <p>2017 年 9 月 29 日，财政部驻安徽财政监察专员办事处向本公司出具《关于安徽华塑股份有限公司工业结构调整专项资金等三项中央非税收入清算结果的通知》（财驻皖监函【2017】34 号），通知中核定：截至 2016 年末本公司应缴重大水利工程建设基金和可再生能源电价附加合计 287,057,656.60 元；截至 2017 年 6 月末应缴工业企业结构调整专项资金 57,438,353.50 元。</p> <p>本公司对该通知中核定的公司于 2015 年 11 月 9 日取得并网许可证之前欠缴金额及公益性用电扣减基数持有异议。本公司收到清算通知后一直积极与专员办沟通，并提交书面报告《淮北矿业集团关于华塑股份公司欠缴三项基金相关原因的报告》。2018 年 3 月 7 日本公司收到财政部驻安徽专员办的送达函，确认该争议事项正在办理之中。</p> <p>截至 2017 年 12 月末，本公司未计提存在争议的金额合计 216,061,179.95 元。如果将来判定公司需要补提上述金额，将对公司的净资产产生重大影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：         | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                       |
|---------|-----------------------|
| 公司中文全称  | 安徽华塑股份有限公司            |
| 英文名称及缩写 | Anhui Hwasu Co., Ltd. |
| 证券简称    | 华塑股份                  |
| 证券代码    | 872452                |
| 法定代表人   | 丘永桂                   |
| 办公地址    | 安徽省滁州市定远县炉桥镇          |

### 二、 联系方式

|                 |                                |
|-----------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王巍                             |
| 职务              | 副总经理、董事会秘书                     |
| 电话              | 15255001743                    |
| 传真              | 0550-2168888                   |
| 电子邮箱            | wangwei@hwasu.com              |
| 公司网址            | www.hwasu.com                  |
| 联系地址及邮政编码       | 安徽省滁州市定远县炉桥镇 233290            |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                |
| 公司年度报告备置地       | 安徽省滁州市定远县炉桥镇定远盐化工业园华塑股份有限公司办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                          |
| 成立时间            | 2009年3月30日                            |
| 挂牌时间            | 2017年12月21日                           |
| 分层情况            | 基础层                                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造 |
| 主要产品与服务项目       | 聚氯乙烯树脂（PVC）、烧碱的生产及销售                  |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                  |
| 普通股总股本（股）       | 1,500,000,000                         |
| 优先股总股本（股）       | 0                                     |
| 做市商数量           | 0                                     |
| 控股股东            | 淮北矿业（集团）有限责任公司                        |
| 实际控制人           | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会                    |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91341100686874334U | 否        |
| 注册地址     | 安徽省滁州市定远县炉桥镇       | 否        |
| 注册资本     | 15 亿元              | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商           | 国元证券               |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市梅山路 18 号     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 会计师事务所         | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名      | 黄亚琼、熊明峰、郭凯         |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 22 号  |

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期               | 上年同期             | 增减比例       |
|--|------------------|------------------|------------|
| 营业收入                                   | 3,932,128,810.85 | 3,114,120,329.37 | 26.27%     |
| 毛利率%                                   | 27.49%           | 27.70%           | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 187,440,135.20   | 567,002.03       | 32,958.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 179,585,163.70   | -51,696,284.24   | -447.39%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 23.10%           | 0.08%            | -          |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 22.14%           | -7.23%           | -          |
| 基本每股收益                                 | 0.12             | 0.00             |            |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例   |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 7,849,228,576.89 | 8,407,810,955.78 | -6.64% |
| 负债总计            | 6,939,693,755.04 | 7,694,820,856.86 | -9.81% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 909,534,821.85   | 712,990,098.92   | 27.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.61             | 0.48             | 27.08% |
| 资产负债率%（母公司）     | 90.22%           | 92.34%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 88.41%           | 91.52%           | -      |
| 流动比率            | 28.93%           | 28.78%           | -      |
| 利息保障倍数          | 1.92             | 1.61             | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期               | 上年同期           | 增减比例   |
|---------------|------------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,246,117,916.67 | 853,157,270.43 | 46.06% |
| 应收账款周转率       | 2513.71%         | 1,315.02%      | -      |
| 存货周转率         | 1506.94%         | 1,414.27%      | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期        | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|-----------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -6.64%    | -5.80%   | -    |
| 营业收入增长率% | 26.27%    | 15.58%   | -    |
| 净利润增长率%  | 32958.11% | -100.59% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本     | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | -    |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | -    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                   |
|---|----------------------|
| 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享受的政府补助除外） | 30,789,682.60        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -19,828,326.00       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>10,961,356.60</b> |
| 所得税影响数  | 3,106,385.10         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>7,854,971.50</b>  |

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|--------|---------------|---------------|--------------|-------|
|        | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 资产处置收益 |               | -12,235.00    | -            | -     |
| 营业外收入  | 54,554,802.06 | 54,552,297.06 | -            | -     |
| 营业外支出  | 238,355.00    | 223,615.00    | -            | -     |

财政部根据会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企

业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### (一) 采购模式

公司生产经营所需的主辅材料（除动力煤）均为自行采购，物资部负责与供应商洽谈合作，购买主辅材料。物资部对各部门提供的采购需求计划以及采购标准文件进行确认，然后依据采购需求计划及物料库存信息制定采购计划，采用询价比对的采购方式进行主辅材料的采购，采购计划与采购合同实行自下而上逐级上报的审核审批制度；动力煤的采购主要委托华塑物流向淮南淮北两地进行采购，具体动力煤采购价格需经过公司采购委员会审核同意。2017年4月下旬开始，动力煤由公司向淮南淮北直接采购，不再通过华塑物流采购。

公司根据收集的供应商信息形成供应商评价标准，再选择有关供应商进行勘察，包含对供应商的经营资质、生产（供应）能力、供货业绩（数量、批次、质量验证记录）、价格区间、服务及质量体系标准等方面进行严格的考察与审核，筛选、优化供应商，并建立供应商档案。每年公司对当年的主要原辅料的供应进行招标，并与中标的供应商签订全年的框架协议。目前，公司与主辅材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。

##### (二) 生产模式

公司现有主要两大类产品：PVC 和烧碱，生产模式如下：

(1) 公司设有氯碱厂专门从事 PVC 和烧碱的生产，设有电石厂、机械动力厂和热电厂为氯碱厂的生产提供原材料和动力能源供应；

(2) 公司主要采用“以产定销”的生产经营模式，由经营管理部根据生产设备的综合情况，以产量最大化作为原则，制定月度生产计划并下达至生产部门，生产部门按计划生产进行排班生产。由于 PVC 和烧碱是基础化学原料，同行企业间的竞争主要是价格的竞争，通过规模化生产来降低生产成本，可以提高产品的竞争力。

##### (三) 销售模式

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，经销方式均为买断式经销。销售部通过各种途径推销产品、获得客户，与客户签订购销合同后，由客户上门自提或者将产成品交由物流公司发货至客户指定地点。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

本报告期内，公司实现营业总收入 393,212.88 万元，同比增长 26.27%；营业总成本 369,163.34 万元，同比增长 22.87%；利润总额和净利润分别为 25,485.99 万元、18,744.01 万元，同比增 53.52%、32958.11%；经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流净额分别为 124,611.79 万元、-8,087.43 万元、-100,978.14 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 784,922.86 万元，同比增长-6.64 %；总负债为 693,969.38 万元，同比减少-9.81%；归属于母公司股东权益合计为 90,953.48 万元，同比增长 27.57%。

## (二) 行业情况

氯碱行业：2017年，我国氯碱行业保持了稳定发展态势，行业企业综合竞争力不断提升，生产经营取得了较好成绩。国内聚氯乙烯行情在2017年实现显著好转，其主要因素在于行业供需关系更加健康，行业产能在近年来得到控制，行业开工率明显上升。随着中国经济的发展和城市化进程的推进，聚氯乙烯产能规模和表观消费量呈现不断增长趋势，同时出口成为缓解国内市场压力的重要渠道。国家统计局最新数据显示，截至2017年底，聚氯乙烯产量为1790.2万吨，同比2016年产量1689.9万吨增长5.90%，当前中国已经成为世界上最重要的聚氯乙烯生产国和消费国。

烧碱行业：2017年中国烧碱行业迎来丰收之年，烧碱产能规模进一步优化，行业集中度再次提升，氧化铝等下游需求旺盛，使得烧碱行业保持了良好的盈利态势。2017年，全国烧碱（32%离子膜）平均价格从年初的970元/吨一路上涨至11月的全年最高点1470元/吨。受经济形势、新增产能数量、市场景气程度、碱氯平衡制约等因素的影响，烧碱产量增长速度近几年呈现较大的差异。据最新国家统计局数据显示，2017年12月中国烧碱产量299.40万吨，全国烧碱累计产量为3365.20万吨，累计同比增长5.40%。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末             |         | 上年期末             |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|-----------------|
|        | 金额               | 占总资产的比重 | 金额               | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 424,820,195.36   | 5.41%   | 449,410,939.71   | 5.35%   | -5.47%          |
| 应收账款   | 104,017,686.73   | 1.33%   | 188,717,754.82   | 2.24%   | -44.88%         |
| 存货     | 178,064,665.45   | 2.27%   | 200,350,417.95   | 2.38%   | -11.12%         |
| 长期股权投资 | 66,314,431.29    | 0.84%   | 63,203,712.18    | 0.75%   | 4.92%           |
| 固定资产   | 6,211,360,330.87 | 79.13%  | 6,354,811,844.39 | 75.58%  | -2.26%          |
| 在建工程   | 14,830,247.51    | 0.19%   | 123,759,575.13   | 1.47%   | -88.02%         |
| 短期借款   | 980,900,000.00   | 12.50%  | 853,000,000.00   | 10.15%  | 14.99%          |
| 长期借款   | 3,513,881,957.20 | 44.77%  | 3,493,541,779.20 | 41.55%  | 0.58%           |
| 资产总计   | 7,849,228,576.89 | -       | 8,407,810,955.78 | -       | -6.64%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 2017年末应收账款较2016年末下降较大，主要系公司应收滁州市供电局电力收入款项本期回款所致。
- 2017年末在建工程较2016年末下降较大，本公司2017年度由在建工程转入固定资产金额为265,324,222.87元。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期               |          | 上年同期             |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|------------------|----------|------------------|----------|---------------|
|      | 金额               | 占营业收入的比重 | 金额               | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 3,932,128,810.85 | -        | 3,114,120,329.37 | -        | 26.27%        |
| 营业成本 | 2,851,250,039.13 | 72.51%   | 2,251,505,763.67 | 72.30%   | 26.64%        |
| 毛利率% | 27.49%           | -        | 27.70%           | -        | -             |

|       |                |       |                |       |            |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|------------|
| 管理费用  | 309,514,179.53 | 7.87% | 290,638,918.10 | 9.33% | 6.49%      |
| 销售费用  | 70,823,891.08  | 1.80% | 64,504,934.11  | 2.07% | 9.80%      |
| 财务费用  | 294,791,924.67 | 7.50% | 295,634,496.76 | 9.49% | -0.29%     |
| 营业利润  | 260,008,339.62 | 6.61% | 111,681,576.95 | 3.59% | 132.81%    |
| 营业外收入 | 16,310,322.08  | 0.41% | 54,552,297.06  | 1.75% | -70.10%    |
| 营业外支出 | 21,458,720.00  | 0.54% | 223,615.00     | 0.01% | 9,496.28%  |
| 净利润   | 187,440,135.20 | 4.77% | 567,002.03     | 0.02% | 32,958.11% |

**项目重大变动原因：**

1、2017 营业利润较 2016 年增长 132.81%，主要系 2017 年市场行业较好，市场需求量较大，产品销售价格上涨，产品销售收入增加较大。

2、2017 年度营业外收入较 2016 年度下降 70.10%，主要系 2017 年 6 月会计政策变更将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

3、2017 年度营业外支出较 2016 年度增长 9,496.28%，主要系 2017 年 9 月 25 日国家发展和改革委员会针对公司与具有竞争关系的经营者达成了“固定或者变更商品价格”的垄断协议下达行政处罚决定书（发改办价监[2017]16 号），作出 20,226,600.00 元处罚所致。

4、2017 年净利润较 2016 年增长较大，主要系①2017 年行业景气度较好，市场需求量较大，公司产品量价齐升；②2016 年公司取得高新技术企业证书，所得税税率下降为 15%，导致递延所得税资产产生多大所得费用大幅调整所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比例   |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 主营业务收入 | 3,293,448,698.33 | 2,619,667,665.30 | 25.72% |
| 其他业务收入 | 638,680,112.52   | 494,452,664.07   | 29.17% |
| 主营业务成本 | 2,452,551,933.94 | 1,873,163,518.90 | 30.93% |
| 其他业务成本 | 398,698,105.19   | 378,342,244.77   | 5.38%  |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额           | 占营业收入比例% | 上期收入金额           | 占营业收入比例% |
|-------|------------------|----------|------------------|----------|
| 聚氯乙烯  | 2,369,086,548.97 | 60.25%   | 2,035,530,677.36 | 65.36%   |
| 烧碱    | 924,362,149.36   | 23.51%   | 584,136,987.94   | 18.76%   |
| 矿石    | 277,721,362.88   | 7.06%    | 147,288,502.37   | 4.73%    |
| 水泥    | 221,246,202.81   | 5.63%    | 143,331,832.14   | 4.60%    |
| 副产品   | 70,770,047.51    | 1.80%    | 115,949,730.56   | 3.72%    |
| 电力    | 44,669,720.43    | 1.14%    | 68,347,790.00    | 2.19%    |
| 其他    | 24,272,778.89    | 0.61%    | 19,534,809.00    | 0.64%    |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司 2017 年营业收入较 2016 年增加 26.27%，主要系 2017 年市场行业较好，市场需求量较大，产品销售价格上涨，产品销售收入增加。从收入的产品构成上看，2017 年较 2016

年收入结构稍有调整。其中，聚氯乙烯 2017 年收入占比较 2016 年减少 5.11%，主要原因系聚氯乙烯销售价格增长幅度较小；烧碱 2017 年收入占比较 2016 年增加 4.75%，主要原因系烧碱价格增长幅度较大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 滁州华塑物流有限公司   | 171,476,522.36 | 4.36%  | 是        |
| 2  | 宁波炜烨塑化有限公司   | 158,980,256.41 | 4.04%  | 否        |
| 3  | 无为磊达水泥有限公司   | 145,551,374.55 | 3.70%  | 否        |
| 4  | 大连申德贸易有限公司   | 139,630,951.11 | 3.55%  | 否        |
| 5  | 兰精（南京）纤维有限公司 | 136,768,343.33 | 3.48%  | 否        |
|    | 合计           | 752,407,447.76 | 19.13% | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额             | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|------------------|--------|----------|
| 1  | 滁州华塑物流有限公司       | 590,200,653.46   | 27.88% | 是        |
| 2  | 淮南矿业（集团）有限责任公司   | 346,935,438.50   | 16.39% | 否        |
| 3  | 淮北矿业股份有限公司       | 234,199,354.35   | 11.06% | 是        |
| 4  | 淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司 | 161,424,208.19   | 7.62%  | 是        |
| 5  | 黄山淮海商贸有限公司       | 185,556,256.05   | 8.76%  | 否        |
|    | 合计               | 1,518,315,910.55 | 71.71% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额              | 上期金额            | 变动比例   |
|---------------|-------------------|-----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,246,117,916.67  | 853,157,270.43  | 46.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -80,874,254.99    | -80,883,410.19  | -0.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,009,781,380.92 | -736,331,388.74 | 37.14% |

### 现金流量分析：

2017 年经营活动产生的现金流量净额较 2016 年增加 46.06%，主要系 2017 年公司产品销售收入增长且回款良好所致。2017 年筹资活动产生的现金流量净额较 2016 年变动 37.14%，主要系为支付前期所欠工程及材料款所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本期末，公司下设 2 家控股子公司：无为华塑矿业有限公司和徐州华塑化工工程研究院有限公司；3 家参股子公司：滁州华塑物流有限公司、安徽华塑包装材料有限公司、无为磊达水泥有限公司。报告期内，无取得和处置子公司的情况。

#### 1、控股子公司情况

##### (1) 无为华塑矿业有限公司

公司名称：无为华塑矿业有限公司

注册资本：8000 万元  
法定代表人：王海军  
成立日期：2009 年 6 月 30 日  
住所：安徽省芜湖市无为县石涧镇  
经营范围：石灰岩矿开采、加工、销售、运输；活性石灰、超细粉销售。（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）

本期无为华塑矿业有限公司销售收入为 315,369,268.69 元，净利润为 80,305,269.20 元。

(2) 徐州华塑化工工程研究院有限公司

公司名称：徐州华塑化工工程研究院有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：李毅

成立日期：2009 年 10 月 19 日

住所：徐州市解放南路中国矿业大学国家大学科技园内科技大厦 615 室

经营范围：化工工程设计、研究；工程项目管理和相关的技术咨询与管理服务。（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）

2、参股子公司情况

(1) 滁州华塑物流有限公司

公司名称：滁州华塑物流有限公司

注册资本：13000 万元

法定代表人：张道春

成立日期：2011 年 5 月 26 日

经营范围：建材、化工原料及制品（不含危险化学品）、机电产品（不含小轿车）、五金交电、土产、日用百货销售，钢材销售，中介、物流服务，化肥购销，危险化学品经营（仅限分支机构经营）（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）

(2) 安徽华塑包装材料有限公司

公司名称：安徽华塑包装材料有限公司

注册资本：300 万元

法定代表人：胡圣友

成立日期：2011 年 6 月 1 日

住所：安徽省滁州市定远县炉桥镇盐化工业园区

经营范围：纸塑复合包装袋、复合塑料编织袋生产销售（涉及前置许可项目的凭许可证经营）。

(3) 无为磊达水泥有限公司

公司名称：无为磊达水泥有限公司

注册资本：32000 万元

法定代表人：姚金安

成立日期：2009 年 10 月 30 日

住所：安徽省芜湖市无为县石涧镇黄龙岗

经营范围：水泥熟料及水泥生产、销售。（凭有效许可证经营）

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

① 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采

用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

②2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

财政部根据以上会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

A.对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

B.对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

一、依法经营，诚实守信。作为国有企业，公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。

二、加强民主管理，保障职工合法权益。按时召开公司职工、工会会员代表大会，较好地发挥工会组织的维权作用。开展职工代表提案活动，职代会提案得到有效落实，从源头上维护职工合法权益。公司还通过华塑青年 QQ 群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。启动《华塑股份 2017-2020 年工匠建设行动计划》，不断提升员工素质，促进职工个人职业发展。

三、关注困难职工，精准帮扶工作。中秋节和春节间，共慰问困难职工 98 人次，开展困难职工日常救助工作，全年救助 90 人，公司领导与一线困难职工结成帮扶对子，上门帮扶慰问，密切了干群关系。开展金秋助学工作，为 5 户困难职工子女发放助学款，1 户困难职工子女办理圆梦基金。持续开展大病医疗互助工作，救助患大病职工 5 人。组织 306 名职工办理在职职工互助保险。

四、强化安全生产、环境保护责任。公司一如既往不折不扣地贯彻落实新《安全生产法》、《环境保护法》等国家法律法规，不断强化并层层压实安全责任、完善安全管理制度、事故应急预案，加强应急演练，抓好基层的安全管理。同时，将环境保护和安全生产放到同一高度来抓，加强环保设施日常维护，确保正常运行，强化职业健康检查，按照相关规定履行社会责任。

## 三、持续经营评价

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》、《关于挂牌条件适用若干问题的解答(一)》及《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》对自身持续经营能力进行了自我评价。

(1) 公司拥有持续营运记录。公司目前主营业务为聚氯乙烯（PVC）和烧碱的生产和销售，公司主营业务突出。根据华普天健出具的《审计报告》显示，2017 年公司的主营业务收入为 329344.87 万元，占当期营业收入的比重为 84%，主营业务明确。

(2) 公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响持续经营能力相关事项。

(3) 公司 2017 年的财务会计报告已经华普天健审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(4) 公司盈利能力、资产运营状况良好，且所处行业为基础化学原料行业，市场空间广阔。

(5) 公司报告期内负债率高，但目前公司盈利能力良好，能正常按期还本付息，而且公司股东为公司的大部分债务提供了担保，公司的偿付风险可控。

综上，公司认为在可预见的未来具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、产品价格波动的风险。近五年来，PVC 和烧碱产品的价格波动剧烈。其中 2013 年至 2015 年 PVC 和烧碱的价格在低位运行，根据中国氯碱协会统计，2013 年至 2015 年氯碱行业全行业连续三年亏损，亏损面超过 50%。2016 年 PVC 和烧碱的价格迅速拉升，2017 年 PVC 价格在合理区间震荡，烧碱价格处于高位，行业的经济效益才得到好转。价格的不稳定性导致行业内企业盈利能力存在较大不确定性。

2、氯碱平衡风险。生产聚氯乙烯树脂的必备原料之一氯气是生产烧碱的伴生产品，因此聚氯乙烯树脂和烧碱的产量相互之间存在一定比例关系。公司可能会出现由于某一主导产品需求不足而影响公司产能利用的情况，从而影响公司的经营业绩。

3、市场竞争的风险。氯碱行业是一个充分竞争的行业，国内生产厂商众多。在产品品质和生产效率上还有一定差距，氯碱行业的市场竞争加剧，从而可能导致公司产品的市场占有率下降，对公司的盈利能力产生影响。

4、原材料及能源价格波动的风险。公司产品的主要原材料为盐、石灰石、焦粒和其他辅料，主要能源为煤炭和电力等。其中焦粒和煤炭主要从外部采购。由于原材料及能源在公司的生产成本中所占比例较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料及能源价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

5、部分房产暂无权属证书的风险。报告期内，公司及子公司无为华塑已投入使用的部分建筑物未取得房产证。目前，公司正在积极组织补办手续。

6、关联方资金占用的风险。报告期内存在关联方金园地产定远分公司占用公司资金情况。资金占用余额已于 2017 年 7 月 20 日收回。公司未收取相应的资金占用费，存在被税务机关重新核定价格并据以计算增值税和所得税的风险。

7、关联交易比重较高。报告期内，关联交易比重仍较高，关联采购对公司财务状况和经营成果影响较大。公司已逐步在减少关联交易，关联交易比重将会逐年下降。

8、报告期内，公司存在无真实交易背景的票据、信用证融资情况。2017 年 4 月下旬之后，公司不再通过该种方式进行融资，并且按期解付到期的承兑汇票和信用证。公司票据融资不存在逾期及欠息，未给相关方造成损失。截至 2017 年 12 月 31 日已全部到期解付。

9、截止 2017 年 12 月 31 日公司资产负债率 88.41%，公司主要债务为银行借款、应付账款及应付票据。但如果公司不能持续获得银行融资或者因供应商原因应付账款不再为自发性流动负债，公司将面对偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。但是，2016 年以来，公司扭亏为盈，资产负债率也在逐渐降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

2017年9月29日，财政部驻安徽财政监察专员办事处向本公司出具《关于安徽华塑股份有限公司工业结构调整专项资金等三项中央非税收入清算结果的通知》（财驻皖监函【2017】34号），通知中核定：截至2016年末本公司应缴重大水利工程建设基金和可再生能源电价附加合计287,057,656.60元；截至2017年6月末应缴工业企业结构调整专项资金57,438,353.50元。

本公司对该通知中核定的公司于2015年11月9日取得并网许可证之前欠缴金额及公益性用电扣减基数持有异议。本公司收到清算通知后一直积极与专员办沟通，并提交书面报告《淮北矿业集团关于华塑股份公司欠缴三项基金相关原因的报告》。2018年3月7日本公司收到财政部驻安徽专员办的送达函，确认该争议事项正在办理之中。

截至2017年12月末，本公司未计提存在争议的金额合计216,061,179.95元。如果将来判定公司需要补提上述金额，将对公司的净资产产生重大影响。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者                      | 是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 占用形式 | 期初余额          | 本期新增         | 本期减少           | 期末余额          | 是否履行审议程序 |
|--------------------------|---------------------|------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------|
| 淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司定远分公司 | 是                   | 资金   | 98,390,082.02 | 4,970,376.90 | 106,882,660.00 | -3,522,201.08 | 是        |
| 总计                       | -                   | -    | 98,390,082.02 | 4,970,376.90 | 106,882,660.00 | -3,522,201.08 | -        |

#### 占用原因、归还及整改情况：

公司和淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司定远分公司（以下简称金园地产定远分公司）合作并签订协议，由金园地产定远分公司建造华塑家园向华塑的员工出售，基于此项协定公司给对方垫付一定的建造投资款。截至 2017 年 7 月 20 日，该笔资金占用已全部归还结清。为规范关联交易，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司已经制定和通过了《公司章程》、《关联交易管理制度》、

《防范股东及其关联方资金占用制度》等内部管理制度，明确规范公司关联交易等重大事项的审批及决策程序。2017年7月25日，公司2017年第3次临时股东大会审议通过了《关于确认公司最近两年一期关联交易事项的议案》，完善了内部决策程序，关联方资金占用情况已解决。经关联股东回避表决，同意对公司2015年1月1日至2017年4月30日期间关联交易事项予以确认，并一致同意未来严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额                    | 发生金额                    |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 1,127,410,000.00        | 1,038,203,923.80        |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 336,000,000.00          | 329,114,124.74          |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |                         |                         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | 150,000,000.00          | 147,164,826.90          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 1,120,000,000.00        | 1,104,375,092.44        |
| 6. 其他                          | 20,000,000.00           | 19,643,484.17           |
| <b>总计</b>                      | <b>2,753,410,000.00</b> | <b>2,638,501,452.05</b> |

2017年3月28日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于2017年日常关联交易预计的议案》，对2017年度关联交易情况进行了预计。

## （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购安徽华塑包装材料有限公司股权的议案》。

### 1、基本情况

收购方：安徽华塑股份有限公司（以下简称“华塑股份”或“公司”）。

交易对方：安徽绿原实业有限公司。

交易标的：安徽绿原实业有限公司持有安徽华塑包装材料有限公司70%的股权。

交易事项：安徽华塑股份有限公司收购安徽绿原实业有限公司持有安徽华塑包装材料有限公司70%的股权。

交易价格：公司以297.297万元的价格收购安徽绿原实业有限公司持有安徽华塑包装材料有限公司70%的股权。

支付方式：货币资金

交易情况：截止期末，已完成洽谈工作，尚未签订股权转让合同。

### 2、信息披露情况

该事项已在《公开转让说明书》进行了披露。

### 3、对公司影响分析

本次收购有利于整合公司资源，对公司业务发展具有积极意义，不会对管理层稳定性造成影响。本次收购不涉及重大资产重组。

## （四） 承诺事项的履行情况

### 1、及时办理排污许可证的承诺

华塑股份及无为华塑就排污许可证事宜出具《承诺函》，公司在环保监管部门启动公司涉及的行业的排污许可证办理工作时，将积极主动地向环保部门提出办理排污许可的申请，办理相关的排污许可手续。

作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

## 2、不再开具无真实交易背景的融资票据的承诺

2017年7月20日，华塑股份出具承诺，未来不再通过开具无真实交易背景承兑汇票、信用证的方式进行融资。

公司控股股东淮矿集团出具承诺：“如果该事项对华塑股份造成损失，本公司愿全额承担该项损失”

作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

## 3、为规范关联交易所采取的承诺

为了规范公司与关联方之间的潜在的关联交易，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均已分别出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易与公司之间可能发生的关联交易。

作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

## 4、避免关联方资金占用的承诺

为了避免关联方占用公司资金的情况，公司控股股东出具承诺函，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及华塑股份的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及《防范股东及其关联方资金占用制度》的要求及规定，确保将来不致发生资金占用情形。

作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

## 5、避免同业竞争的承诺

为了保持公司业务的独立性，公司控股股东、公司董事、监事、高管出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。

作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因     |
|------|--------|---------------|---------|----------|
| 生产设备 | 抵押     | 40,344,657.27 | 0.51%   | 流动资金借款抵押 |
| 总计   | -      | 40,344,657.27 | 0.51%   | -        |

## (六) 调查处罚事项

1、2017年2月16日，无为县环境保护局环境监察人员对无为华塑进行现场调查，发现无为华塑采矿区保留的石料破碎站露天加工，无收尘、防尘、抑尘措施，破碎站石料贮存点露天堆放，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》。2017年3月3日，无为县环保局下发《行政处罚决定书》(无环罚字[2017]04号)，责令无为华塑对采矿区保留的石料破碎站采取相应的收尘、防尘、抑尘措施。并处罚款人民币10万元整。在接到上述处罚决定书后，无为华塑立即对环境违法行为予以整改。

2、2017年3月10日，定远县环保局对华塑股份现场监察，发现公司西北角电石渣堆场未密闭，未采取有效措施防止扬尘污染，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》，2017年5月27日，定远县环保局作出定环罚字【2017】14号《行政处罚决定书》，对公司罚款6万元整。针对此项行政处罚，华塑股份已完成整改并向定远县环保局提交了《整改情况的报告》。

3、2017年4月29日，定远县环保局作出《行政处罚决定书》(定环罚字【2017】22号)，因华塑股份：①水泥厂电石渣库正在向外环境排放粉尘，粉尘扬散严重，配套的湿式除尘设施停用；②将少量废油漆桶(危险废物)混入一般固体废物中存放在危废库旁的垃圾池中；③热电厂专用储煤场部分区域设置了防风抑尘网，部分区域设置了煤棚，其余部分未设置严密围挡，也未覆盖，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》和《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，定远县环保局对华塑股份处以人民币十二万元的罚款。针对此项行政处罚，华塑股份已完成整改并向定远县环保局提交了《整改进展情况的报告》。

4、2017年5月19日，无为县环境保护局对无为华塑进行现场调查，发现无为华塑活性石灰石生产线回转窑尾气中NOx超标排放，厂界内噪声监测点分贝超标，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》和《中华人民共和国环境噪声污染防治法》。2017年5月31日，无为县环保局下发《行政处罚决定书》(无环罚字[2017]08号)，责令无为华塑活性石灰生产线停产、采取有效措施降噪、并处罚款11万元整。

根据定远县环保局和无为县环保局出具的证明：除上述环保处罚情况外，华塑股份和无为华塑2015年、2016年及2017年以来不存在其他环保处罚。上述违反环保相关法律法规的行为已经完成整改，未造成污染事故，不属于重大违法违规行为。

5、2017年5月，滁州市安全生产监督管理局下发(滁)安监【2】号《行政处罚决定书》，因华塑股份在原氮气生产装置区新增两台2000m<sup>3</sup>/h氮气生产装置，未及时申请变更，现有氮气生产装置产能与安全生产许可产能不符，违反了《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》第三十二条规定，被滁州市安全生产监督管理局处以2.9万元罚款。

上述处罚的原因为：因生产装置制氮能力保障可靠性不足，为保证氮气供应更可靠，增加两台2000m<sup>3</sup>/h氮气生产装置，因未及时变更，导致产能不符。

根据滁州市安全生产监督管理局2017年7月14日出具的《证明》，华塑股份的上述违法行为已经完成整改，未造成安全事故，不属于重大违法违规行为。

6、2017年9月8日，定远县环境保护局对公司进行现查调查，发现有以下环境违法行为：超过大气污染物排放标准排放大气污染物，公司行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第十八条的规定。定远县环境保护局根据《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第一款第(二)项的规定，对公司处以如下行政处罚：罚款人民币10万元整。

根据定远县环境保护局于2018年1月15日开具的《证明》，公司上述违反环保相关法律法规的行为已经完成整改，未造成污染事故，不属于重大行政处罚。

7、2017年9月25日，华塑股份收到国家发改委作出的《行政处罚决定书》(发改办价监处罚[2017]16号)，因华塑股份在2016年销售聚氯乙烯树脂(PVC)过程中，与具有竞争关系的经营者达成和实施了“固定或者变更商品价格”的垄断协议，违反了《反垄断法》第十三条第(一)项的规定，国家发改委责令华塑股份立即停止上述违法行为，并对华塑股份处以2016年度相关市场销售额二十亿二千二百六十六万元百分之一的罚款，计2022.66万元。

根据《行政处罚决定书》(发改办价监处罚[2017]16号)，华塑股份受到上述处罚的原因为：公司和部分其他生产销售PVC的公司在2016年参加了《西北氯碱联合体》会议，在会议上讨论协商PVC价格，之后又加入了西北氯碱联合体的微信群，2016年7月中旬，相关氯碱企业在微信群中公布《PVC价格执行表》，明确约定了各区域及出厂自提最低限价，华塑股份回复“坚决支持”。2016年7月底，相关氯碱企业在“联合体领导交流”微信群中提议，从8月1日起统一提高PVC产品销售价格50元/吨，华塑股份回复“支持”；国家发改委认为：通过微信等电子通讯方式，与具有竞争关系的经营者讨论商品价格信息并最终达成统一涨价的一致意见，属于与具有竞争关系经营者达成价格垄断协议的违法行为。华塑股份在微信群中发布上述言论后，PVC的销售价格均作出上调，国家发改委认为：调整后的销售价格或涨价幅度与垄断协议约定一致，华塑股份执行了垄断协议。

因2011年到2015年，整个PVC行业持续震荡下行，亏损严重，公司参与了西北氯碱联合体与行业内的企业共同商议对策。发生上述违法行为，系因公司人员不熟悉《反垄断法》，也不知晓公司的言论和行为已经实际上达成和执行了“固定或者变更商品价格”的垄断协议，公司也未预见到上述行为会引致公司受到国家发改委的行政处罚，公司无主观故意。

2017年9月26日，国家发改委价格监督检查与反垄断局出具了《关于安徽华塑股份有限公司价格行为的说明》确认：华塑股份上述行为情节较轻，且持续时间短，且华塑股份在调查过程中能够积极配合，如实陈述事实，事后能够积极整改并完善相关管理制度。本机关责令华塑股份立即停止违法行为，并按照最低比例(1%)对其予以罚款，属于从轻处罚。

#### (七) 自愿披露其他重要事项

2017年9月29日，财政部驻安徽财政监察专员办事处向本公司出具《关于安徽华塑股份有限公司工业结构调整专项资金等三项中央非税收入清算结果的通知》(财驻皖监函

【2017】34号），通知中核定：截至2016年末本公司应缴重大水利工程建设基金和可再生能源电价附加合计287,057,656.60元；截至2017年6月末应缴工业企业结构调整专项资金57,438,353.50元。

本公司对该通知中核定的公司于2015年11月9日取得并网许可证之前欠缴金额及公益性用电扣减基数持有异议。本公司收到清算通知后一直积极与专员办沟通，并提交书面报告《淮北矿业集团关于华塑股份公司欠缴三项基金相关原因的报告》。2018年3月7日本公司收到财政部驻安徽专员办的送达函，确认该争议事项正在办理之中。

截至2017年12月末，本公司未计提存在争议的金额合计216,061,179.95元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |               | 本期变动 | 期末 |               |     |
|---------|---------------|---------------|------|----|---------------|-----|
|         | 数量            | 比例%           |      | 数量 | 比例%           |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 900,000,000   | 60%  | 0  | 900,000,000   | 60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 270,000,000   | 18%  | 0  | 270,000,000   | 18% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%   | 0  | 0             | 0%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0%   | 0  | 0             | 0%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 600,000,000   | 40%  | 0  | 600,000,000   | 40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 600,000,000   | 40%  | 0  | 600,000,000   | 40% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%   | 0  | 0             | 0%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0%   | 0  | 0             | 0%  |
| 总股本     |               | 1,500,000,000 | -    | 0  | 1,500,000,000 | -   |
| 普通股股东人数 |               |               |      |    |               | 5   |

#### (二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 淮北矿业（集团）有限责任公司 | 870,000,000 | 0    | 870,000,000 | 58%     | 600,000,000 | 270,000,000 |
| 2  | 中国成达工程有限公司     | 180,000,000 | 0    | 180,000,000 | 12%     | 0           | 180,000,000 |
| 3  | 马钢集团投资有限公司     | 150,000,000 | 0    | 150,000,000 | 10%     | 0           | 150,000,000 |
| 4  | 安徽皖投工业投资有限公司   | 150,000,000 | 0    | 150,000,000 | 10%     | 0           | 150,000,000 |

|  |                      |               |   |               |      |             |             |
|--|----------------------|---------------|---|---------------|------|-------------|-------------|
| 5  | 中盐东兴盐<br>化股份有限<br>公司 | 150,000,000   | 0 | 150,000,000   | 10%  | 0           | 150,000,000 |
| 合计   |                      | 1,500,000,000 | 0 | 1,500,000,000 | 100% | 600,000,000 | 900,000,000 |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东间不存在关联关系。 |                      |               |   |               |      |             |             |

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东无变化，控股股东淮北矿业（集团）有限责任公司，具体情况如下：

淮北矿业（集团）有限责任公司，统一社会信用代码：913406001508200390，公司地址：安徽省淮北市人民中路 276 号，成立日期：1993 年 3 月 15 日，法人代表：王明胜，公司注册资本 41853000 万元。营业期限为长期，经营范围为煤炭产品、洗选加工；焦炭、高岭土、煤层气开发；电力；矿建；化工产品（不含危险品）、火工产品、建筑建材、电子产品、橡胶制品生产销售；机电制修；农副产品加工；装潢工程；防腐工程；土地复垦；房地产开发；物业管理；住宿；中餐制售；劳务输出、对外工程承包及高岭土、化工产品、服装和工艺品进出口业务；进口本企业生产、科研所需的原辅材料，机电设备、仪器仪表及零配件（不包括国家实行核定公司经营的 12 种进口商品）。（以上涉及许可经营的凭许可证经营）

### (二) 实际控制人情况

安徽省人民政府国有资产监督管理委员会持有淮北矿业（集团）有限责任公司 100%的股权，为公司实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方           | 融资金额           | 利息率%    | 存续时间 | 是否违约 |
|------|---------------|----------------|---------|------|------|
| 短期贷款 | 中行炉桥支行        | 40,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 中行炉桥支行        | 70,000,000.00  | 4.8938% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 中行炉桥支行        | 100,000,000.00 | 4.8938% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 中行炉桥支行        | 35,000,000.00  | 4.8938% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 中信银行合肥马鞍山路支行  | 100,000,000.00 | 5.2200% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 淮北矿业集团财务有限公司  | 53,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 淮北矿业集团财务有限公司  | 33,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 合肥科技农商行       | 10,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 合肥科技农商行       | 30,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 合肥科技农商行       | 60,000,000.00  | 4.7850% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 安徽金岩高岭土科技有限公司 | 12,000,000.00  | 5.0000% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 光大银行马鞍山路支行    | 50,000,000.00  | 5.4375% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 光大银行马鞍山路支行    | 50,000,000.00  | 5.4375% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 民生银行合肥马鞍山路支行  | 47,000,000.00  | 5.2200% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 民生银行合肥马鞍山路支行  | 197,900,000.00 | 5.2200% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 定远农商行炉桥支行     | 73,000,000.00  | 5.0025% | 1年   | 否    |
| 短期贷款 | 无为县石涧镇农商行     | 20,000,000.00  | 5.2200% | 1年   | 否    |
| 长期贷款 | 中行淮北分行        | 858,000,000.00 | 4.41%   | 12年  | 否    |
| 长期贷款 | 中行淮北分行        | 30,428,970.00  | 6.50%   | 12年  | 否    |

|           |              |                  |       |     |   |
|-----------|--------------|------------------|-------|-----|---|
| 长期贷款      | 中行定远支行       | 917,358,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 中行定远支行       | 53,554,987.20    | 6.50% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 中行合肥管理部      | 117,000,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 华夏银行合肥分行     | 195,000,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 交通银行         | 296,400,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 建行淮北相城支行     | 343,980,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 徽商银行相城濉溪支行   | 290,160,000.00   | 4.41% | 12年 | 否 |
| 长期贷款      | 淮北矿业集团财务有限公司 | 79,000,000.00    | 5.23% | 3年  | 否 |
| 长期贷款      | 淮北矿业集团财务有限公司 | 333,000,000.00   | 5.23% | 2年  | 否 |
| 融资租赁      | 中建投租赁股份有限公司  | 49,628,014.17    | 5.25% | 3年  | 否 |
| 融资租赁      | 中建投租赁股份有限公司  | 40,455,789.85    | 4.75% | 3年  | 否 |
| 融资租赁      | 中建投租赁股份有限公司  | 72,715,772.17    | 4.75% | 3年  | 否 |
| 融资租赁      | 中航国际租赁有限公司   | 150,629,310.05   | 5.00% | 5年  | 否 |
| 融资租赁      | 中财租赁有限责任公司   | 252,534,797.64   | 6.34% | 3年  | 否 |
| 融资租赁      | 平安国际融资租赁有限公司 | 176,620,442.02   | 4.75% | 5年  | 否 |
| <b>合计</b> | -            | 5,237,366,083.10 | -     | -   | - |

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 学历       | 任期                | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----|----------------|----|----|----------|-------------------|---------------|
| 丘永桂 | 董事长、总经理        | 男  | 53 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 赵世通 | 董事             | 男  | 45 | 在职工商管理硕士 | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 高旭  | 董事、副总经理        | 男  | 53 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 殷召峰 | 董事             | 男  | 49 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 何玉东 | 董事             | 男  | 49 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 唐媛媛 | 董事             | 女  | 47 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 李强  | 董事             | 男  | 49 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 杨贵志 | 董事             | 男  | 55 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 話盛中 | 董事             | 男  | 55 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 冯为民 | 监事会主席          | 男  | 57 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 吴清源 | 监事             | 男  | 54 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 陈霜红 | 监事             | 女  | 50 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 姚吉贵 | 监事             | 男  | 49 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 否             |
| 杨德良 | 职工监事           | 男  | 52 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 张宜友 | 职工监事           | 男  | 53 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 任建忠 | 职工监事           | 男  | 43 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 马进平 | 副总经理           | 男  | 55 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 孙朔  | 财务总监           | 男  | 49 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 张朗  | 副总经理           | 男  | 45 | 硕士研究生    | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 王巍  | 副总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 41 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 王小勇 | 副总经理           | 男  | 47 | 本科       | 至 2018 年 3 月 28 日 | 是             |
| 邬苇萧 | 总工程师           | 男  | 52 | 本科       | 至 2018 年 3 月      | 是             |

|           |  |  |  |     |   |
|-----------|--|--|--|-----|---|
|           |  |  |  | 28日 |   |
| 董事会人数：    |  |  |  |     | 9 |
| 监事会人数：    |  |  |  |     | 7 |
| 高级管理人员人数： |  |  |  |     | 8 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间没有亲属关系公司董事丘永桂、赵世通、高旭、殷召峰、何玉东为控股股东淮北矿业（集团）有限责任公司推荐，经股东大会选举产生的，其中，殷召峰、何玉东在淮北矿业（集团）有限责任公司或其下属公司任职。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名  | 职务         | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|----------|------|----------|------------|------------|
| 丘永桂 | 董事长、总经理    | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 赵世通 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 高旭  | 董事、副总经理    | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 殷召峰 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 何玉东 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 唐媛媛 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 李强  | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 杨贵志 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 蒯盛中 | 董事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 冯为民 | 监事会主席      | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 吴清源 | 监事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 陈霜红 | 监事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 姚吉贵 | 监事         | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 杨德良 | 职工监事       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 张宜友 | 职工监事       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 任建忠 | 职工监事       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 马进平 | 副总经理       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 孙朔  | 财务总监       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 张朗  | 副总经理       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 王巍  | 副总经理、董事会秘书 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 王小勇 | 副总经理       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 邬苇萧 | 总工程师       | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |
| 合计  | -          | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |

**(三) 变动情况**

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

|  |            |       |
|--|------------|-------|
|  | 财务总监是否发生变动 | □是 √否 |
|--|------------|-------|

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|-------|----------------|------------|------|
| 路斌  | 董事会秘书 | 离任             |            | 即将离退 |
| 李强  |       | 新任             | 董事         | 工作需要 |
| 王楠  | 董事    | 离任             |            | 个人原因 |
| 唐媛媛 |       | 新任             | 董事         | 工作需要 |
| 甘克俭 | 董事    | 离任             |            | 个人原因 |
| 王巍  | 副总经理  | 新任             | 副总经理、董事会秘书 | 接替   |
| 王小勇 | 副总工程师 | 新任             | 副总经理       | 工作需要 |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李强先生：1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1998年7月至2012年6月，历任安徽省投资集团控股有限公司项目二部副经理、经理，投资管理部经理；2012年6月至2016年3月，任安徽皖投工业投资有限公司总经理；2015年11月至2017年2月，任安徽省高新技术产业投资有限公司副总经理；2016年3月至今，任安徽皖投矿业投资有限公司总经理兼执行董事；2016年11月至今，任安徽皖投工业投资有限公司总经理兼执行董事。2017年2月至今，任安徽省高新技术产业投资有限公司总经理。2010年4月至今，兼任安徽安凯汽车股份有限公司董事，2012年4月至今，兼任华菱星马汽车（集团）股份有限公司董事，2009年3月至2015年3月期间及2017年3月至今，兼任华塑股份董事。

唐媛媛女士：1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至2006年1月，任中国成达工程室科员；2006年1月至2009年3月，任中国成达项目管理部副经理；2009年3月至2014年12月，任中国成达项目控制部副主任；2014年12月至2015年9月，任中国成达综合管理部主任；2015年9月至今，任中国成达综合管理部主任兼法律风险管理部主任；2017年5月至今，任华塑股份董事。现兼任成都中达投资有限公司董事。

王巍先生，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年10月至2013年10月，历任淮矿股份芦岭矿组织部见习生，财务科会计、副科长，纪委副书记、监察审计科科长，煤管科科长，财务科科长；2013年10月至2017年3月，任华塑股份财务资产部部长，2017年3月至2017年12月，任华塑股份副总经理。2017年12月至今，任华塑股份副总经理、董事会秘书。

王小勇先生，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至2012年5月，历任淮北矿业（集团）公司朱仙庄矿技术员、区长；2012年8月至2015年11月，任淮北矿业（集团）公司杨柳煤业公司保运区区长、机电副总工程师；2015年11月至2016年9月，任淮北矿业（集团）公司信湖筹备处机电副总工程师；2016年9月至2017年9月，任华塑股份机电副总工程师；2017年9月至今，任华塑股份副总经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 行政管理人员  | 178   | 207   |
| 销售人员    | 16    | 17    |
| 财务人员    | 10    | 13    |
| 技术人员    | 120   | 114   |
| 生产人员    | 1,504 | 1,639 |
| 员工总计    | 1,828 | 1,990 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 0     | 0     |
| 硕士      | 26    | 27    |
| 本科      | 424   | 432   |
| 专科      | 679   | 792   |
| 专科以下    | 699   | 739   |
| 员工总计    | 1,828 | 1,990 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、华塑公司采用宽带薪酬制度和内部市场化，严格按照国家法律和制定的考核规定执行薪酬政策。

2、培训计划方面，对新入职职工，公司严格按照三级培训，严格审查培训结果，确保培训不合格不上岗；年度下达年度培训计划，分公司级和部门级培训，设置专职培训专员抓培训，不断推进公司培训工作迈上新台阶。2017年公司启动《华塑股份2017-2020年工匠建设行动计划》，在员工技能方面培养企业工匠大师。在管理层面，公司每月开展安全大讲堂，实施员工夜校培训计划，不断推动管理人才素质提升。

3、报告期内，公司未承担离退休职工相关费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

| 姓名  | 岗位           | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------------|-----------|
| 邬苇萧 | 总工程师         | 0         |
| 郭继平 | 副总工程师        | 0         |
| 铁鑫  | 副总工程师        | 0         |
| 李毅  | 技术中心主任       | 0         |
| 聂军  | 热电厂总工程师      | 0         |
| 李荣军 | 水泥分公司经理      | 0         |
| 丁顶  | 电石厂副厂长（主持工作） | 0         |
| 井金旺 | 氯碱厂总工程师      | 0         |

**核心人员的变动情况：**

核心人员为公司核心技术人员，报告期内未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则运行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、2017年3月28日，2016年度股东大会审议通过了《关于变更〈公司章程〉的议案》。具体内容如下：

一是原文第七十七条：“董事会由九名董事组成。其中，淮北矿业推荐五名，成达公司、马钢集团、安徽省投、中盐东兴各推荐一名。如引入新投资者或治理结构需要变更时，董事会构成及名额分配另行商定。”变更后第七十七条：“董事会由九名董事组成。其中，淮北矿业(集团)有限责任公司推荐五名，中国成达工程有限公司、马钢集团投资有限公司、安徽皖投工业投资有限公司、中盐东兴盐化股份有限公司各推荐一名。如引入新投资者或治理结构需要变更时，董事会构成及名额分配另行商定。”

二是原文第一百一十九条：“公司设监事会。监事会由七名监事组成，其中成达公司、马钢集团、安徽省投、中盐东兴各推荐一名。公司职工代表监事三名，由淮北矿业推荐并经公司职工代表大会民主选举产生。设监事会主席一名。监事会主席为监事会的召集人。监事会主席由成达公司、马钢集团、安徽省投、中盐东兴推荐的监事按届轮流担任。”变更后第一百一十九条：“公司设监事会。监事会由七名监事组成，其中中国成达工程有限公司、马钢集团投资有限公司、安徽皖投工业投资有限公司、中盐东兴盐化股份有限公司各推荐一名。公司职工代表监事三名，由淮北矿业(集团)有限责任公司推荐并经公司职工代表大会民主选举产生。设监事会主席一名。监事会主席为监事会的召集人。监事会主席由中国成达工程有限公司、马钢集团投资有限公司、安徽皖投工业投资有限公司、中盐东兴盐化股份有限公司推荐的监事按届轮流担任。”

2、2017年4月17日，召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》。变更后的经营范围为：氢氧化钠、氯（液氯）、氢气、盐酸、次氯酸钠、硫酸、氯乙烯、二氯乙烷、电石、氮气生产和销售；聚氯乙烯树脂、电石渣水泥、真空制盐（除食盐）以及配套工程生产和销售；塑料制品、焦炭、蒸汽、化工产品（除化学危险品）销售及相关技术的开发服务；煤炭批发经营，建材、机电产品、五金交电、日用百货、土产、钢材销售，化肥、粮食购销；自营进出口经营贸易（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。

3、2017年5月17日，召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于将党建工作写入公司章程的议案》。将原公司章程13章、179条，修订为14章、188条。同意如下修改：**一是第一章《总则》第六条**，修改为：“根据《中国共产党章程》规定和上级党组织要求，在公司设立中国共产党的组织。党组织在公司发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实。坚持和落实党的建设和公司改革发展同步谋划、党的组织及工作机构同步设置、党组织负责人及党务工作人员同步配备、党建工作同步开展。公司党组织活动依照《中国共产党章程》及相关政策规定办理。”**二是第一章《总则》第七条**，修改为：“公司依法建立工会，开展工会活动，通过员工代表大会，实行民主管理，维护员工的合法权益。”修改为：“公司依据《中华人民共和国工会法》（以下简称《工会法》）建立公司工会组织和分公司、子公司工会组织，分公司、子公司工会组织接受分公司、子公司党组织的领导。工会组织活动依照《公司法》、《工会法》及其他法律法规办理。”**三是增加党建专章为第九章《公司党组织》**，如下：

第一百二十七条 成立中国共产党安徽华塑股份有限公司委员会（以下简称公司党委），同时成立纪律检查委员会（以下简称公司纪委），各分公司、子公司相应成立党组织，隶属公司党委。

第一百二十八条 按照《中国共产党章程》规定，经上级党组织批准，公司党委由3人组成，设书记1人，副书记1人；公司纪委由 人组成，设书记1人，副书记1人。公司党委和纪委由党的代表大会选举产生，每届任期4年。

1. 董事长、总理由1人担任，设党委书记1人，党员总经理可兼任党委副书记。

2. 符合条件的公司党委领导班子成员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层成员中符合条件的党员可按照有关规定和程序进入公司党委。

第一百二十九条 公司党委研究讨论是董事会、经理层决策重大问题的前置程序，公司重大经营管理事项必须经党委会研究讨论后，再由董事会或经理层作出决定。党委研究讨论重大问题决策的主要内容包括：

1、公司贯彻执行党的路线方针政策、国家法律法规和上级重要决定的重大举措。

2、公司发展战略、中长期发展规划、生产经营方针、年度计划。

3、公司资产重组、产权转让、资本运作和大额投资和重大项目建设中的原则性方向性问题。

- 4、公司重要改革方案和重要管理制度的制定、修改。
- 5、公司合并、分立、变更、解散以及内部管理机构的设置和调整；下属企业的设立和撤销。
- 6、公司中高层经营管理人员的选聘、考核、薪酬、管理和监督。
- 7、涉及职工群众切身利益的重大事项。
- 8、公司在特别重大安全生产、维护稳定等涉及企业政治责任和社会责任方面采取的重要措施。
- 9、公司人力资源管理重要事项。
- 10、其他需要公司党委研究讨论的重大问题。

第一百三十条 公司党委议事通过召开常委会的方式，坚持集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定，实行科学决策、民主决策、依法决策。

第一百三十一条 公司党委对公司党建工作系统谋划、统筹协调、整体推进。将党建工作纳入公司中长期规划和年度计划，制定年度党建工作计划（要点），对公司党的建设进行系统部署和安排。

第一百三十二条 党的工作机构和党委工作人员纳入公司管理机构和人员编制。公司设立专门的党务机构，专职党务工作人员原则上按照不低于职工总数的 1% 配备。。

第一百三十三条 落实党建工作经费，按照不低于上年度职工工资总额的 1% 的比例安排，纳入企业管理费用税前列支。

第一百三十四条 公司党委行使对干部人事工作的领导权和对重要干部的管理权。严格用人标准，严格执行民主集中制，严格规范动议提名、组织考察、讨论决定等程序。

公司党委在市场化选人用人工作中发挥领导把关作用，做好确定标准、规范程序、参与考察、推荐人选等方面工作。

坚持党管干部原则与董事会依法选择经营管理者以及经营管理者依法行使用人权相结合。公司党委对董事会或总经理提名的人选进行酝酿并提出意见建议，或者向董事会、总经理推荐提名人选，会同董事会对拟任人选进行考察、集体研究提出意见建议。

第一百三十五条 公司履行监督执纪问责职责。协助公司党委加强党风廉政建设和组织协调反腐败工作；加强对公司党委、党的工作部门以及所辖范围内的党组织和领导干部遵守党章党规党纪、履行职责情况的监督检查。落实“两为主”要求，综合运用“四种形态”严格监督执纪，聚焦主责主业加强队伍建设。

4、2017 年 7 月 25 日，召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《公司章程（挂牌使用稿）》的议案。具体公司章程详见 2017 年 11 月 29 日在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的临时公告。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型    | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|---------|-------------|--|
| 董 事 会   | 7           | 审议需提交股东大会审议的相关议案，完善了公司治理相关制度内容，通过了董事会秘书变更议案等。具体参考表内的股东大会情况   |
| 监 事 会   | 2           | 监事会主要审议了总经理工作报告、董事会工作报告、监事会工作报告以及财务预决算等相关事宜，审议了相关关联交易等。  |
| 股 东 大 会 | 6           | 2016 年股东大会，审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算和 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配及弥补亏损方案》、《2017 年人力资源实施计划及职工薪酬方案》、《2017 年经营方针和投资计划》、《关于 2017 年日常关联交易预计的议案》、《关于华塑二期建设的议案》、《关于变更董事的议案》、《关于变更公司章程的议案》，并对职工监事变更进行了确认；2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；2017 年第二次临时股东大 |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>会，审议通过了《关于推荐三届董事会董事的议案》、《关于将党建工作写入公司章程的议案》、《关于董事会议事规则修订的议案》；2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》等一系列挂牌相关事宜，并通过了《公司章程（挂牌使用稿）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》、《关于确认公司最近二年一期关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于收购安徽华塑包装材料有限公司股权的议案》等；2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于确认股东采矿权出资已完成过户和追溯评估手续的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理融资事项的议案》、《关于委托安徽中联信资产评估有限责任公司开展资产评估的议案》；2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于审议与中国成达工程有限公司关联交易的议案》、《关于审议淮北矿业（集团）有限责任公司向公司提供担保的议案》。</p> |
|--|--|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开6次股东大会，7次董事会，2次监事会，符合《公司章程》要求。历次会议召集、召开，均符合《公司法》、《公司章程》以及相关规则的要求，决议内容未违反相关法律、规定、制度的情形，会议程序规范有效。公司董事、监事符合《公司法》等法律法规规定的任职要求，能够诚信、勤勉履行职责和义务。但是，在挂牌前，通知时间还存在瑕疵，挂牌后已逐步更正完善。

### （三） 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规要求，进一步完善法人治理结构，建立健全行之有效的内部控制体系，确保公司规范运用。股东、董事、监事以及高级管理人员勤勉诚信、尽职尽责，充分发表意见，为公司规范运作做出了积极贡献。

积极响应国资委相关要求，将党建工作写入《公司章程》；进一步完善了内部控制体系，编制了《内部控制手册》等；报告期内，结合公司挂牌工作，全面梳理了公司治理方面的制度和流程，修订了《公司章程》，完善了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，修订了《总经理工作细则》，制定了《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范股东及其关联方资金占用制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》等，进一步完善法人治理制度体系，切实保障公司治理的合法合规。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，根据公司经营实际情况，及时编制信息公告在制定信息披露平台进行信息披露，让股东和投资者及时了解公司动态。保持和股东充分沟通，通过电话、公司网站、简报等形式，及时通报公司运营情况，快速、便捷的使股东、投资者了解公司情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在各项监督活动中未发现公司存在的重大风险事项，也未发现公司董事、高级管理人员存在违法违规及违反公司章程等规定行使权力的行为。公司决策程序完善，会议召开符合相关法律、法规要求，报告真实、准确、完整的反映了公司实际情况，重大事项均提交相应审批机构审议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，公司运营独立，具有完整的业务体系及面向市场独立自主经营能力。

**一是财务独立。**公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和重大财务决策制度。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

**二是机构独立。**公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

**三人员独立。**公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由华塑股份股东大会选举产生，董事长由华塑股份董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由华塑股份董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。根据公司董事会和高级管理人员的声明，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。根据公司财务人员声明，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。

因此，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

**四是业务独立。**公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。

**五是资产独立。**公司持续经营多年，拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司发起人设立股份公司时承诺投入华塑股份的出资已经全部投入并足额到位。公司拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权和厂房、机器设备以及知识产权的所有权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及公司规范运作相关要求，公司根据董事会要求结合公司实际情况和未来发展状况，认真制定了各项内部管理制度，形成了内控体系，编制了内控手册严格落实执行。

#### 2、内部控制的说明

##### (1) 关于会计核算体系

2017年，公司严格按照国家法律法规依法开展会计核算工作，保持规范有效的会计核算体系，并不断加强和完善，确保财务报表及其附注的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

(2) 关于财务管理体系

2017 年，公司严格贯彻国家相关法律及政策要求，严格执行各项内部财务管理制度，并不断加强完善，确保财务预算和预测等事前工作落实到位，财务控制和监督等事中工作有序进行，财务分析和报告事后工作切实有效。

(3) 关于风险控制体系

2017 年，公司围绕企业经营管理，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析总结等措施，有效控制了经营管理中的各项主要风险，并不断加强风险控制体系建设和制度落实。总体上，报告期内公司内部控制住所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果、促进公司发展。

董事会认为：公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善的法人治理结构、法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为提高公司的规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（以下简称“《信息披露细则》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（以下简称“《年报内容与格式指引》”）等有关法律法规和规范性文件及《安徽华塑股份有限公司章程（挂牌适用稿）》（以下简称“《公司章程》”）、《安徽华塑股份有限公司信息披露事务管理制度》等规定，结合公司实际情况，制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》，经董事会审议后，并在 2017 年第三次临时股东大会上通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 是否审计       | 是                  |
| 审计意见       | 无保留意见              |
| 审计报告中的特别段落 | 无                  |
| 审计报告编号     | 会审字【2018】0874号     |
| 审计机构名称     | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜成门外大街22号    |
| 审计报告日期     | 2018年3月9日          |
| 注册会计师姓名    | 黄亚琼、熊明峰、郭凯         |
| 会计师事务所是否变更 | 否                  |

会审字[2018]0874号

### 审 计 报 告

安徽华塑股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽华塑股份有限公司（以下简称“华塑股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了华塑股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于华塑股份，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、 其他信息

华塑股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华塑股份2017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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

华塑股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估华塑股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽华塑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华塑股份的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对华塑股份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华塑股份不能持

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) 就华塑股份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。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：黄亚琼

中国注册会计师：熊明峰

中国·北京

中国注册会计师：郭凯

2018年3月9日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                |                |
| 货币资金                   | 五、1 | 424,820,195.36 | 449,410,939.71 |
| 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 | 74,364,841.34  | 52,536,830.68  |
| 应收账款                   | 五、3 | 104,017,686.73 | 188,717,754.82 |
| 预付款项                   | 五、4 | 1,522,066.08   | 2,887,447.00   |
| 应收保费                   |     |                |                |
| 应收分保账款                 |     |                |                |
| 应收分保合同准备金              |     |                |                |
| 应收利息                   | 五、5 | 4,000,000.00   | 12,000,000.00  |

|                        |      |                         |                         |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五、6  | 751,971.84              | 91,164,775.89           |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | 五、7  | 178,064,665.45          | 200,350,417.95          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五、8  | 6,152,951.76            | 85,264,924.23           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>793,694,378.56</b>   | <b>1,082,333,090.28</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 五、9  | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  | 五、10 | 67,123,008.00           | 43,448,960.00           |
| 长期股权投资                 | 五、11 | 66,314,431.29           | 63,203,712.18           |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | 五、12 | 6,211,360,330.87        | 6,354,811,844.39        |
| 在建工程                   | 五、13 | 14,830,247.51           | 123,759,575.13          |
| 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、14 | 504,616,184.09          | 516,175,866.89          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 五、16 | 22,284,705.58           | 19,386,246.92           |
| 递延所得税资产                | 五、17 | 134,037,836.69          | 171,606,667.81          |
| 其他非流动资产                | 五、18 | 14,967,454.30           | 13,084,992.18           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>7,055,534,198.33</b> | <b>7,325,477,865.50</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>7,849,228,576.89</b> | <b>8,407,810,955.78</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   | 五、19 | 980,900,000.00          | 853,000,000.00          |
| 向中央银行借款                |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |      |                         |                         |
| 拆入资金                   |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   | 五、20 | 295,000,000.00          | 1,126,650,000.00        |
| 应付账款                   | 五、21 | 728,379,574.96          | 1,075,092,362.58        |
| 预收款项                   | 五、22 | 68,742,420.27           | 50,394,134.85           |
| 卖出回购金融资产款              |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 五、23 | 27,594,246.83           | 19,912,195.97           |
| 应交税费                   | 五、24 | 261,483,319.55          | 115,689,445.82          |
| 应付利息                   | 五、25 | 7,255,797.19            | 7,234,989.63            |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 其他应付款                  | 五、26 | 51,149,139.28           | 308,957,172.79          |
| 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              |      |                         |                         |
| 持有待售负债               |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、27 | 322,558,358.25          | 203,198,546.76          |
| 其他流动负债               |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>2,743,062,856.33</b> | <b>3,760,128,848.40</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 | 五、28 | 3,513,881,957.20        | 3,493,541,779.20        |
| 应付债券                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股               |      |                         |                         |
| 永续债                  |      |                         |                         |
| 长期应付款                | 五、29 | 420,025,767.65          | 169,550,692.22          |
| 长期应付职工薪酬             |      |                         |                         |
| 专项应付款                | 五、30 | -                       | 348,496.95              |
| 预计负债                 | 五、31 | 18,189,009.72           | 17,070,867.87           |
| 递延收益                 | 五、32 | 244,534,164.14          | 254,180,172.22          |
| 递延所得税负债              |      |                         |                         |
| 其他非流动负债              |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>4,196,630,898.71</b> | <b>3,934,692,008.46</b> |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>6,939,693,755.04</b> | <b>7,694,820,856.86</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                         |                         |
| 股本                   | 五、33 | 1,500,000,000.00        | 1,500,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                         |                         |
| 其中：优先股               |      |                         |                         |
| 永续债                  |      |                         |                         |
| 资本公积                 | 五、34 | 579,060.00              | 579,060.00              |
| 减：库存股                |      |                         |                         |
| 其他综合收益               |      |                         |                         |
| 专项储备                 | 五、35 | 15,647,520.48           | 6,542,932.75            |
| 盈余公积                 |      |                         |                         |
| 一般风险准备               |      |                         |                         |
| 未分配利润                | 五、36 | -606,691,758.63         | -794,131,893.83         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 909,534,821.85          | 712,990,098.92          |
| 少数股东权益               |      |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>909,534,821.85</b>   | <b>712,990,098.92</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>7,849,228,576.89</b> | <b>8,407,810,955.78</b> |

法定代表人：丘永桂主管会计工作负责人：孙朔会计机构负责人：况婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |
| 货币资金                   |    | 402,354,128.74 | 445,646,774.26 |
| 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                   |      | 62,264,841.34           | 25,570,982.25           |
| 应收账款                   | 十四、1 | 92,306,033.75           | 163,530,732.90          |
| 预付款项                   |      | 1,458,777.30            | 2,610,196.85            |
| 应收利息                   |      | 4,000,000.00            | 12,000,000.00           |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 127,428,369.57          | 277,338,679.00          |
| 存货                     |      | 176,735,490.22          | 198,958,542.06          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 1,400,814.14            | 68,123,283.85           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>867,948,455.06</b>   | <b>1,193,779,191.17</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      | 42,000,000.00           | 23,000,000.00           |
| 长期股权投资                 | 十四、3 | 146,314,431.29          | 142,911,273.38          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 5,845,777,331.45        | 6,175,018,581.55        |
| 在建工程                   |      | 14,830,247.51           | 19,622,135.17           |
| 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                   |      | 410,734,163.40          | 419,429,224.84          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                |      | 133,681,870.82          | 171,278,770.55          |
| 其他非流动资产                |      | 13,249,011.30           | 1,513,227.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>6,626,587,055.77</b> | <b>6,972,773,212.49</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>7,494,535,510.83</b> | <b>8,166,552,403.66</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      | 960,900,000.00          | 833,000,000.00          |
| 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                   |      | 295,000,000.00          | 1,126,650,000.00        |
| 应付账款                   |      | 624,177,025.93          | 974,355,554.19          |
| 预收款项                   |      | 59,422,942.80           | 48,243,340.58           |
| 应付职工薪酬                 |      | 26,472,176.66           | 19,192,068.16           |
| 应交税费                   |      | 254,511,409.29          | 113,054,157.67          |
| 应付利息                   |      | 7,218,097.19            | 7,234,989.63            |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 其他应付款                  |      | 31,713,384.77           | 297,358,814.79          |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 322,558,358.25          | 203,198,546.76          |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>2,581,973,394.89</b> | <b>3,622,287,471.78</b> |

|                   |  |                         |                         |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>非流动负债：</b>     |  |                         |                         |
| 长期借款              |  | 3,513,881,957.20        | 3,493,541,779.20        |
| 应付债券              |  |                         |                         |
| 其中：优先股            |  |                         |                         |
| 永续债               |  |                         |                         |
| 长期应付款             |  | 420,025,767.65          | 169,550,692.22          |
| 长期应付职工薪酬          |  |                         |                         |
| 专项应付款             |  | -                       | 348,496.95              |
| 预计负债              |  | 6,212,420.65            | 5,830,521.49            |
| 递延收益              |  | 239,695,620.00          | 249,741,700.00          |
| 递延所得税负债           |  |                         |                         |
| 其他非流动负债           |  |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>4,179,815,765.50</b> | <b>3,919,013,189.86</b> |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>6,761,789,160.39</b> | <b>7,541,300,661.64</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                         |                         |
| 股本                |  | 1,500,000,000.00        | 1,500,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                         |                         |
| 其中：优先股            |  |                         |                         |
| 永续债               |  |                         |                         |
| 资本公积              |  | 579,060.00              | 579,060.00              |
| 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             |  | -767,832,709.56         | -875,327,317.98         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>732,746,350.44</b>   | <b>625,251,742.02</b>   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>7,494,535,510.83</b> | <b>8,166,552,403.66</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额                    | 上期金额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>3,932,128,810.85</b> | <b>3,114,120,329.37</b> |
| 其中：营业收入        | 五、37 | 3,932,128,810.85        | 3,114,120,329.37        |
| 利息收入           |      |                         |                         |
| 已赚保费           |      |                         |                         |
| 手续费及佣金收入       |      |                         |                         |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>3,691,633,383.66</b> | <b>3,004,597,962.31</b> |
| 其中：营业成本        | 五、37 | 2,851,250,039.13        | 2,251,505,763.67        |
| 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、38 | 182,193,204.46          | 107,948,017.78          |
| 销售费用           | 五、39 | 70,823,891.08           | 64,504,934.11           |

|                                     |      |                |                |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 管理费用                                | 五、40 | 309,514,179.53 | 290,638,918.10 |
| 财务费用                                | 五、41 | 294,791,924.67 | 295,634,496.76 |
| 资产减值损失                              | 五、42 | -16,939,855.21 | -5,634,168.11  |
| 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、43 | 3,403,157.91   | 2,171,444.89   |
| 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）                     |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 五、44 |                | -12,235.00     |
| 其他收益                                | 五、45 | 16,109,754.52  |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 260,008,339.62 | 111,681,576.95 |
| 加：营业外收入                             | 五、46 | 16,310,322.08  | 54,552,297.06  |
| 减：营业外支出                             | 五、47 | 21,458,720.00  | 223,615.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 254,859,941.70 | 166,010,259.01 |
| 减：所得税费用                             | 五、48 | 67,419,806.50  | 165,443,256.98 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 187,440,135.20 | 567,002.03     |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                        | -    | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润                          |      | 187,440,135.20 | 567,002.03     |
| 2. 终止经营净利润                          |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                        | -    | -              | -              |
| 1. 少数股东损益                           |      |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |      | 187,440,135.20 | 567,002.03     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | 187,440,135.20 | 567,002.03     |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 187,440,135.20 | 567,002.03     |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益      |  | 0.12 | 0.00 |
| （二）稀释每股收益      |  |      |      |

法定代表人：丘永桂主管会计工作负责人：孙朔会计机构负责人：况婷

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十四、4 | 3,651,687,178.98 | 2,913,968,080.90 |
| 减：营业成本                              | 十四、4 | 2,723,282,697.42 | 2,143,562,187.81 |
| 税金及附加                               |      | 163,740,247.34   | 90,199,156.67    |
| 销售费用                                |      | 70,823,891.08    | 64,504,934.11    |
| 管理费用                                |      | 294,479,338.58   | 279,689,749.64   |
| 财务费用                                |      | 284,779,974.47   | 285,474,305.84   |
| 资产减值损失                              |      | -16,292,999.63   | -4,462,698.37    |
| 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）                     | 十四、5 | 3,403,157.91     | 2,171,444.89     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |                  | 2,505.00         |
| 其他收益                                |      | 16,109,754.52    |                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 150,386,942.15   | 57,174,395.09    |
| 加：营业外收入                             |      | 15,953,286.00    | 46,239,653.84    |
| 减：营业外支出                             |      | 21,248,720.00    | 138,355.00       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 145,091,508.15   | 103,275,693.93   |
| 减：所得税费用                             |      | 37,596,899.73    | 152,230,934.33   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 107,494,608.42   | -48,955,240.40   |
| （一）持续经营净利润                          |      | 107,494,608.42   | -48,955,240.40   |
| （二）终止经营净利润                          |      |                  |                  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                  |                  |
| （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           |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 107,494,608.42 | -48,955,240.40 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                |                |
| （一）基本每股收益       |  | 0.07           | -0.03          |
| （二）稀释每股收益       |  |                |                |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                    | 上期金额                    |
|------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <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               |      | 2,368,424,456.52        | 1,884,592,319.12        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                         |                         |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                         |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                         |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                         |                         |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                         |                         |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                         |                         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                     |      |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                         |                         |
| 收到的税费返还                      |      | 20,113,674.52           | 42,156,863.64           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、49 | 2,450,394.00            | 1,821,858.42            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>2,390,988,525.04</b> | <b>1,928,571,041.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 487,359,917.77          | 567,321,238.01          |
| 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              |      | 181,718,605.01          | 141,866,160.63          |
| 支付的各项税费                      |      | 220,801,277.45          | 102,888,644.78          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、49 | 254,990,808.14          | 263,337,727.33          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>1,144,870,608.37</b> | <b>1,075,413,770.75</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>1,246,117,916.67</b> | <b>853,157,270.43</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                    |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |                         | 49,000.00               |

|                           |      |                   |                  |
|---------------------------|------|-------------------|------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、49 | 13,550,905.59     | 7,240,246.49     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 13,550,905.59     | 7,289,246.49     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 94,425,160.58     | 88,172,656.68    |
| 投资支付的现金                   |      |                   |                  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                   |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                   |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 94,425,160.58     | 88,172,656.68    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -80,874,254.99    | -80,883,410.19   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,163,900,000.00  | 1,313,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、49 | 722,348,213.40    | 1,593,738,344.71 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 2,886,248,213.40  | 2,906,738,344.71 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,658,980,385.51  | 1,712,791,178.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 272,687,647.89    | 283,983,732.94   |
| 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、49 | 1,964,361,560.92  | 1,646,294,822.30 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 3,896,029,594.32  | 3,643,069,733.45 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,009,781,380.92 | -736,331,388.74  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 10.84             | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 155,462,291.60    | 35,942,471.50    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 71,851,580.75     | 35,909,109.25    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 227,313,872.35    | 71,851,580.75    |

法定代表人：丘永桂 主管会计工作负责人：孙朔 会计机构负责人：况婷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <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        |    | 2,165,426,272.18 | 1,677,420,101.45 |
| 收到的税费返还               |    | 20,113,674.52    | 34,045,216.50    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,903,286.00     | 1,620,862.34     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 2,187,443,232.70 | 1,713,086,180.29 |

|                           |  |                          |                         |
|---------------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 467,597,387.88           | 432,792,177.79          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 167,586,197.05           | 132,271,786.80          |
| 支付的各项税费                   |  | 157,742,153.86           | 45,875,456.47           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 193,358,213.20           | 280,876,349.25          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>986,283,951.99</b>    | <b>891,815,770.31</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>1,201,159,280.71</b>  | <b>821,270,409.98</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |  |                          |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                          |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                          | 49,000.00               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                          |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 13,514,005.48            | 7,209,320.52            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>13,514,005.48</b>     | <b>7,258,320.52</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 77,179,481.31            | 43,208,806.11           |
| 投资支付的现金                   |  |                          |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                          |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                          |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>77,179,481.31</b>     | <b>43,208,806.11</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-63,665,475.83</b>    | <b>-35,950,485.59</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                          |                         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,143,900,000.00         | 1,293,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                          |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 722,348,213.40           | 1,593,738,344.71        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,866,248,213.40</b>  | <b>2,886,738,344.71</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,638,980,385.51         | 1,712,791,178.21        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 263,639,500.55           | 275,087,966.06          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,964,361,560.92         | 1,646,144,822.30        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,866,981,446.98</b>  | <b>3,634,023,966.57</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,000,733,233.58</b> | <b>-747,285,621.86</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>10.84</b>             |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>136,760,582.14</b>    | <b>38,034,302.53</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 68,087,223.59            | 30,052,921.06           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>204,847,805.73</b>    | <b>68,087,223.59</b>    |



|                  |                         |  |  |                   |  |                      |          |          |                        |  |  |                       |
|------------------|-------------------------|--|--|-------------------|--|----------------------|----------|----------|------------------------|--|--|-----------------------|
| 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          |                         |  |  |                   |  | 9,104,587.73         |          |          |                        |  |  | 9,104,587.73          |
| 1. 本期提取          |                         |  |  |                   |  | 32,361,557.20        |          |          |                        |  |  | 32,361,557.20         |
| 2. 本期使用          |                         |  |  |                   |  | 23,256,969.47        |          |          |                        |  |  | 23,256,969.47         |
| （六）其他            |                         |  |  |                   |  |                      |          |          |                        |  |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>1,500,000,000.00</b> |  |  | <b>579,060.00</b> |  | <b>15,647,520.48</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-606,691,758.63</b> |  |  | <b>909,534,821.85</b> |



|                  |                         |  |  |  |                   |  |                     |          |  |                        |  |                       |
|------------------|-------------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|----------|--|------------------------|--|-----------------------|
| 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          |                         |  |  |  |                   |  | -5,171,210.42       |          |  |                        |  | -5,171,210.42         |
| 1. 本期提取          |                         |  |  |  |                   |  | 51,945,413.69       |          |  |                        |  | 51,945,413.69         |
| 2. 本期使用          |                         |  |  |  |                   |  | 57,116,624.11       |          |  |                        |  | 57,116,624.11         |
| （六）其他            |                         |  |  |  |                   |  |                     |          |  |                        |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>1,500,000,000.00</b> |  |  |  | <b>579,060.00</b> |  | <b>6,542,932.75</b> | <b>-</b> |  | <b>-794,131,893.83</b> |  | <b>712,990,098.92</b> |

法定代表人：丘永桂 主管会计工作负责人：孙朔 会计机构负责人：况婷





|                  |                         |  |  |  |                   |  |  |               |  |  |                        |                       |
|------------------|-------------------------|--|--|--|-------------------|--|--|---------------|--|--|------------------------|-----------------------|
| 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          |                         |  |  |  |                   |  |  | 40,201,050.63 |  |  |                        | 40,201,050.63         |
| 2. 本期使用          |                         |  |  |  |                   |  |  | 40,201,050.63 |  |  |                        | 40,201,050.63         |
| （六）其他            |                         |  |  |  |                   |  |  |               |  |  |                        |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>1,500,000,000.00</b> |  |  |  | <b>579,060.00</b> |  |  |               |  |  | <b>-875,327,317.98</b> | <b>625,251,742.02</b> |

安徽华塑股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽华塑股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华塑股份”）系经滁州市人民政府《关于设立安徽华塑股份有限公司的批复》（滁政秘[2009]1 号）批准，由淮北矿业（集团）有限责任公司、马钢（集团）控股有限公司、安徽省投资集团有限责任公司和中盐东兴盐化股份有限公司共同出资组建，于 2009 年 3 月 30 日取得安徽省滁州市工商行政管理局核发注册号为 341100000044714 的企业法人营业执照，成立时注册资本为 15.00 亿元，华塑股份设立时，全体发起人已书面认足公司章程规定其认购的股份，在《公司章程》和《发起人协议》中约定分三期缴付出资，其中：淮北矿业（集团）有限责任公司认缴出资 10.50 亿元，出资比例 70.00%；安徽省投资集团有限责任公司认缴出资 1.50 亿元，出资比例 10.00%；马钢（集团）控股有限公司认缴出资 1.50 亿元，出资比例 10.00%；中盐东兴盐化股份有限公司认缴出资 1.50 亿元，出资比例 10.00%。

截至 2009 年 3 月 27 日止，公司已收到股东缴纳的第一期出资 4.20 亿元，其中淮北矿业（集团）有限责任公司以货币出资 2.1 亿元，占注册资本的 14.00%；安徽省投资集团有限责任公司以货币出资 0.30 亿元，占注册资本的 2.00%；马钢（集团）控股有限公司以货币出资 0.30 亿元，占注册资本的 2.00%；中盐东兴盐化股份有限公司以无形资产出资 1.50 亿元，占注册资本的 10%。上述出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿验字【2009】043 号《验资报告》验证。

截至 2010 年 4 月 16 日止，公司已收到股东缴纳的第二期出资 5.40 亿元，其中：淮北矿业（集团）有限责任公司以货币出资 4.20 亿元，占注册资本的 28.00%；安徽省投资集团有限责任公司以货币出资 0.60 亿元，占注册资本的 4.00%；马钢（集团）控股有限公司以货币出资 0.60 亿元，占注册资本的 4.00%。上述出资业经滁州鸿基会计师事务所审验，并出具了滁鸿会验字【2010】51 号《验资报告》。

截至 2010 年 9 月 30 日止，公司已收到股东缴纳的第三期出资 5.40 亿元，其中：淮北矿业（集团）有限责任公司以货币出资 4.20 亿元，占注册资本的 28.00%；安徽省投资集团有限责任公司以货币出资 0.60 亿元，占注册资本的 4.00%；马钢（集团）控股有限公司以货币出资 0.60 亿元，占注册资本的 4.00%。上述出资业经滁州鸿基会计师事务所审验，并

出具了滁鸿会验字【2010】147号《验资报告》。

2009年10月，通过股东会决议，淮北矿业（集团）有限责任公司将其所持股中1.80亿股转让给中国成达工程有限公司。

2012年7月，经股东会决议通过和修改后的公司章程规定，安徽省投资集团控股有限公司将其持有的本公司10.00%股权转让给安徽皖投工业投资有限公司。股权转让后，安徽皖投工业投资有限公司持有本公司10.00%股权。

2015年6月，经股东会决议通过和修改后的公司章程规定，马钢（集团）控股有限公司将其持有的本公司10.00%股权转让给马钢集团投资有限公司。股权转让后，马钢集团投资有限公司持有本公司10.00%股权。变更后公司的股权结构如下表：

| 股东名称           | 出资额（万元）           | 出资比例（%）       |
|----------------|-------------------|---------------|
| 淮北矿业（集团）有限责任公司 | 87,000.00         | 58.00         |
| 安徽皖投工业投资有限公司   | 15,000.00         | 10.00         |
| 马钢集团投资有限公司     | 15,000.00         | 10.00         |
| 中盐东兴盐化股份有限公司   | 15,000.00         | 10.00         |
| 中国成达工程有限公司     | 18,000.00         | 12.00         |
| <b>合计</b>      | <b>150,000.00</b> | <b>100.00</b> |

企业统一社会信用代码：91341100686874334U。

法定代表人：丘永桂。

公司住所：安徽省滁州市定远县炉桥镇。

公司经营范围：氢氧化钠、氯（液氯）、氢气、盐酸、次氯酸钠、硫酸、氯乙烯、二氯乙烯、电石、氮气生产和销售（安全生产许可证有效期至2020年4月16日）；聚氯乙烯树脂、电石渣水泥、真空制盐（除食盐）以及配套工程生产和销售；塑料制品、焦炭、蒸汽、化工产品（除化学危险品）销售及相关技术的开发服务；自营进出口经营贸易（国家禁止和限定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）

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于2018年3月9日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% |    |
|----|-------|-------|-------|----|
|    |       |       | 直接    | 间接 |

|   |                   |      |        |   |
|---|-------------------|------|--------|---|
| 1 | 无为华塑矿业有限公司        | 无为华塑 | 100.00 | - |
| 2 | 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 徐州华塑 | 100.00 | - |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本期内合并财务报表范围变化

本公司本期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的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

本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。

在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 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。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### （1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的

衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

## ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **（6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的年末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### **11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### **(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：本公司将 1000 万元以上应收账款，1000 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## (2) 按信用风险特征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账款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似的、具有类似信用风险特征的应收账款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。

确定组合的依据：

组合 1：合并报表范围内各公司之间的往来

组合 2：合并报表范围之外的往来

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围各公司之间的往来计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法

本公司及其他子公司各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00         | 5.00          |
| 1 至 2 年       | 10.00        | 10.00         |
| 2 至 3 年       | 30.00        | 30.00         |
| 3 至 4 年       | 50.00        | 50.00         |
| 4 至 5 年       | 80.00        | 80.00         |
| 5 年以上         | 100.00       | 100.00        |

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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。

## 12. 存货

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。合并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。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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

面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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之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，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。

## 15. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

## 16. 固定资产

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。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产从达到预定可使用状态的次月按直线法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别          | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物      | 25-45   | 5.00   | 3.80-2.11  |
| 生产设备        | 8-18    | 5.00   | 11.88-5.28 |
| 运输设备        | 8-10    | 5.00   | 11.88-9.50 |
| 工具仪器及生产管理工具 | 3-11    | 5.00   | 31.67-8.64 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

在建工程系指建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占

用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的初始确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。

## （2）无形资产的使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或存货成本。具体摊销方法为：

①土地使用权：按照土地使用权证载明的使用期限进行摊销；

②采矿权：按照“产量法”进行摊销，采矿权摊销额=（采矿权入账价值/可采储量）\*实际产量；

③软件：本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，按5年进行摊销。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。截至资产负债表日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

#### **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

#### **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定

设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告年末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **23. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### **（2）预计负债的计量方法**

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **24. 股份支付**

#### **（1）股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### **（2）权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条

件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

公司销售产品的收入政策为：

电力产品：根据双方约定的价格，经公司与客户双方抄表认可的电量确认收入；

除电力以外的其他产品：客户提货或将产品运至客户指定的地点并经其签收后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①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。

②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**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **26. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

#### **①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

与本公司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。与本公司日常

活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### C、政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### D、政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

①同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整年初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。

对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计年末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 29. 安全生产费用

### （1）安全费计提依据及标准

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）以及安徽省安全生产监督管理局关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（皖安监法函[2012]112号）的有关规定，按照下述方法提取安全费用。

①危险品生产与储存企业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安全风险专项储备基金，具体计提标准如下：

A、营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；

- B、营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- C、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- D、营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

②对于非金属矿山，其中露天矿山按照每吨 2 元的标准提取。

#### (2) 核算方法

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费时，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，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

①2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

②2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

②财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

A. 对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

上述会计政策变更，对 2016 年度财务报表的影响如下：

| 项目 | 变更前 | 变更后 | 影响金额 |
|----|-----|-----|------|
|----|-----|-----|------|

|        |               |               |            |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 资产处置收益 | -             | -12,235.00    | -12,235.00 |
| 营业外收入  | 54,554,802.06 | 54,552,297.06 | -2,505.00  |
| 营业外支出  | 238,355.00    | 223,615.00    | -14,740.00 |

B. 对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据               | 税率(%) |
|---------|--------------------|-------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 17、3  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额             | 7、5   |
| 教育费附加   | 应缴流转税额             | 5     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额             | 25    |

本公司子公司徐州华塑为小规模纳税人，销售产品、提供劳务执行3%的增值税率；除此之外，本公司及子公司销售商品、提供劳务适用17%的增值税率，并按销项税额减进项税额计缴。

### 2. 税收优惠

本公司于2016年10月21日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201634000591，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2016年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金      | 26.53                 | 5,130.09              |
| 银行存款      | 227,313,845.82        | 71,846,450.66         |
| 其他货币资金    | 197,506,323.01        | 377,559,358.96        |
| <b>合计</b> | <b>424,820,195.36</b> | <b>449,410,939.71</b> |

(2) 2017 年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 196,765,198.66 元，环境治理保证金 741,124.35 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

| 种类        | 2017.12.31           | 2016.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据    | 74,364,841.34        | 43,536,830.68        |
| 商业承兑票据    | -                    | 9,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>74,364,841.34</b> | <b>52,536,830.68</b> |

### (2) 2017 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 2017 年末终止确认金额           | 2017 年末未终止确认金额 |
|-----------|-------------------------|----------------|
| 银行承兑汇票    | 1,314,759,182.17        | -              |
| 商业承兑汇票    | 3,000,000.00            | -              |
| <b>合计</b> | <b>1,317,759,182.17</b> | <b>-</b>       |

(3) 2017 年末应收票据余额较 2016 年末增长 41.55%，主要系使用票据结算货款增加所致。

(4) 2017 年末应收票据中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2017.12.31 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额         | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
|    |            |       |      |         |      |

|                       |                       |               |                     |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：组合 1               | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| 组合 2                  | 109,943,855.73        | 100.00        | 5,926,169.00        | 5.39        | 104,017,686.73        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| <b>合计</b>             | <b>109,943,855.73</b> | <b>100.00</b> | <b>5,926,169.00</b> | <b>5.39</b> | <b>104,017,686.73</b> |

(续上表)

| 类别                    | 2016.12.31            |               |                      |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：组合 1               | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 组合 2                  | 202,910,831.70        | 100.00        | 14,193,076.88        | 6.99        | 188,717,754.82        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| <b>合计</b>             | <b>202,910,831.70</b> | <b>100.00</b> | <b>14,193,076.88</b> | <b>6.99</b> | <b>188,717,754.82</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2017.12.31     |              |        |
|------|----------------|--------------|--------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内 | 104,910,331.65 | 5,245,516.59 | 5.00%  |
| 1至2年 | 4,836,524.08   | 483,652.41   | 10.00% |
| 2至3年 | -              | -            | 30.00% |
| 3至4年 | -              | -            | 50.00% |

|           |                       |                     |          |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| 4至5年      | -                     | -                   | 80.00%   |
| 5年以上      | 197,000.00            | 197,000.00          | 100.00%  |
| <b>合计</b> | <b>109,943,855.73</b> | <b>5,926,169.00</b> | <b>-</b> |

(续上表)

| 账龄        | 2016.12.31            |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例     |
| 1年以内      | 124,718,125.92        | 6,235,906.30         | 5.00%    |
| 1至2年      | 77,995,705.78         | 7,799,570.58         | 10.00%   |
| 2至3年      | -                     | -                    | 30.00%   |
| 3至4年      | -                     | -                    | 50.00%   |
| 4至5年      | 197,000.00            | 157,600.00           | 80.00%   |
| 5年以上      | -                     | -                    | 100.00%  |
| <b>合计</b> | <b>202,910,831.70</b> | <b>14,193,076.88</b> | <b>-</b> |

(2) 2017年末应收账款较2016年末下降45.82%，主要系公司应收滁州市供电局电力收入款项本期回款所致。

(3) 本年度公司转回应收账款坏账准备金额是8,266,907.88元；

(4) 本公司本期无核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的2017年末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备                |
|---------------------|--------|----------------------|------|---------------|---------------------|
| 国网安徽省电力公司<br>滁州供电公司 | 非关联方   | 58,832,263.97        | 2年以内 | 53.51         | 3,171,410.33        |
| 兰精(南京)纤维有限公司        | 非关联方   | 14,608,040.30        | 1年以内 | 13.29         | 730,402.02          |
| 无为磊达水泥有限公司          | 非关联方   | 11,947,466.30        | 1年以内 | 10.87         | 597,373.32          |
| 安徽金禾实业股份有限公司        | 非关联方   | 5,803,026.70         | 1年以内 | 5.28          | 290,151.34          |
| 赛得利(江西)化纤有限公司       | 非关联方   | 3,016,993.60         | 1年以内 | 2.74          | 150,849.68          |
| <b>合计</b>           |        | <b>94,207,790.87</b> |      | <b>85.69</b>  | <b>4,940,186.69</b> |

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 1,505,386.08 | 98.90  | 2,826,754.02 | 97.90  |
| 1至2年 | 16,680.00    | 1.10   | 60,692.98    | 2.10   |
| 2至3年 | -            | -      | -            | -      |
| 3年以上 | -            | -      | -            | -      |
| 合计   | 1,522,066.08 | 100.00 | 2,887,447.00 | 100.00 |

(2) 2017年末预付账款余额较2016年末下降47.29%，主要系预付的材料款到货结算所致；

(3) 按预付对象归集的2017年末余额前五名的预付款项情况：

| 单位名称             | 2017.12.31   | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司 | 980,000.00   | 64.39         |
| 中国石油化工股份有限公司     | 185,599.29   | 12.19         |
| 安徽省高速公路联网运营有限公司  | 86,673.00    | 5.69          |
| 辽宁裕丰化工有限公司       | 41,288.10    | 2.71          |
| 合肥艾勒姆流体系统装备有限公司  | 31,149.40    | 2.05          |
| 合计               | 1,324,709.79 | 87.03         |

## 5. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目         | 2016.12.31    | 本期增加         | 本期减少          | 2017.12.31   |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 无为磊达水泥有限公司 | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计         | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 | 12,000,000.00 | 4,000,000.00 |

(2) 2017年末应收利息较2016年末下降66.67%，主要系以前年度应收利息在当期收回所致。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2017.12.31 |      |      |
|----|------------|------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |            |      |      |

|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -            | -        | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |          |            |
| 其中：组合 1                | -            | -      | -            | -        |            |
| 组合 2                   | 3,041,514.70 | 100.00 | 2,289,542.86 | 75.28    | 751,971.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -            | -        | -          |
| 合计                     | 3,041,514.70 | 100.00 | 2,289,542.86 | 75.28    | 751,971.84 |

(续上表)

| 类别                     | 2016.12.31     |        |               |          |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -             | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |               |
| 其中：组合 1                | -              | -      | -             | -        | -             |
| 组合 2                   | 102,127,266.08 | 100.00 | 10,962,490.19 | 10.73    | 91,164,775.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -             | -        | -             |
| 合计                     | 102,127,266.08 | 100.00 | 10,962,490.19 | 10.73    | 91,164,775.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2017.12.31 |           |       |
|------|------------|-----------|-------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例  |
| 1年以内 | 214,420.44 | 10,721.02 | 5.00% |

|           |                     |                     |          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| 1至2年      | 30,000.00           | 3,000.00            | 10.00%   |
| 2至3年      | 31,176.44           | 9,352.93            | 30.00%   |
| 3至4年      | 92,417.82           | 46,208.91           | 50.00%   |
| 4至5年      | 2,266,200.00        | 1,812,960.00        | 80.00%   |
| 5年以上      | 407,300.00          | 407,300.00          | 100.00%  |
| <b>合计</b> | <b>3,041,514.70</b> | <b>2,289,542.86</b> | <b>-</b> |

(续上表)

| 账龄        | 2016.12.31            |                      |         |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
|           | 其他应收款                 | 坏账准备                 | 计提比例    |
| 1年以内      | 10,316,399.91         | 515,820.00           | 5.00%   |
| 1至2年      | 88,965,648.35         | 8,896,564.84         | 10.00%  |
| 2至3年      | 92,417.82             | 27,725.35            | 30.00%  |
| 3至4年      | 2,266,200.00          | 1,133,100.00         | 50.00%  |
| 4至5年      | 486,600.00            | 389,280.00           | 80.00%  |
| 5年以上      | -                     | -                    | 100.00% |
| <b>合计</b> | <b>102,127,266.08</b> | <b>10,962,490.19</b> |         |

(2) 本公司2017年末其他应收款较2016年末下降97.02%，主要系本期收回淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司定远分公司借款所致；

(3) 本公司2017年度其他应收款转回坏账金额为8,672,947.33元；

(4) 本公司报告期内无核销的其他应收款；

(5) 按欠款方归集的2017年末余额前五名的其他应收账款情况：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备金额              |
|---------------|--------|---------------------|------|-----------------|---------------------|
| 定远县炉桥镇人民政府    | 非关联方   | 2,603,500.00        | 4年以上 | 85.60           | 2,164,260.00        |
| 无为县国土资源局      | 非关联方   | 169,803.00          | 1年以内 | 5.58            | 8,490.15            |
| 赛得利（江西）化纤有限公司 | 非关联方   | 100,000.00          | 3-5年 | 3.29            | 65,000.00           |
| 陈蕾            | 非关联方   | 42,417.82           | 3-4年 | 1.39            | 21,208.91           |
| 衢州市德丰化工有限公司   | 非关联方   | 28,000.00           | 2-3年 | 0.92            | 8,400.00            |
| <b>合计</b>     |        | <b>2,943,720.82</b> |      | <b>96.78</b>    | <b>2,267,359.06</b> |

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2017. 12. 31           | 2016. 12. 31             |
|-----------|------------------------|--------------------------|
| 往来款       | 36, 450. 04            | 98, 483, 776. 05         |
| 押金、保证金    | 2, 958, 246. 84        | 3, 442, 800. 00          |
| 其他        | 46, 817. 82            | 200, 690. 03             |
| <b>合计</b> | <b>3, 041, 514. 70</b> | <b>102, 127, 266. 08</b> |

## 7. 存货

| 项目        | 2017. 12. 31             |          |                          |
|-----------|--------------------------|----------|--------------------------|
|           | 账面余额                     | 跌价准备     | 账面价值                     |
| 库存商品      | 41, 013, 343. 32         | -        | 41, 013, 343. 32         |
| 原材料       | 130, 110, 040. 69        | -        | 130, 110, 040. 69        |
| 在产品       | 6, 029, 181. 99          | -        | 6, 029, 181. 99          |
| 发出商品      | 912, 099. 45             | -        | 912, 099. 45             |
| <b>合计</b> | <b>178, 064, 665. 45</b> | <b>-</b> | <b>178, 064, 665. 45</b> |

(续上表)

| 项目        | 2016. 12. 31             |          |                          |
|-----------|--------------------------|----------|--------------------------|
|           | 账面余额                     | 跌价准备     | 账面价值                     |
| 库存商品      | 82, 550, 064. 83         | -        | 82, 550, 064. 83         |
| 原材料       | 110, 329, 519. 54        | -        | 110, 329, 519. 54        |
| 在产品       | 918, 412. 26             | -        | 918, 412. 26             |
| 发出商品      | 6, 552, 421. 32          | -        | 6, 552, 421. 32          |
| <b>合计</b> | <b>200, 350, 417. 95</b> | <b>-</b> | <b>200, 350, 417. 95</b> |

## 8. 其他流动资产

## (1) 其他流动资产列示

| 项目        | 2017. 12. 31           | 2016. 12. 31            |
|-----------|------------------------|-------------------------|
| 待抵扣进项税    | 4, 681, 733. 11        | 72, 262, 974. 41        |
| 预缴税款      | -                      | 9, 650, 700. 00         |
| 待认证进项税    | 1, 471, 218. 65        | 3, 351, 249. 82         |
| <b>合计</b> | <b>6, 152, 951. 76</b> | <b>85, 264, 924. 23</b> |

(2) 2017 年末其他流动资产较 2016 年末下降 92.78%，主要系待抵扣进项税在当期进

行抵扣所致。

## 9. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目     | 2017. 12. 31  |      |               | 2016. 12. 31  |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 按成本计量的 | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 |
| 合计     | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 |

### (2) 2017 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位      | 账面余额          |      |      |               |
|------------|---------------|------|------|---------------|
|            | 2016. 12. 31  | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31  |
| 无为磊达水泥有限公司 | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |
| 合计         | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位      | 减值准备         |      |      |              | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期收到的利息金额     |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------------|---------------|
|            | 2016. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |                |               |
| 无为磊达水泥有限公司 | -            | -    | -    | -            | 6.25           | 12,000,000.00 |
| 合计         | -            | -    | -    | -            | 6.25           | 12,000,000.00 |

## 10. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

| 项目      | 2017. 12. 31  |      |               | 2016. 12. 31  |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 融资租赁保证金 | 42,000,000.00 | -    | 42,000,000.00 | 23,000,000.00 | -    | 23,000,000.00 |
| 环境恢复保证金 | 25,123,008.00 | -    | 25,123,008.00 | 20,448,960.00 | -    | 20,448,960.00 |
| 合计      | 67,123,008.00 | -    | 67,123,008.00 | 43,448,960.00 | -    | 43,448,960.00 |

(2) 2017 年末无金融资产转移而终止确认的长期应收款；

(3) 2017 年末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 2017年末长期应收款较2016年末增长54.49%，主要系支付的融资租赁保证金和环境恢复保证金增加所致。

## 11. 长期股权投资

| 被投资单位        | 2016. 12. 31            | 本期增减变动   |          |                        |          |          |
|--------------|-------------------------|----------|----------|------------------------|----------|----------|
|              |                         | 追加投资     | 减少投资     | 权益法下确认的投资损益            | 其他综合收益调整 | 其他权益变动   |
| 联营企业         |                         |          |          |                        |          |          |
| 滁州华塑物流有限公司   | 62, 125, 698. 14        | -        | -        | 3, 031, 196. 65        | -        | -        |
| 安徽华塑包装材料有限公司 | 1, 078, 014. 04         | -        | -        | 79, 522. 46            | -        | -        |
| <b>合计</b>    | <b>63, 203, 712. 18</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3, 110, 719. 11</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |          |          | 2017. 12. 31            | 减值准备<br>年末余额 |
|--------------|-------------|----------|----------|-------------------------|--------------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备   | 其他       |                         |              |
| 联营企业         | -           | -        | -        |                         |              |
| 滁州华塑物流有限公司   | -           | -        | -        | 65, 156, 894. 79        | -            |
| 安徽华塑包装材料有限公司 | -           | -        | -        | 1, 157, 536. 50         | -            |
| <b>合计</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>66, 314, 431. 29</b> | <b>-</b>     |

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目               | 2016. 12. 31                | 本期增加                     | 本期减少     | 2017. 12. 31                |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|----------|-----------------------------|
| <b>一、账面原值合计:</b> | <b>7, 921, 737, 742. 64</b> | <b>303, 717, 078. 04</b> | <b>-</b> | <b>8, 225, 454, 820. 68</b> |
| 房屋及建筑物           | 2, 504, 220, 237. 96        | 112, 705, 483. 77        | -        | 2, 616, 925, 721. 73        |
| 生产设备             | 5, 262, 138, 876. 92        | 159, 472, 218. 77        | -        | 5, 421, 611, 095. 69        |
| 运输设备             | 19, 090, 518. 33            | 179, 572. 67             | -        | 19, 270, 091. 00            |
| 工具仪器及生产管理工具      | 136, 288, 109. 43           | 31, 359, 802. 83         | -        | 167, 647, 912. 26           |
| <b>二、累计折旧合计:</b> | <b>1, 566, 925, 898. 25</b> | <b>447, 168, 591. 56</b> | <b>-</b> | <b>2, 014, 094, 489. 81</b> |
| 房屋及建筑物           | 296, 637, 322. 36           | 84, 672, 635. 86         | -        | 381, 309, 958. 22           |

|                 |                         |                |   |                         |
|-----------------|-------------------------|----------------|---|-------------------------|
| 生产设备            | 1,206,002,200.17        | 343,317,181.34 | - | 1,549,319,381.51        |
| 运输设备            | 10,870,796.41           | 2,115,487.95   | - | 12,986,284.36           |
| 工具仪器及生产管理工具     | 53,415,579.31           | 17,063,286.40  | - | 70,478,865.71           |
| <b>三、账面净值合计</b> | <b>6,354,811,844.39</b> |                |   | <b>6,211,360,330.87</b> |
| 房屋及建筑物          | 2,207,582,915.60        |                |   | 2,235,615,763.51        |
| 生产设备            | 4,056,136,676.75        |                |   | 3,872,291,714.18        |
| 运输设备            | 8,219,721.92            |                |   | 6,283,806.64            |
| 工具仪器及生产管理工具     | 82,872,530.12           |                |   | 97,169,046.55           |
| <b>四、减值准备合计</b> | -                       | -              | - |                         |
| 房屋及建筑物          | -                       | -              | - |                         |
| 生产设备            | -                       | -              | - |                         |
| 运输设备            | -                       | -              | - |                         |
| 工具仪器及生产管理工具     | -                       | -              | - |                         |
| <b>五、账面价值合计</b> | <b>6,354,811,844.39</b> |                |   | <b>6,211,360,330.87</b> |
| 房屋及建筑物          | 2,207,582,915.60        |                |   | 2,235,615,763.51        |
| 生产设备            | 4,056,136,676.75        |                |   | 3,872,291,714.18        |
| 运输设备            | 8,219,721.92            |                |   | 6,283,806.64            |
| 工具仪器及生产管理工具     | 82,872,530.12           |                |   | 97,169,046.55           |

(2) 本公司 2017 年度由在建工程转入固定资产金额为 265,324,222.87 元；

(3) 本公司 2017 年度计提的折旧额为 447,168,591.56 元；

(4) 截至 2017 年末公司将固定资产中原值 51,220,300.56 元、净值 40,344,657.27 元的生产设备抵押给无为县融兴中小企业融资担保有限公司，用于取得该公司为无为华塑向无为农村商业银行的流动资金借款提供担保，抵押期间为 2017 年 2 月 9 日至 2018 年 2 月 9 日。

(5) 公司对固定资产中的部分生产设备开展了售后租回的融资租赁业务，该部分固定资产截至 2017 年末的原值为 1,550,502,369.41 元，净值为 1,128,704,124.48 元。

(6) 截至 2017 年末，公司尚未办理产权证的固定资产原值为 523,590,189.01 元，净值为 462,960,897.05 元。

## 13. 在建工程

## (1) 在建工程账面余额

| 项目             | 2017. 12. 31         |          |                      |
|----------------|----------------------|----------|----------------------|
|                | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 华塑基建二期工程       | 7,239,668.55         | -        | 7,239,668.55         |
| 电石净化灰环保和综合利用工程 | 3,404,471.98         | -        | 3,404,471.98         |
| 熟料库电石渣库收尘综合改造  | 2,359,644.23         | -        | 2,359,644.23         |
| 其他             | 1,826,462.75         | -        | 1,826,462.75         |
| <b>合计</b>      | <b>14,830,247.51</b> | <b>-</b> | <b>14,830,247.51</b> |

(续上表)

| 项目          | 2016. 12. 31          |          |                       |
|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|             | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  |
| 华塑基建二期工程    | 299,999.99            | -        | 299,999.99            |
| 华塑专项工程      | 19,322,135.18         | -        | 19,322,135.18         |
| 无为华塑石灰窑项目工程 | 104,137,439.96        | -        | 104,137,439.96        |
| <b>合计</b>   | <b>123,759,575.13</b> | <b>-</b> | <b>123,759,575.13</b> |

## (2) 重大在建工程变动情况

| 项目名称        | 预算金额<br>(万元)      | 2016. 12. 31          | 本期增加                 | 转入固定资产                | 其他减少                |
|-------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 无为华塑石灰窑项目工程 | 20,234.21         | 104,137,439.96        | 88,017,767.13        | 188,351,433.47        | 3,803,773.62        |
| 华塑基建二期工程    | 181,328.99        | 299,999.99            | 6,939,668.56         | -                     | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>201,563.20</b> | <b>104,437,439.95</b> | <b>94,957,435.69</b> | <b>188,351,433.47</b> | <b>3,803,773.62</b> |

| 项目名称        | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源     | 2017. 12. 31        |
|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|----------|---------------------|
| 无为华塑石灰窑项目工程 | 94.97                | 100.00      | -             | -                | 自筹资金     | -                   |
| 华塑基建二期工程    | 0.40                 | 0.40        | -             | -                | 自筹资金     | 7,239,668.55        |
| <b>合计</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b> | <b>7,239,668.55</b> |

(3) 公司的石灰窑项目的其他减少系项目试运行期间的损益冲减在建工程原值所致。

#### 14. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目                   | 土地使用权             | 采矿权               | 合计                |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值               |                   |                   |                   |
| 1. 2016. 12. 31 余额   | 354, 481, 684. 16 | 224, 392, 960. 00 | 578, 874, 644. 16 |
| 2. 本期增加金额            | -                 | -                 | -                 |
| (1) 购置               | -                 | -                 | -                 |
| (2) 内部研发             | -                 | -                 | -                 |
| 3. 本期减少金额            | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置               | -                 | -                 | -                 |
| 4. 2017. 12. 31 余额   | 354, 481, 684. 16 | 224, 392, 960. 00 | 578, 874, 644. 16 |
| 二、累计摊销               |                   |                   |                   |
| 1. 2016. 12. 31 余额   | 50, 504, 005. 41  | 12, 194, 771. 86  | 62, 698, 777. 27  |
| 2. 本期增加金额            |                   |                   |                   |
| (1) 计提               | 7, 089, 637. 68   | 4, 470, 045. 12   | 11, 559, 682. 80  |
| 3. 本期减少金额            | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置               | -                 | -                 | -                 |
| 4. 2017. 12. 31 余额   | 57, 593, 643. 09  | 16, 664, 816. 98  | 74, 258, 460. 07  |
| 三、减值准备               |                   |                   |                   |
| 1. 2016. 12. 31 余额   | -                 | -                 | -                 |
| 2. 本期增加金额            | -                 | -                 | -                 |
| (1) 计提               | -                 | -                 | -                 |
| 3. 本期减少金额            | -                 | -                 | -                 |
| (1) 处置               | -                 | -                 | -                 |
| 4. 2017. 12. 31 余额   | -                 | -                 | -                 |
| 四、账面价值               |                   |                   |                   |
| 1. 2017. 12. 31 账面价值 | 296, 888, 041. 07 | 207, 728, 143. 02 | 504, 616, 184. 09 |
| 2. 2016. 12. 31 账面价值 | 303, 977, 678. 75 | 212, 198, 188. 14 | 516, 175, 866. 89 |

(2) 本公司 2017 年度无形资产摊销额为 11,559,682.80 元。

## 15. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位             | 2016. 12. 31        | 本期增加     | 本期减少     | 2017. 12. 31        |
|-------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 1,985,818.46        | -        | -        | 1,985,818.46        |
| <b>合计</b>         | <b>1,985,818.46</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,985,818.46</b> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位             | 2016. 12. 31        | 本期增加     | 本期减少     | 2017. 12. 31        |
|-------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 1,985,818.46        | -        | -        | 1,985,818.46        |
| <b>合计</b>         | <b>1,985,818.46</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,985,818.46</b> |

## 16. 长期待摊费用

| 项目        | 2016. 12. 31         | 本期增加                | 本期摊销                | 2017. 12. 31         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 林地补偿款     | 19,386,246.92        | 4,855,900.00        | 1,957,441.34        | 22,284,705.58        |
| <b>合计</b> | <b>19,386,246.92</b> | <b>4,855,900.00</b> | <b>1,957,441.34</b> | <b>22,284,705.58</b> |

## 17. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产分类

| 项目        | 2017. 12. 31          | 2016. 12. 31          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 资产减值准备    | 1,258,587.14          | 3,878,968.46          |
| 递延收益      | 32,329,343.00         | 33,711,255.00         |
| 重大水利建设基金等 | 31,891,522.77         | -                     |
| 未弥补亏损     | 68,558,383.78         | 134,016,444.35        |
| <b>合计</b> | <b>134,037,836.69</b> | <b>171,606,667.81</b> |

(2) 已确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

| 项目     | 2017. 12. 31   | 2016. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 7,986,671.86   | 24,985,397.07  |
| 递延收益   | 215,195,620.00 | 224,741,700.00 |

| 项目        | 2017. 12. 31             | 2016. 12. 31                |
|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| 重大水利基金等   | 212, 610, 151. 78        | -                           |
| 未弥补亏损     | 457, 055, 891. 90        | 893, 442, 962. 33           |
| <b>合计</b> | <b>892, 848, 335. 54</b> | <b>1, 143, 170, 059. 40</b> |

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

| 项目        | 期末余额                     | 期初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 资产减值准备    | 229, 040. 00             | 170, 170. 00             |
| 预计负债      | 18, 189, 009. 72         | 17, 070, 867. 87         |
| 递延收益      | 29, 338, 544. 14         | 29, 438, 472. 22         |
| 可抵扣亏损     | 372, 146, 752. 43        | 159, 513, 259. 97        |
| <b>合计</b> | <b>419, 903, 346. 29</b> | <b>206, 192, 770. 06</b> |

**18. 其他非流动资产**

| 项目        | 2017. 12. 31            | 2016. 12. 31            |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预付工程、设备款  | 14, 967, 454. 30        | 13, 084, 992. 18        |
| <b>合计</b> | <b>14, 967, 454. 30</b> | <b>13, 084, 992. 18</b> |

**19. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项目        | 2017. 12. 31             | 2016. 12. 31             |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 抵押借款      | 20, 000, 000. 00         | 20, 000, 000. 00         |
| 保证借款      | 444, 900, 000. 00        | 343, 000, 000. 00        |
| 信用借款      | 516, 000, 000. 00        | 490, 000, 000. 00        |
| <b>合计</b> | <b>980, 900, 000. 00</b> | <b>853, 000, 000. 00</b> |

(2) 截止 2017 年末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2017 年末保证借款系淮北矿业(集团)有限责任公司为本公司向民生银行合肥分行 244, 900, 000. 00 元借款提供连带责任保证；为本公司向中信银行合肥分行 100, 000, 000. 00 元借款提供连带责任保证；安徽省皖投融资担保有限责任公司为本公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司淝河路支行 100, 000, 000. 00 元借款提供连带责任保证。

2017 年末抵押借款系本公司以固定资产中原值 51, 220, 300. 56 元、净值 40, 344, 657. 27

元的生产设备作为抵押，用于取得无为农村商业银行 20,000,000.00 元的流动资金贷款。

## 20. 应付票据

### (1) 应付票据分类

| 种类        | 2017. 12. 31          | 2016. 12. 31            |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票    | 295,000,000.00        | 810,850,000.00          |
| 信用证       | -                     | 315,800,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>295,000,000.00</b> | <b>1,126,650,000.00</b> |

(2) 2017 年末应付票据余额较 2016 年末下降 73.82%，主要系本年度票据融资形成的应付票据余额到期解付且本年度 4 月份之后不再进行票据融资，相应的票据金额减少所致。

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目        | 2017. 12. 31          | 2016. 12. 31            |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 应付货款      | 334,871,647.95        | 421,107,145.94          |
| 应付工程、设备款  | 393,507,927.01        | 653,985,216.64          |
| <b>合计</b> | <b>728,379,574.96</b> | <b>1,075,092,362.58</b> |

(2) 2017 年末应付账款余额较 2016 年末下降 32.25%，主要系本年度对以前年度工程设备款付款结算所致；

(3) 截止 2017 年末，本公司应付账款余额中账龄超过 1 年的金额为 241,267,695.55 元，占期末余额的比例为 33.12%，主要系未结算的工程款、设备款。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目        | 2017. 12. 31         | 2016. 12. 31         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收货款      | 68,742,420.27        | 50,394,134.85        |
| <b>合计</b> | <b>68,742,420.27</b> | <b>50,394,134.85</b> |

(2) 截止 2017 年末，本公司预收款项余额中账龄超过 1 年的金额为 1,936,143.97 元，占期末余额的比例为 2.82%，主要系未结算的货款。

(3) 2017 年末预收账款较 2016 年末增长 36.41%，主要系收入规模上涨，预收的货款增加所致。

**23. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016. 12. 31         | 本期增加                  | 本期减少                  | 2017. 12. 31         |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬         | 18,294,416.87        | 172,589,736.90        | 164,521,221.21        | 26,362,932.56        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,617,779.10         | 18,084,591.70         | 18,471,056.53         | 1,231,314.27         |
| <b>合计</b>      | <b>19,912,195.97</b> | <b>190,674,328.60</b> | <b>182,992,277.74</b> | <b>27,594,246.83</b> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 2016. 12. 31         | 本期增加                  | 本期减少                  | 2017. 12. 31         |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,122,863.50         | 133,282,911.08        | 130,727,323.06        | 10,678,451.52        |
| 职工福利费       | -                    | 11,495,097.71         | 11,495,097.71         |                      |
| 社会保险费       | 729,618.39           | 11,685,182.35         | 11,482,208.72         | 932,592.02           |
| 其中：医疗保险金    | 566,222.70           | 8,924,954.57          | 8,786,103.95          | 705,073.32           |
| 工伤保险金       | 155,306.79           | 2,255,498.46          | 2,246,284.65          | 164,520.60           |
| 生育保险金       | 8,088.90             | 504,729.32            | 449,820.12            | 62,998.10            |
| 住房公积金       | 1,474,570.00         | 11,201,321.00         | 10,354,084.00         | 2,321,807.00         |
| 工会经费        | 3,485,615.10         | 2,937,941.73          | 35,988.04             | 6,387,568.79         |
| 职工教育经费      | 4,481,749.88         | 1,987,283.03          | 426,519.68            | 6,042,513.23         |
| <b>合计</b>   | <b>18,294,416.87</b> | <b>172,589,736.90</b> | <b>164,521,221.21</b> | <b>26,362,932.56</b> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2016. 12. 31        | 本期增加                 | 本期减少                 | 2017. 12. 31        |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 养老保险金     | 1,536,890.15        | 17,638,786.14        | 17,973,195.83        | 1,202,480.46        |
| 失业保险金     | 80,888.95           | 445,805.56           | 497,860.70           | 28,833.81           |
| <b>合计</b> | <b>1,617,779.10</b> | <b>18,084,591.70</b> | <b>18,471,056.53</b> | <b>1,231,314.27</b> |

(4) 2017 年末应付职工薪酬较 2016 年末增长 38.58%，主要系公司本期效益较好，员工绩效工资增加所致。

**24. 应交税费**

## (1) 应交税费分类

| 项目 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

| 项目                    | 2017. 12. 31             | 2016. 12. 31             |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 重大水利工程建设基金、可再生能源发展基金等 | 212, 610, 151. 78        | 109, 258, 560. 40        |
| 增值税                   | 34, 651, 369. 80         | 5, 242. 72               |
| 企业所得税                 | 6, 758, 989. 29          | 641, 226. 77             |
| 土地使用税                 | 2, 679, 174. 44          | 3, 483, 418. 83          |
| 个人所得税                 | 1, 311, 120. 42          | 37, 447. 69              |
| 城市维护建设税               | 806, 096. 12             | 560. 75                  |
| 资源税                   | 650, 620. 95             | 1, 262, 444. 56          |
| 印花税                   | 494, 835. 85             | 505, 825. 90             |
| 房产税                   | 493, 037. 50             | 483, 576. 21             |
| 教育费附加                 | 483, 657. 67             | 240. 32                  |
| 地方教育费附加               | 322, 438. 45             | 160. 22                  |
| 水利基金                  | 221, 827. 28             | 10, 741. 45              |
| <b>合计</b>             | <b>261, 483, 319. 55</b> | <b>115, 689, 445. 82</b> |

(2) 2017 年末应交税费较 2016 年末增长 126.02%，主要系公司自产自用电力需缴纳的重大水利工程建设基金和可再生能源发展基金增加所致。

## 25. 应付利息

| 项目        | 2017. 12. 31           | 2016. 12. 31           |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 长期借款利息    | 5, 700, 698. 44        | 5, 948, 446. 92        |
| 短期借款利息    | 1, 555, 098. 75        | 1, 286, 542. 71        |
| <b>合计</b> | <b>7, 255, 797. 19</b> | <b>7, 234, 989. 63</b> |

## 26. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2017. 12. 31            | 2016. 12. 31             |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 借款        | 12, 286, 041. 08        | 282, 096, 629. 73        |
| 保证、抵押金    | 30, 368, 645. 59        | 13, 897, 382. 24         |
| 其他        | 8, 494, 452. 61         | 12, 963, 160. 82         |
| <b>合计</b> | <b>51, 149, 139. 28</b> | <b>308, 957, 172. 79</b> |

(2) 2017 年末其他应付款较 2016 年末下降 83.44%，主要系关联方往来借款到期支付

所致；

(3) 截止 2017 年末，本公司其他应付款余额中账龄超过 1 年的金额为 20,064,733.07 元，占期末余额的比例为 39.23%，主要系尚未结算的保证金及往来款。

## 27. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2017. 12. 31          | 2016. 12. 31          |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 322,558,358.25        | 203,198,546.76        |
| <b>合计</b>   | <b>322,558,358.25</b> | <b>203,198,546.76</b> |

2017 年末一年内到期的其他非流动负债较 2016 年末增长 58.74%，主要系融资租赁借款一年内到期金额增加所致。

## 28. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

| 项目        | 2017. 12. 31            | 2016. 12. 31            |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款      | 3,101,881,957.20        | 3,493,541,779.20        |
| 信用借款      | 412,000,000.00          | -                       |
| <b>合计</b> | <b>3,513,881,957.20</b> | <b>3,493,541,779.20</b> |

(2) 2017 年末长期借款余额前五名列示

| 贷款单位               | 借款日       | 到期日       | 币种  | 年利率 (%)    | 本币金额                    |
|--------------------|-----------|-----------|-----|------------|-------------------------|
| 中国银行股份有限公司定远支行     | 2011-4-27 | 2023-4-25 | 人民币 | 基准利率下浮 10% | 917,358,000.00          |
| 中国银行股份有限公司淮北分行     | 2011-4-26 | 2023-4-25 | 人民币 | 基准利率下浮 10% | 858,000,000.00          |
| 中国建设银行股份有限公司淮北相城支行 | 2009-7-10 | 2023-4-25 | 人民币 | 基准利率下浮 10% | 343,980,000.00          |
| 淮北矿业集团财务有限公司       | 2017-7-19 | 2019-7-18 | 人民币 | 基准利率上浮 10% | 333,000,000.00          |
| 徽商银行股份有限公司淮北相城支行   | 2011-4-27 | 2023-4-25 | 人民币 | 基准利率下浮 10% | 290,160,000.00          |
| <b>合计</b>          | -         | -         | -   | -          | <b>2,742,498,000.00</b> |

(3) 截至 2017 年末，本公司保证借款系由淮北矿业（集团）有限责任公司、中国成达工程有限公司、马钢（集团）控股有限公司、安徽省投资集团控股有限公司提供连带责任保证；

(4) 截至 2017 年末，长期借款余额中信用借款 412,000,000.00 元系公司向关联方淮北矿业集团财务有限公司的借款。

## 29. 长期应付款

(1) 长期应付款分类明细：

| 项目    | 2017. 12. 31   | 2016. 12. 31   |
|-------|----------------|----------------|
| 融资租赁款 | 420,025,767.65 | 169,550,692.22 |
| 合计    | 420,025,767.65 | 169,550,692.22 |

(2) 2017 年末长期应付款较 2016 年末增长 147.73%，主要系本年度融资租赁借款增加所致。

## 30. 专项应付款

(1) 专项应付款明细

| 项目          | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 院士工作站建设专项资金 | -            | 348,496.95   |
| 合计          | -            | 348,496.95   |

(2) 2017 年末专项应付款较 2016 年末下降 100.00%，主要系院士工作站建设资金支付完毕所致。

## 31. 预计负债

| 项目    | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31  |
|-------|---------------|---------------|
| 环境治理费 | 18,189,009.72 | 17,070,867.87 |
| 合计    | 18,189,009.72 | 17,070,867.87 |

## 32. 递延收益

| 项目   | 2016. 12. 31   | 本期增加         | 本期减少          | 2017. 12. 31   |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 254,180,172.22 | 1,030,000.00 | 10,676,008.08 | 244,534,164.14 |
| 合计   | 254,180,172.22 | 1,030,000.00 | 10,676,008.08 | 244,534,164.14 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目       | 2016. 12. 31   | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益/营业外收入金额 | 2017. 12. 31   | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|----------------|----------|------------------|----------------|-------------|
| 三通一平基础设施补助 | 224,741,700.00 | -        | 10,576,080.00    | 214,165,620.00 | 资产相关        |

| 负债项目          | 2016. 12. 31   | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益/营业外收入金额 | 2017. 12. 31   | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|----------------|--------------|------------------|----------------|-------------|
| 二期启动资金补助      | 25,000,000.00  | -            | -                | 25,000,000.00  | 资产相关        |
| 土地使用优惠返还      | 4,438,472.22   | -            | 99,928.08        | 4,338,544.14   | 资产相关        |
| 科技人才奖励        |                | 530,000.00   |                  | 530,000.00     | 收益相关        |
| 非煤矿山安全信息化建设奖励 |                | 500,000.00   |                  | 500,000.00     | 资产相关        |
| 合计            | 254,180,172.22 | 1,030,000.00 | 10,676,008.08    | 244,534,164.14 | -           |

## 33. 股本

| 股东名称           | 2016. 12. 31     | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31     | 股权比例    |
|----------------|------------------|------|------|------------------|---------|
| 淮北矿业(集团)有限责任公司 | 870,000,000.00   | -    | -    | 870,000,000.00   | 58.00%  |
| 中盐东兴盐化股份有限公司   | 150,000,000.00   | -    | -    | 150,000,000.00   | 10.00%  |
| 中国成达工程有限公司     | 180,000,000.00   | -    | -    | 180,000,000.00   | 12.00%  |
| 安徽皖投工业投资有限公司   | 150,000,000.00   | -    | -    | 150,000,000.00   | 10.00%  |
| 马钢集团投资有限公司     | 150,000,000.00   | -    | -    | 150,000,000.00   | 10.00%  |
| 合计             | 1,500,000,000.00 | -    | -    | 1,500,000,000.00 | 100.00% |

## 34. 资本公积

| 项目   | 2016. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 579,060.00   | -    | -    | 579,060.00   |
| 合计   | 579,060.00   | -    | -    | 579,060.00   |

## 35. 专项储备

| 项目    | 2016. 12. 31 | 本期增加          | 本期减少          | 2017. 12. 31  |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 6,542,932.75 | 32,361,557.20 | 23,256,969.47 | 15,647,520.48 |
| 合计    | 6,542,932.75 | 32,361,557.20 | 23,256,969.47 | 15,647,520.48 |

## 36. 未分配利润

| 项目          | 2017 年度         | 2016 年度         |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -794,131,893.83 | -794,698,895.86 |

| 项目             | 2017 年度                | 2016 年度                |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 期初未分配利润调整合计数   | -                      | -                      |
| 调整后期初未分配利润     | -794,131,893.83        | -794,698,895.86        |
| 加：归属于母公司股东净利润  | 187,440,135.20         | 567,002.03             |
| 减：提取法定盈余公积     | -                      | -                      |
| 应付普通股股利        | -                      | -                      |
| 转增资本           | -                      | -                      |
| 其他             | -                      | -                      |
| <b>期末未分配利润</b> | <b>-606,691,758.63</b> | <b>-794,131,893.83</b> |

### 37. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及成本

| 项目            | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入        | 3,293,448,698.33        | 2,619,667,665.30        |
| 其他业务收入        | 638,680,112.52          | 494,452,664.07          |
| <b>营业收入合计</b> | <b>3,932,128,810.85</b> | <b>3,114,120,329.37</b> |
| 主营业务成本        | 2,452,551,933.94        | 1,873,163,518.90        |
| 其他业务成本        | 398,698,105.19          | 378,342,244.77          |
| <b>营业成本合计</b> | <b>2,851,250,039.13</b> | <b>2,251,505,763.67</b> |

#### (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 2017 年度                 |                         |                       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 营业毛利                  |
| 聚氯乙烯      | 2,369,086,548.97        | 2,150,094,878.26        | 218,991,670.71        |
| 烧碱        | 924,362,149.36          | 302,457,055.68          | 621,905,093.68        |
| <b>合计</b> | <b>3,293,448,698.33</b> | <b>2,452,551,933.94</b> | <b>840,896,764.39</b> |

(续上表)

| 产品名称 | 2016 年度          |                  |                |
|------|------------------|------------------|----------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 营业毛利           |
| 聚氯乙烯 | 2,035,530,677.36 | 1,640,423,200.22 | 395,107,477.14 |

|           |                         |                         |                       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 烧碱        | 584,136,987.94          | 232,740,318.68          | 351,396,669.26        |
| <b>合计</b> | <b>2,619,667,665.30</b> | <b>1,873,163,518.90</b> | <b>746,504,146.40</b> |

## (3) 其他业务（分产品）

| 产品名称      | 2017 年度               |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 其他业务收入                | 其他业务成本                | 营业毛利                  |
| 矿石        | 277,721,362.88        | 143,892,649.33        | 133,828,713.55        |
| 水泥        | 221,246,202.81        | 150,323,476.68        | 70,922,726.13         |
| 副产品       | 70,770,047.51         | 36,665,281.19         | 34,104,766.32         |
| 电力        | 44,669,720.43         | 45,496,286.66         | -826,566.23           |
| 其他        | 24,272,778.89         | 22,320,411.33         | 1,952,367.56          |
| <b>合计</b> | <b>638,680,112.52</b> | <b>398,698,105.19</b> | <b>239,982,007.33</b> |

(续上表)

| 产品名称      | 2016 年度               |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 其他业务收入                | 其他业务成本                | 营业毛利                  |
| 矿石        | 147,288,502.37        | 92,636,040.84         | 54,652,461.53         |
| 水泥        | 143,331,832.14        | 123,064,255.15        | 20,267,576.99         |
| 副产品       | 115,949,730.56        | 78,152,144.13         | 37,797,586.43         |
| 电力        | 68,347,790.00         | 63,866,696.43         | 4,481,093.57          |
| 其他        | 19,534,809.00         | 20,623,108.22         | -1,088,299.22         |
| <b>合计</b> | <b>494,452,664.07</b> | <b>378,342,244.77</b> | <b>116,110,419.30</b> |

## (4) 营业收入前五户情况

| 客户名称         | 营业收入                  | 占公司本期全部营业收入的比例(%) |
|--------------|-----------------------|-------------------|
| 滁州华塑物流有限公司   | 171,476,522.36        | 4.36              |
| 宁波炜焯塑化有限公司   | 158,980,256.41        | 4.04              |
| 无为磊达水泥有限公司   | 145,551,374.55        | 3.70              |
| 大连申德贸易有限公司   | 139,630,951.11        | 3.55              |
| 兰精（南京）纤维有限公司 | 136,768,343.33        | 3.48              |
| <b>合计</b>    | <b>752,407,447.76</b> | <b>19.13</b>      |

**38. 税金及附加**

## (1) 税金及附加明细

| 项目                    | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 重大水利工程建设基金、可再生能源发展基金等 | 113,765,341.16        | 65,080,677.20         |
| 土地使用税                 | 32,108,515.69         | 21,377,958.72         |
| 资源税                   | 13,211,182.93         | 14,243,892.51         |
| 城建税                   | 12,773,007.21         | 961,540.30            |
| 房产税                   | 5,825,428.74          | 4,095,083.96          |
| 教育费附加                 | 1,935,466.17          | 575,908.46            |
| 印花税                   | 1,497,718.35          | 1,076,201.09          |
| 地方教育费附加               | 851,534.55            | 383,939.02            |
| 水利基金                  | 198,712.26            | 152,816.52            |
| 车船使用税                 | 26,297.40             | -                     |
| <b>合计</b>             | <b>182,193,204.46</b> | <b>107,948,017.78</b> |

(2) 2017 年度税金及附加较 2016 年度增长 68.78%，主要系本期重大水利建设基金及可再生能源电价附加等基金计提增加所致。

**39. 销售费用**

| 项目        | 2017 年度              | 2016 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运输费       | 55,948,540.09        | 50,056,002.08        |
| 装卸费       | 5,644,251.58         | 5,098,367.38         |
| 职工薪酬      | 5,798,469.83         | 4,249,452.15         |
| 差旅费       | 670,090.48           | 628,963.00           |
| 折旧费       | 467,506.10           | 516,927.20           |
| 仓储保管费     | 549,666.59           | 899,245.28           |
| 材料费       | 968,202.45           | 1,814,236.80         |
| 其他        | 777,163.96           | 1,241,740.22         |
| <b>合计</b> | <b>70,823,891.08</b> | <b>64,504,934.11</b> |

**40. 管理费用**

| 项目        | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 研究与开发费    | 117,674,938.79        | 97,425,576.18         |
| 修理费       | 92,665,777.15         | 71,218,717.77         |
| 职工薪酬      | 42,747,272.99         | 29,371,041.01         |
| 折旧费       | 14,379,439.55         | 13,932,073.81         |
| 税费        | -                     | 46,485,288.94         |
| 无形资产摊销    | 7,089,637.68          | 6,955,912.60          |
| 保险费       | 5,098,526.46          | 5,692,239.34          |
| 水电费       | 1,583,011.44          | 1,729,286.73          |
| 其他        | 28,275,575.47         | 17,828,781.72         |
| <b>合计</b> | <b>309,514,179.53</b> | <b>290,638,918.10</b> |

**41. 财务费用**

| 项目        | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 275,804,174.41        | 271,492,390.90        |
| 减：利息收入    | 9,550,905.59          | 11,240,246.49         |
| 利息净支出     | 266,253,268.82        | 260,252,144.41        |
| 汇兑损益      | 5,943,124.76          | 2,910,447.57          |
| 贴现利息      | 17,968,427.77         | 28,384,749.99         |
| 银行手续费     | 4,627,103.32          | 4,087,154.79          |
| <b>合计</b> | <b>294,791,924.67</b> | <b>295,634,496.76</b> |

**42. 资产减值损失**

| 项目        | 2017 年度               | 2016 年度              |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 坏账损失      | -16,939,855.21        | -5,634,168.11        |
| <b>合计</b> | <b>-16,939,855.21</b> | <b>-5,634,168.11</b> |

2017 年度资产减值损失较 2016 年下降 200.66%，主要系本期收回销售货款及往来借款转回坏账准备所致。

**43. 投资收益**

| 项目             | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,403,157.91 | 2,171,444.89 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,403,157.91 | 2,171,444.89 |
|----|--------------|--------------|

2017年度投资收益较2016年度增长56.72%，主要系本年度联营企业的净利润增加，公司获得的权益法下的投资收益增加所致。

#### 44. 资产处置收益

| 项目     | 2017年度 | 2016年度     |
|--------|--------|------------|
| 资产处置收益 | -      | -12,235.00 |
| 合计     | -      | -12,235.00 |

#### 45. 其他收益

##### (1) 其他收益明细

| 项目   | 2017年度        | 2016年度 |
|------|---------------|--------|
| 政府补助 | 16,109,754.52 | -      |
| 合计   | 16,109,754.52 | -      |

##### (2) 计入当期损益的其他收益

| 补助项目           | 2017年度        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------|-------------|
| 三通一平基础设施补助     | 10,576,080.00 | 资产          |
| 增值税、企业所得税三奖二减半 | 5,533,674.52  | 收益          |
| 合计             | 16,109,754.52 |             |

(3) 2017年度其他收益增加主要系2017年6月会计政策变更将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

#### 46. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

| 项目       | 2017年度        | 2016年度        |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 14,679,928.08 | 53,409,339.72 |
| 违约金及罚款收入 | 1,555,938.00  | 1,036,138.33  |
| 其他       | 74,456.00     | 106,819.01    |
| 合计       | 16,310,322.08 | 54,552,297.06 |

##### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2017年度 | 2016年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
|------|--------|--------|-------------|

| 补助项目           | 2017 年度              | 2016 年度              | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 土地使用税、房产税返还    | 14,580,000.00        | 34,045,216.50        | 收益          |
| 三通一平基础设施补助     | -                    | 10,576,080.00        | 资产          |
| 水污染治理改造政府补助    | -                    | 500,000.00           | 收益          |
| 增值税、企业所得税三奖二减半 | -                    | 8,111,647.14         | 收益          |
| 土地使用优惠返还       | 99,928.08            | 99,928.08            | 资产          |
| 无为石涧镇企业贡献奖励    | -                    | 55,208.00            | 收益          |
| 企业上台阶奖励        | -                    | 20,000.00            | 收益          |
| 镇财政森林增长奖励款     | -                    | 1,260.00             | 收益          |
| <b>合计</b>      | <b>14,679,928.08</b> | <b>53,409,339.72</b> |             |

2017 年度营业外收入较 2016 年度下降 70.10%，主要系 2017 年 6 月会计政策变更将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

#### 47. 营业外支出

##### (1) 营业外支出明细

| 项目        | 2017 年度              | 2016 年度           |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 罚款及赔偿金    | 20,745,600.00        | 113,615.00        |
| 其他        | 713,120.00           | 110,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>21,458,720.00</b> | <b>223,615.00</b> |

(2) 2017 年度营业外支出较 2016 年度增长 9,496.28%，主要系 2017 年 9 月 25 日国家发展和改革委员会针对公司与具有竞争关系的经营者达成了“固定或者变更商品价格”的垄断协议下达行政处罚决定书（发改办价监[2017]16 号），作出 20,226,600.00 元处罚所致。

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

| 项目        | 2017 年度              | 2016 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用   | 29,850,975.38        | 12,903,085.68         |
| 递延所得税费用   | 37,568,831.12        | 152,540,171.30        |
| <b>合计</b> | <b>67,419,806.50</b> | <b>165,443,256.98</b> |

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 2017 年度        |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 254,859,941.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 38,228,991.26  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 11,033,267.60  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,068,769.13  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,409,547.52   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 17,358,019.25  |
| 额外可扣除的费用的影响                    | -4,541,250.00  |
| 所得税费用                          | 67,419,806.50  |

(3) 2017 年度所得税费用较 2016 年度下降 59.25%，主要系 2016 年度所得税税率降低导致 2016 年度分摊的递延所得税金额较大所致。

#### 49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年度             | 2016 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 1,030,000.00        | 576,468.00          |
| 其他        | 1,420,394.00        | 1,245,390.42        |
| <b>合计</b> | <b>2,450,394.00</b> | <b>1,821,858.42</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用      | 217,269,730.01        | 185,346,560.32        |
| 销售费用      | 23,233,016.16         | 61,868,396.27         |
| 财务费用      | 4,627,103.32          | 4,087,154.79          |
| 其他        | 9,860,958.65          | 12,035,615.95         |
| <b>合计</b> | <b>254,990,808.14</b> | <b>263,337,727.33</b> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年度              | 2016 年度             |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息收入      | 13,550,905.59        | 7,240,246.49        |
| <b>合计</b> | <b>13,550,905.59</b> | <b>7,240,246.49</b> |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年度               | 2016 年度                 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 往来借款      | 111,516,641.17        | 3,405,753.06            |
| 票据融资      | 610,831,572.23        | 1,590,332,591.65        |
| <b>合计</b> | <b>722,348,213.40</b> | <b>1,593,738,344.71</b> |

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 融资租赁保证金   | 9,000,000.00            | 15,150,000.00           |
| 往来借款      | 290,011,560.92          | 218,344,822.30          |
| 票据融资      | 1,665,350,000.00        | 1,412,800,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,964,361,560.92</b> | <b>1,646,294,822.30</b> |

**50. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2017 年度        | 2016 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 187,440,135.20 | 567,002.03     |
| 加：资产减值准备                         | -16,939,855.21 | -5,634,168.11  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 447,168,591.56 | 447,607,418.81 |
| 无形资产摊销                           | 11,559,682.80  | 10,702,855.07  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,957,441.34   | 1,443,685.93   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -              | 12,235.00      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 273,842,966.65 | 286,464,282.71 |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,403,157.91  | -2,171,444.89  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 37,568,831.12  | 152,540,171.30 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -              | -              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 22,578,191.30  | -79,277,746.91 |

|                       |                         |                       |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 371,460,467.71          | 41,537,297.66         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -96,219,965.62          | 4,536,892.25          |
| 其他 <sup>注</sup>       | 9,104,587.73            | -5,171,210.42         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>1,246,117,916.67</b> | <b>853,157,270.43</b> |

注：其他系从成本费用中计提的专项储备扣除费用化现金支出数。

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目                    | 2017.12.31            | 2016.12.31           |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、现金                  |                       |                      |
| 其中：库存现金               | 26.53                 | 5,130.09             |
| 可随时用于支付的银行存款          | 227,313,845.82        | 71,846,450.66        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | -                     | -                    |
| 可用于支付的存放中央银行款项        | -                     | -                    |
| 存放同业款项                | -                     | -                    |
| 二、现金等价物               | -                     | -                    |
| <b>三、年末现金及现金等价物余额</b> | <b>227,313,872.35</b> | <b>71,851,580.75</b> |

51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 2017 年末账面价值             | 受限原因 |
|-----------|-------------------------|------|
| 货币资金      | 197,506,323.01          | 保证金  |
| 固定资产      | 1,169,048,781.75        | 借款   |
| <b>合计</b> | <b>1,366,555,104.76</b> | -    |

52. 外币货币性项目

| 项目    | 2017 年末外币余额   | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 194.77        | 7.8023 | 1,519.66      |
| 其中：美元 | -             | -      | -             |
| 欧元    | 194.77        | 7.8023 | 1,519.66      |
| 长期借款  | 10,764,000.00 | 7.8023 | 83,983,957.20 |
| 其中：美元 | -             | -      | -             |
| 欧元    | 10,764,000.00 | 7.8023 | 83,983,957.20 |

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

| 子公司名称             | 子公司类型 | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|--------|------|---------|----|------|
|                   |       |        |      | 直接      | 间接 |      |
| 无为华塑矿业有限公司        | 全资子公司 | 安徽省无为县 | 矿山开采 | 100%    |    | 出资设立 |
| 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 全资子公司 | 江苏省徐州市 | 工业设计 | 100%    |    | 外部收购 |

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称  | 企业类型         | 注册地    | 业务性质     | 持股比例 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------------|--------|----------|------|---------------------|
| 滁州华塑物流有限公司   | 有限责任公司(国有控股) | 安徽省滁州市 | 商品贸易     | 40%  | 权益法                 |
| 安徽华塑包装材料有限公司 | 有限责任公司(国有控股) | 安徽省滁州市 | 复合材料生产加工 | 30%  | 权益法                 |

### 3. 重要联营企业的财务信息

| 项目            | 2017. 12. 31/2017 年度 | 2016. 12. 31/2016 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
|               | 滁州华塑物流有限公司           | 滁州华塑物流有限公司           |
| 流动资产          | 165,305,959.26       | 230,536,637.43       |
| 非流动资产         | 133,351,071.06       | 137,063,974.67       |
| 资产合计          | 298,657,030.32       | 367,600,612.10       |
| 流动负债          | 136,767,162.54       | 213,288,735.95       |
| 非流动负债         | -                    | -                    |
| 负债合计          | 136,767,162.54       | 213,288,735.95       |
| 少数股东权益        | -                    | -                    |
| 归属于母公司股东权益    | 161,889,867.78       | 154,311,876.15       |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 64,755,947.11        | 61,724,750.46        |
| 调整事项          | -                    | -                    |
| ——商誉          | -                    | -                    |
| ——内部交易未实现利润   | -                    | -                    |
| ——其他          | -                    | -                    |
| 对联营企业权益投资     | 65,156,894.79        | 62,125,698.14        |

| 项目                   | 2017. 12. 31/2017 年度 | 2016. 12. 31/2016 年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | 滁州华塑物流有限公司           | 滁州华塑物流有限公司           |
| 的账面价值                |                      |                      |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                    | -                    |
| 营业收入                 | 5, 051, 808, 253. 08 | 5, 370, 268, 550. 00 |
| 净利润                  | 7, 577, 991. 63      | 4, 517, 372. 01      |
| 终止经营的净利润             | -                    | -                    |
| 其他综合收益               | -                    | -                    |
| 综合收益总额               | 7, 577, 991. 63      | 4, 517, 372. 01      |
| 本期收到的来自联营企业的股利       | -                    | -                    |

## 八、与金融工具的相关风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为了降低公司面临的信用风险，公司管理层负责厘定赊销限额、赊销信用审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债权。同时，公司通过应收账款月度账龄分析的监测和审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对“高风险客户”的信用赊销进行限制，除非得到额外的审批，否则将要求客户提前支付部分货款。

本公司同时面临收取的商业承兑汇票无法兑付的风险。为此，公司加强应收票据的管理，除非得到特别审批，将不收取客户的商业承兑汇票。已经收取商业承兑汇票的客户系公司评估为信用良好，兑付风险较低的客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的流动性风险应对措施系保证公司拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司及主要子公司通过与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行票据义务与其他到期债务义务提供支持。

### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地    | 业务性质 | 注册资本             | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|--------|------|------------------|------------------|-------------------|
| 淮北矿业（集团）有限责任公司 | 安徽省淮北市 | 煤炭采选 | 4,263,114,176.00 | 58.00            | 58.00             |

安徽省人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的最终控制方。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

## (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

**4. 本公司其他关联方情况**

| 其他关联方名称              | 其他关联方<br>与本公司关系 |
|----------------------|-----------------|
| 上海金意电子商务有限公司         | 受同一控制人控制        |
| 淮北煤联工贸有限责任公司         | 受同一控制人控制        |
| 临涣焦化股份有限公司           | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司  | 受同一控制人控制        |
| 中盐东兴盐化股份有限公司         | 持股 5%以上的股东      |
| 中国成达工程有限公司           | 持股 5%以上的股东      |
| 淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司     | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业集团（天津）能源物资贸易有限公司 | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业股份有限公司           | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业集团工程建设有限责任公司     | 受同一控制人控制        |
| 淮北石台矿业有限责任公司         | 受同一控制人控制        |
| 安徽雷鸣爆破工程有限责任公司       | 受同一控制人控制        |
| 安徽雷鸣科化股份有限公司         | 受同一控制人控制        |
| 铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司       | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司     | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业物业管理服务有限公司       | 受同一控制人控制        |
| 安徽相王医疗健康股份有限公司       | 受同一控制人控制        |
| 淮北矿业集团财务有限公司         | 受同一控制人控制        |
| 安徽金岩高岭土科技有限公司        | 受同一控制人控制        |

**5. 关联交易情况**

## (1) 销售 PVC 产品

| 关联方          | 2017 年度        | 2016 年度        |
|--------------|----------------|----------------|
| 滁州华塑物流有限公司   | 117,845,050.85 | 225,942,137.60 |
| 上海金意电子商务有限公司 | 5,075,282.05   | 4,951,692.31   |
| 淮北煤联工贸有限责任公司 | 8,823,846.15   | 85,321,709.40  |

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>合计</b> | <b>131,744,179.05</b> | <b>316,215,539.31</b> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|

## (2) 销售烧碱

| 关联方        | 2017 年度              | 2016 年度             |
|------------|----------------------|---------------------|
| 临涣焦化股份有限公司 | 4,464,923.76         | 2,095,964.19        |
| 滁州华塑物流有限公司 | 12,281,670.77        | 2,691,250.78        |
| <b>合计</b>  | <b>16,746,594.53</b> | <b>4,787,214.97</b> |

## (3) 销售材料、物资等

| 关联方                 | 2017 年度              | 2016 年度              |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 滁州华塑物流有限公司          | 13,545,877.97        | 6,291,203.81         |
| 淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司 | 54,368.93            | 191,794.87           |
| 淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司  | 4,950,820.06         | 7,476,822.65         |
| 中盐东兴盐化股份有限公司        | 2,587,519.23         | 1,240,895.49         |
| 安徽华塑包装材料有限公司        | 682,759.66           | 645,833.78           |
| <b>合计</b>           | <b>21,821,345.85</b> | <b>15,846,550.60</b> |

## (4) 采购煤炭、焦粒等大宗物资

| 关联方                  | 2017 年度               | 2016 年度                 |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 滁州华塑物流有限公司           | 371,406,069.69        | 821,033,975.44          |
| 淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司     | 123,227,384.69        | 103,623,697.13          |
| 淮北矿业集团(天津)能源物资贸易有限公司 | -                     | 27,303,504.65           |
| 淮北矿业股份有限公司           | 234,199,354.35        | 63,871,742.32           |
| <b>合计</b>            | <b>728,832,808.73</b> | <b>1,015,832,919.54</b> |

## (5) 采购材料、服务等

| 关联方                | 2017 年度        | 2016 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|
| 淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司 | 67,640,684.25  | 71,295,379.80  |
| 滁州华塑物流有限公司         | 218,794,583.77 | 233,038,659.18 |
| 淮北石台矿业有限责任公司       | -              | 910,022.89     |
| 淮北矿业股份有限公司         | -              | 61,136.21      |

|                  |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司 | 38,196,823.50         | -                     |
| 安徽华塑包装材料有限公司     | 25,111,652.07         | 22,463,817.24         |
| 中盐东兴盐化股份有限公司     | 9,082,601.79          | 13,746,654.18         |
| 安徽雷鸣爆破工程有限责任公司   | 90,489,551.62         | 32,903,922.59         |
| 安徽雷鸣科化股份有限公司     | 7,810,451.07          | 3,662,549.31          |
| 铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司   | 781,526.60            | 1,487,233.45          |
| 淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司 | 9,593,476.27          | 8,824,697.43          |
| 淮北矿业物业管理服务有限公司   | 363,207.55            | -                     |
| 安徽相王医疗健康股份有限公司   | 282,561.89            | 895,195.00            |
| <b>合计</b>        | <b>468,147,120.38</b> | <b>389,289,267.28</b> |

## 6. 关联方资金占用

(1) 报告期内关联方淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司占用本公司资金明细如下：

| 时间      | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 2017 年度 | 98,390,082.02 | 4,970,376.90 | 106,882,660.00 | -3,522,201.08 |

根据本公司和淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司签订的协议，双方的借款不计提利息。

(2) 报告期内本公司占用淮北矿业（集团）有限公司的资金明细如下：

| 时间      | 期初金额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 2017 年度 | 82,096,629.73 | 147,164,826.90 | 220,516,066.67 | 8,745,389.96 |

(3) 报告期内公司占用滁州华塑物流有限公司的资金明细如下：

| 时间      | 期初金额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额     |
|---------|----------------|------|----------------|----------|
| 2017 年度 | 200,005,000.00 | -    | 200,000,000.00 | 5,000.00 |

## 7. 关联往来

(1) 应收账款

| 关联单位名称     | 2017.12.31 |        | 2016.12.31   |           |
|------------|------------|--------|--------------|-----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备金额 | 账面余额         | 坏账准备金额    |
| 滁州华塑物流有限公司 | -          | -      | 1,378,034.15 | 68,901.71 |

| 关联单位名称              | 2017. 12. 31      |                  | 2016. 12. 31        |                   |
|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                     | 账面余额              | 坏账准备金额           | 账面余额                | 坏账准备金额            |
| 淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司  | -                 | -                | 6,523,076.73        | 326,153.84        |
| 淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司 | 280,400.00        | 25,240.00        | 224,400.00          | 11,220.00         |
| 临涣焦化股份有限公司          | -                 | -                | 599,236.00          | 29,961.80         |
| <b>合计</b>           | <b>280,400.00</b> | <b>25,240.00</b> | <b>8,724,746.88</b> | <b>436,237.35</b> |

## (2) 预付账款

| 关联单位名称           | 2017. 12. 31      | 2016. 12. 31 |
|------------------|-------------------|--------------|
| 淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司 | 980,000.00        | -            |
| <b>合计</b>        | <b>980,000.00</b> | <b>-</b>     |

## (3) 其他应收款

| 关联单位名称              | 2017. 12. 31 |          | 2016. 12. 31         |                     |
|---------------------|--------------|----------|----------------------|---------------------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备金额   | 账面余额                 | 坏账准备金额              |
| 淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司 | -            | -        | 98,390,082.02        | 9,365,000.45        |
| <b>合计</b>           | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>98,390,082.02</b> | <b>9,365,000.45</b> |

## (4) 应付账款

| 关联单位名称               | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31   |
|----------------------|---------------|----------------|
| 淮北矿业集团工程建设有限责任公司     | 45,674,350.66 | 41,285,647.63  |
| 淮北矿业股份有限公司           | 10,946,162.06 | 35,321.65      |
| 滁州华塑物流有限公司           | 29,387,713.93 | 162,929,464.02 |
| 淮北石台矿业有限责任公司         | -             | 138,324.70     |
| 淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司     | 855,400.06    | 5,845,146.94   |
| 淮北矿业集团(天津)能源物资贸易有限公司 | -             | 2,306,311.90   |
| 安徽华塑包装材料有限公司         | 1,283,305.16  | 3,963,119.32   |
| 中盐东兴盐化股份有限公司         | 4,574,532.57  | 8,194,816.16   |
| 安徽雷鸣爆破工程有限责任公司       | 26,475,077.05 | 9,384,928.96   |

| 关联单位名称         | 2017. 12. 31             | 2016. 12. 31             |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 安徽雷鸣科化股份有限公司   | -                        | 1, 459, 599. 60          |
| 铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司 | -                        | 805, 205. 68             |
| 淮北矿业物业管理服务有限公司 | 141, 393. 82             | 60, 393. 82              |
| 中国成达工程有限公司     | 22, 705, 463. 85         | 136, 392, 591. 04        |
| <b>合计</b>      | <b>142, 043, 399. 16</b> | <b>372, 800, 871. 42</b> |

## (5) 预收款项

| 关联单位名称       | 2017. 12. 31   | 2016. 12. 31        |
|--------------|----------------|---------------------|
| 上海金意电子商务有限公司 | 856. 00        | 35, 336. 00         |
| 淮北煤联工贸有限责任公司 | -              | 173, 600. 00        |
| <b>合计</b>    | <b>856. 00</b> | <b>208, 936. 00</b> |

## (6) 其他应付款

| 关联单位名称               | 2017. 12. 31            | 2016. 12. 31             |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 淮北矿业集团（天津）能源物资贸易有限公司 | 505, 000. 00            | 505, 000. 00             |
| 中盐东兴盐化股份有限公司         | 305, 000. 00            | 305, 000. 00             |
| 淮北矿业集团大树煤炭运销有限公司     | 5, 000. 00              | 5, 000. 00               |
| 滁州华塑物流有限公司           | 5, 000. 00              | 200, 005, 000. 00        |
| 淮北矿业（集团）有限责任公司       | 8, 745, 389. 96         | 82, 096, 629. 73         |
| 安徽雷鸣爆破工程有限责任公司       | 600, 000. 00            | 600, 000. 00             |
| 淮北矿业股份有限公司           | 314, 400. 00            | 314, 400. 00             |
| 安徽相王医疗健康股份有限公司       | 51, 135. 00             | 1, 879, 164. 00          |
| 淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司  | 3, 522, 201. 08         | -                        |
| 淮北矿业物业管理服务有限公司       | 10, 000. 00             | -                        |
| <b>合计</b>            | <b>14, 063, 126. 04</b> | <b>285, 710, 193. 73</b> |

## (7) 应收票据

| 关联单位名称     | 2017. 12. 31           | 2016. 12. 31 |
|------------|------------------------|--------------|
| 淮北矿业股份有限公司 | 1, 040, 000. 00        | -            |
| <b>合计</b>  | <b>1, 040, 000. 00</b> | <b>-</b>     |

## (8) 应付票据

| 关联单位名称           | 2017. 12. 31  | 2016. 12. 31 |
|------------------|---------------|--------------|
| 淮北矿业股份有限公司       | 18,000,000.00 | -            |
| 淮北矿业集团大树煤炭运销有限公司 | 32,000,000.00 | -            |
| 合计               | 50,000,000.00 | -            |

## 8. 关键管理人员薪酬

本公司本期支付的关键管理人员薪酬金额为 945,584.40 元。

## 9. 关联担保

(1) 截至 2017 年末，公司股东为本公司提供的短期借款担保情况如下表：

| 担保人            | 贷款金融机构   | 借款余额           | 借款利率  | 借款期限                | 担保方式   | 备注   |
|----------------|----------|----------------|-------|---------------------|--------|------|
| 淮北矿业(集团)有限责任公司 | 中信银行合肥分行 | 100,000,000.00 | 5.22% | 2017/5/25-2018/3/15 | 连带责任保证 | 短期借款 |
| 淮北矿业(集团)有限责任公司 | 民生银行合肥分行 | 47,000,000.00  | 5.22% | 2017/5/25-2018/3/15 | 连带责任保证 | 短期借款 |
| 淮北矿业(集团)有限责任公司 | 民生银行合肥分行 | 197,900,000.00 | 5.22% | 2017/9/7-2018/3/15  | 连带责任保证 | 短期借款 |
|                | 合计       | 344,900,000.00 |       |                     |        |      |

(2) 截至 2017 年末，淮北矿业(集团)有限责任公司为本公司开具的银行承兑汇票提供担保，银行承兑汇票余额为 96,000,000.00 元；

(3) 淮北矿业(集团)有限责任公司、中国成达工程有限公司、马钢(集团)控股有限公司、安徽省投资(集团)控股有限公司按持股比例为本公司华夏银行合肥分行、建行淮北相城支行、徽行淮北相城支行、交行黄山路支行、交行滁州分行、中行定远支行、中行淮北分行、中行合肥管理部于 2009 年与公司签署银团项目借款(合同号 2009YT001)提供连带责任保证，截至 2017 年末借款余额为 3,101,881,957.20 元；

(4) 淮北矿业(集团)有限责任公司为本公司售后回租的融资租赁业务提供担保，截至 2017 年末，应付租赁款余额分别为 595,143,207.79 元。

## 10. 关联存款、借款及利息

(1) 本公司本期在淮北矿业财务公司内的存款/借款如下：

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 2017. 12. 31      | 2016. 12. 31      |
|--------------|--------|-------------------|-------------------|
| 淮北矿业集团财务有限公司 | 活期存款   | 227, 175, 092. 44 | 66, 094, 534. 41  |
| 淮北矿业集团财务有限公司 | 短期借款   | 33, 000, 000. 00  | 220, 000, 000. 00 |
| 淮北矿业集团财务有限公司 | 长期借款   | 412, 000, 000. 00 | -                 |

(2) 本公司本期在淮北矿业财务公司内的利息收入/利息支出如下：

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 2017 年度          | 2016 年度          |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 淮北矿业集团财务有限公司 | 利息收入   | 230, 787. 46     | 261, 725. 89     |
| 淮北矿业集团财务有限公司 | 利息支出   | 18, 165, 514. 15 | 12, 218, 164. 59 |

(3) 本期安徽金岩高岭土科技有限公司通过淮北矿业集团财务有限公司对本公司进行委托贷款业务，截至 2017 年末委托贷款余额为 12, 000, 000. 00 元。本公司本期对该笔借款支付利息金额为 311, 666. 69 元

#### 11. 关联票据贴现

公司本期将持有的应收票据向关联方淮北矿业集团财务有限公司进行贴现，贴现利息为 935, 515. 87 元。

#### 12. 票据融资

报告期内，公司开具无真实贸易背景的银行承兑汇票、信用证，通过华塑物流贴现后将贴现后的资金转回公司。截至 2017 年末，上述票据已全部到期解付，期末无余额。具体如下表：

| 项目               | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31      |
|------------------|--------------|-------------------|
| 承兑汇票期末余额         | -            | 810, 850, 000. 00 |
| 其中：无真实交易背景承兑汇票余额 | -            | 667, 850, 000. 00 |
| 信用证期末余额          | -            | 315, 800, 000. 00 |
| 其中：无真实交易信用证余额    | -            | 315, 800, 000. 00 |

#### 13. 关联方土地租赁

2011 年 4 月，本公司与安徽华塑包装材料有限公司签署了《土地租赁协议》，华塑包装租赁华塑股份 26 亩土地（位于华塑股份拥有的定国用（2009）第 1772 号土地证所载用地的范围内），租金为 1000 元一亩。协议有效期 20 年。

#### 14. 关联方代理

2017 年 6 月 28 日，根据定远县人民政府第九次常务会议纪要，由定远县工业投资有限公司代表县政府按建筑成本价收购华塑家园小区现有存量房产。2017 年 9 月 1 日，本公司

与淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司定远分公司签订商品房买卖合同，购买华塑家园现有存量房产，购买价格 141,249,650.00 元。2017 年 12 月 28 日，本公司与定远县工业投资有限公司签订购房协议，购买华塑家园现有存量房产，成交价格 141,249,650.00 元。截止 2017 年 12 月末，相关产权证正在办理至本公司名下。

根据上述交易情况，本公司仅为代收代付，不具备商业实质，故按代理进行会计处理。

## 十、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

| 补助项目           | 种类   | 本期计入损益的金额     | 本期计入损益的列报项目 |
|----------------|------|---------------|-------------|
| 土地使用税、房产税返还    | 财政拨款 | 14,580,000.00 | 营业外收入       |
| 三通一平基础设施补助     | 财政拨款 | 10,576,080.00 | 其他收益        |
| 增值税、企业所得税三奖二减半 | 财政拨款 | 5,533,674.52  | 其他收益        |
| 土地使用优惠返还       | 财政拨款 | 99,928.08     | 营业外收入       |
| 合计             | -    | 30,789,682.60 | -           |

### 2. 计入递延收益的政府补助明细

| 补助项目          | 种类   | 期初余额           | 本期新增金额       | 本期结转计入损益的金额   | 期末余额           | 本期结转计入损益的列报项目 |
|---------------|------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 三通一平基础设施补助    | 财政拨款 | 224,741,700.00 | -            | 10,576,080.00 | 214,165,620.00 | 资产相关          |
| 二期启动资金补助      | 财政拨款 | 25,000,000.00  | -            | -             | 25,000,000.00  | 资产相关          |
| 土地使用优惠返还      | 财政拨款 | 4,438,472.22   | -            | 99,928.08     | 4,338,544.14   | 资产相关          |
| 科技人才奖励        | 财政拨款 |                | 530,000.00   |               | 530,000.00     | 收益相关          |
| 非煤矿山安全信息化建设奖励 | 财政拨款 |                | 500,000.00   |               | 500,000.00     | 资产相关          |
| 合计            | -    | 254,180,172.22 | 1,030,000.00 | 10,676,008.08 | 244,534,164.14 | -             |

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书尚未到期的商业承兑汇票明细如下：

| 承兑人        | 出票日       | 到期日       | 金额           |
|------------|-----------|-----------|--------------|
| 江苏磊达股份有限公司 | 2017-7-29 | 2018-1-29 | 3,000,000.00 |
| 合计         |           |           | 3,000,000.00 |

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 3 月 9 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2017 年 9 月 29 日，财政部驻安徽财政监察专员办事处（以下简称“安徽专员办”）向本公司出具《关于安徽华塑股份有限公司工业结构调整专项资金等三项中央非税收入清算结果的通知》（财驻皖监函【2017】34 号），通知中核定：截至 2016 年末本公司应缴重大水利工程建设基金和可再生能源电价附加合计 287,057,656.60 元；截至 2017 年 6 月末应缴工业企业结构调整专项资金 57,438,353.50 元。

本公司对该通知中核定的公司于 2015 年 11 月 9 日取得并网许可证之前欠缴金额及公益性用电扣减基数持有异议。本公司收到清算通知后一直积极与专员办沟通，并提交书面报告《淮北矿业集团关于华塑股份公司欠缴三项基金相关原因的报告》。2018 年 3 月 7 日本公司收到安徽专员办出具的文件送达函，确认该争议事项正在办理之中。

截至 2017 年 12 月末，本公司未计提存在争议的金额合计 216,061,179.95 元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 2017. 12. 31  |        |               |          | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -             | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |
| 其中：组合 1              | -             | -      | -             | -        | -             |
| 组合 2                 | 97,406,989.43 | 100.00 | 5,100,955.680 | 5.24     | 92,306,033.75 |

|                       |                      |               |                      |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                    | -           | -                    |
| <b>合计</b>             | <b>97,406,989.43</b> | <b>100.00</b> | <b>5,100,955.680</b> | <b>5.24</b> | <b>92,306,033.75</b> |

(续上表)

| 类别                    | 2016.12.31            |               |                      |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：组合 1               | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 组合 2                  | 176,242,650.73        | 100.00        | 12,711,917.83        | 7.21        | 163,530,732.90        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| <b>合计</b>             | <b>176,242,650.73</b> | <b>100.00</b> | <b>12,711,917.83</b> | <b>7.21</b> | <b>163,530,732.90</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2017.12.31           |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例     |
| 1年以内      | 92,794,865.35        | 4,639,743.270        | 5.00%    |
| 1至2年      | 4,612,124.08         | 461,212.410          | 10.00%   |
| 2至3年      | -                    | -                    | 30.00%   |
| 3至4年      | -                    | -                    | 50.00%   |
| 4至5年      | -                    | -                    | 80.00%   |
| 5年以上      | -                    | -                    | 100.00%  |
| <b>合计</b> | <b>97,406,989.43</b> | <b>5,100,955.680</b> | <b>-</b> |

(续上表)

| 账龄 | 2016.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例     |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| 1年以内      | 98,246,944.95         | 4,912,347.25         | 5.00%    |
| 1至2年      | 77,995,705.78         | 7,799,570.58         | 10.00%   |
| 2至3年      | -                     | -                    | 30.00%   |
| 3至4年      | -                     | -                    | 50.00%   |
| 4至5年      | -                     | -                    | 80.00%   |
| 5年以上      | -                     | -                    | 100.00%  |
| <b>合计</b> | <b>176,242,650.73</b> | <b>12,711,917.83</b> | <b>-</b> |

(2) 本公司2017年度坏账准备转回金额为7,610,962.15元;

(3) 本公司报告期内无核销的应收账款;

(4) 截止2017年末, 本公司应收账款中无质押的款项;

(5) 按欠款方归集的2017年末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备金额              |
|-----------------|--------|----------------------|------|---------------|---------------------|
| 国网安徽省电力公司滁州供电公司 | 非关联方   | 58,832,263.97        | 2年以内 | 60.40         | 3,171,410.33        |
| 兰精(南京)纤维有限公司    | 非关联方   | 14,608,040.30        | 1年以内 | 15.00         | 730,402.02          |
| 安徽金禾实业股份有限公司    | 非关联方   | 5,803,026.70         | 1年以内 | 5.96          | 290,151.34          |
| 赛得利(江西)化纤有限公司   | 非关联方   | 3,016,993.60         | 1年以内 | 3.10          | 150,849.68          |
| 安徽东至广信农化有限公司    | 非关联方   | 2,666,315.01         | 1年以内 | 2.74          | 133,315.75          |
| <b>合计</b>       |        | <b>84,926,639.58</b> |      | <b>87.19</b>  | <b>4,476,129.12</b> |

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 2017.12.31 |       |      |         | 账面价值 |
|-----------------------|------------|-------|------|---------|------|
|                       | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |      |
|                       | 金额         | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -     | -    | -       | -    |

|                        |                       |               |                     |             |                       |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：组合 1                | 126,848,510.58        | 97.80         | -                   | -           | 126,848,510.58        |
| 组合 2                   | 2,859,711.70          | 2.20          | 2,279,852.71        | 79.72       | 579,858.99            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                     | -             | -                   | -           | -                     |
| <b>合计</b>              | <b>129,708,222.28</b> | <b>100.00</b> | <b>2,279,852.71</b> | <b>1.76</b> | <b>127,428,369.57</b> |

(续上表)

| 类别                     | 2016.12.31            |               |                      |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：组合 1                | 186,185,303.11        | 64.58         | -                    | -           | 186,185,303.11        |
| 组合 2                   | 102,115,266.08        | 35.42         | 10,961,890.19        | 10.73       | 91,153,375.89         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                     | -             | -                    | -           | -                     |
| <b>合计</b>              | <b>288,300,569.19</b> | <b>100.00</b> | <b>10,961,890.19</b> | <b>3.80</b> | <b>277,338,679.00</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2017.12.31   |              |         |
|------|--------------|--------------|---------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内 | 44,617.44    | 2,230.87     | 5.00%   |
| 1至2年 | 18,000.00    | 1,800.00     | 10.00%  |
| 2至3年 | 31,176.44    | 9,352.93     | 30.00%  |
| 3至4年 | 92,417.82    | 46,208.91    | 50.00%  |
| 4至5年 | 2,266,200.00 | 1,812,960.00 | 80.00%  |
| 5年以上 | 407,300.00   | 407,300.00   | 100.00% |

|    |              |              |   |
|----|--------------|--------------|---|
| 合计 | 2,859,711.70 | 2,279,852.71 | - |
|----|--------------|--------------|---|

(续上表)

| 账龄   | 2016.12.31     |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内 | 10,304,399.91  | 515,220.00    | 5.00%   |
| 1至2年 | 88,965,648.35  | 8,896,564.84  | 10.00%  |
| 2至3年 | 92,417.82      | 27,725.35     | 30.00%  |
| 3至4年 | 2,266,200.00   | 1,133,100.00  | 50.00%  |
| 4至5年 | 486,600.00     | 389,280.00    | 80.00%  |
| 5年以上 | -              | -             | 100.00% |
| 合计   | 102,115,266.08 | 10,961,890.19 | -       |

(2) 本公司2017年度坏账准备转回金额为8,682,037.48元。

(3) 本公司报告期内无核销的其他应收款；

(4) 按欠款方归集的2017年末余额前五名的其他应收账款情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备金额       |
|-------------------|--------|----------------|----------------|--------------|
| 无为华塑矿业有限公司        | 关联方    | 124,291,822.90 | 95.82          | -            |
| 定远县炉桥镇人民政府        | 非关联方   | 2,603,500.00   | 2.01           | 2,164,260.00 |
| 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 关联方    | 2,556,687.68   | 1.97           | -            |
| 赛得利(江西)化纤有限公司     | 非关联方   | 100,000.00     | 0.08           | 65,000.00    |
| 陈蕾                | 非关联方   | 42,417.82      | 0.03           | 21,208.91    |
| 合计                |        | 129,594,428.40 | 99.91          | 2,250,468.91 |

(6) 2017年末其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2017.12.31     | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 126,884,960.62 | 284,575,385.13 |
| 押金、保证金 | 2,776,443.84   | 3,382,800.00   |
| 其他     | 46,817.82      | 342,384.06     |
| 合计     | 129,708,222.28 | 288,300,569.19 |

### 3. 长期股权投资

| 项目      | 2017. 12. 31   |              |                | 2016. 12. 31   |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 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  | 81,000,000.00  | 1,000,000.00 | 80,000,000.00  | 81,000,000.00  | 1,000,000.00 | 80,000,000.00  |
| 对联营企业投资 | 66,314,431.29  |              | 66,314,431.29  | 62,911,273.38  | -            | 62,911,273.38  |
| 合计      | 147,314,431.29 | 1,000,000.00 | 146,314,431.29 | 143,911,273.38 | 1,000,000.00 | 142,911,273.38 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位             | 2016. 12. 31  | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 12. 31  | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额     |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------|
| 无为华塑矿业有限公司        | 80,000,000.00 | -    | -    | 80,000,000.00 | -        | -            |
| 徐州华塑化工工程设计研究院有限公司 | 1,000,000.00  | -    | -    | 1,000,000.00  | -        | 1,000,000.00 |
| 合计                | 81,000,000.00 | -    | -    | 81,000,000.00 | -        | 1,000,000.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位         | 2016. 12. 31  | 本期增减变动 |      |              |          |        |
|--------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业：        |               |        |      |              |          |        |
| 滁州华塑物流有限公司   | 61,833,259.34 | -      | -    | 3,323,635.45 | -        | -      |
| 安徽华塑包装材料有限公司 | 1,078,014.04  | -      | -    | 79,522.46    | -        | -      |
| 合计           | 62,911,273.38 | -      | -    | 3,403,157.91 | -        | -      |

(继上表)

| 投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 2017. 12. 31  | 减值准备年末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 联营企业：        |             |        |    |               |          |
| 滁州华塑物流有限公司   | -           | -      | -  | 65,156,894.79 | -        |
| 安徽华塑包装材料有限公司 | -           | -      | -  | 1,157,536.50  | -        |
| 合计           | -           | -      | -  | 66,314,431.29 | -        |

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与成本

| 项目            | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入        | 3,293,448,698.33        | 2,619,667,665.30        |
| 其他业务收入        | 358,238,480.65          | 294,300,415.60          |
| <b>营业收入合计</b> | <b>3,651,687,178.98</b> | <b>2,913,968,080.90</b> |
| 主营业务成本        | 2,470,698,280.12        | 1,885,228,880.67        |
| 其他业务成本        | 252,584,417.30          | 258,333,307.14          |
| <b>营业成本合计</b> | <b>2,723,282,697.42</b> | <b>2,143,562,187.81</b> |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 2017 年度                 |                         |                       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业毛利                  |
| 烧碱        | 924,362,149.36          | 302,457,055.68          | 621,905,093.68        |
| 聚氯乙烯      | 2,369,086,548.97        | 2,168,241,224.44        | 200,845,324.53        |
| <b>合计</b> | <b>3,293,448,698.33</b> | <b>2,470,698,280.12</b> | <b>822,750,418.21</b> |

(续上表)

| 产品名称      | 2016 年度                 |                         |                       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业毛利                  |
| 烧碱        | 584,136,987.94          | 232,740,318.68          | 351,396,669.26        |
| 聚氯乙烯      | 2,035,530,677.36        | 1,652,488,561.99        | 383,042,115.37        |
| <b>合计</b> | <b>2,619,667,665.30</b> | <b>1,885,228,880.67</b> | <b>734,438,784.63</b> |

## 5. 投资收益

| 项目             | 2017 年度             | 2016 年度             |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,403,157.91        | 2,171,444.89        |
| <b>合计</b>      | <b>3,403,157.91</b> | <b>2,171,444.89</b> |

## 十五、补充资料

## 1. 非经常性损益

| 项目  | 2017 年度             | 2016 年度              |
|---|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益   | -                   | -12,235.00           |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | -                   | -                    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 30,789,682.60       | 53,409,339.72        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | -                   | -                    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -                   | -                    |
| 非货币性资产交换损益  | -                   | -                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -                   | -                    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -                   | -                    |
| 债务重组损益  | -                   | -                    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -                   | -                    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -                   | -                    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -                   | -                    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -                   | -                    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -                   | -                    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -                   | -                    |
| 对外委托贷款取得的损益   | -                   | -                    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -                   | -                    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -                   | -                    |
| 受托经营取得的托管费收入  | -                   | -                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -19,828,326.00      | 919,342.34           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -                   | -                    |
| 减：所得税影响额  | 3,106,385.10        | 2,053,160.81         |
| <b>非经常损益净额</b>  | <b>7,854,971.50</b> | <b>52,263,286.27</b> |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |         |
|-------------------------|---------------|---------|
|                         | 2017 年度       | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 23.10         | 0.08    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.14         | -7.23   |

| 报告期利润                   | 基本每股收益  |         |
|-------------------------|---------|---------|
|                         | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.12    | 0.00    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.12    | -0.03   |

公司名称：安徽华塑股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 3 月 9 日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

滁州市定远县炉桥镇安徽华塑股份有限公司办公室

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

滁州市定远县炉桥镇安徽华塑股份有限公司办公室