



华塑股份

NEEQ:872452

安徽华塑股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于5月24日收到投资者9.2亿元定向增发投资款并于6月26日收到股转公司股份登记函。该次定增大大充实公司资本金，有利于公司未来大力发展主营业务。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

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	2018年上半年
PVC	指	聚氯乙烯树脂 (Polyvinyl Chloride)，五大通用树脂之一，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，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

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王巍及会计机构负责人（会计主管人员）况婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	安徽华塑股份有限公司办公室
备查文件	公司半年报

第一节 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负责人	王巍
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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	竞价转让
普通股总股本（股）	2,371,786,625
优先股总股本（股）	0
控股股东	淮北矿业（集团）有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	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（元）	2,371,786,625	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	2,144,760,461.95	1,781,675,887.33	20.38%
毛利率	29.35%	23.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	248,051,428.13	46,410,091.83	434.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	231,797,931.07	41,322,880.12	460.94%
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）	16.58%	6.27%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.50%	5.58%	-
基本每股收益	0.10	0.03	233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,618,864,570.18	7,849,228,576.89	9.80%
负债总计	6,537,610,599.57	6,939,693,755.04	-5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,081,253,970.61	909,534,821.85	128.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.61	44.26%
资产负债率（母公司）	77.65%	90.22%	-
资产负债率（合并）	75.85%	88.41%	-
流动比率	0.64	0.29	-
利息保障倍数	2.91	1.55	-

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	158,787,545.79	208,571,620.94	207.52%
应收账款周转率	26.69	7.53	-
存货周转率	5.64	5.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.80%	1.11%	-
营业收入增长率	20.38%	24.85%	-
净利润增长率	434.37%	150.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	2,371,786,625	1,500,000,000	58.1191%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事 PVC、烧碱等产品的生产和销售，拥有地下岩盐开采、石灰石矿山开采等业务，为公司提供关键资源，目前，公司拥有专利 26 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 14 项。公司为客户提供优质的产品，主要通过产品销售获得收入。具体模式如下：

（一）采购模式

公司生产经营所需的主辅材料均为自行采购，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；动力煤的采购直接向淮南、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。

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，公司商业模式较上年度未发生变化。至本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，PVC、烧碱市场行情较好，在公司聚焦双效措施持续发力下，实现销售收入 2,144,760,461.95 元，利润总额 259,719,948.01 元。

（一）销售收入情况

报告期内，实现销售收入 2,144,760,461.95 元，比去年同期 1,781,675,887.33 元增加 363,084,574.62 元，较去年同期增加 20.38 %。主要原因是：市场需求量大，行情较好，销售价格上涨。

（二）营业成本

报告期内发生营业成本 1,515,272,657.21 元，比去年同期 1,363,362,844.07 元增加 151,909,813.14 元，

较去年同期增加 11.14 %。

（三）净利润

报告期内实现净利润 248,051,428.13 元，比去年同期 46,410,091.83 元增加 201,641,336.30 元，较去年同期增加 434.37%。主要原因是：2018 年行情较好，市场需求量较大，销售价格上涨，产品销售收入增加较大。

（四）现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 158,787,545.79 元，投资活动产生的现金流量净额为 -10,287,066.11 元，筹资活动产生的现金流量净额为 424,824,850.01 元。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期 208,571,620.94 元，减少 49,784,075.15 元，主要原因是：缴纳税费增加。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期-73,119,778.23 元，增加 62,832,712.12 元，主要原因是：2018 年主要使用票据支付工程等项目。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期-130,761,722.33 元，增加 555,586,572.34 元，主要原因是：1、增加股东投资 2、本期借款小于归还借款金额。

三、 风险与价值

1、产品价格波动的风险。PVC 和烧碱产品的价格波动是市场变化的表现，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。从 2017 年来看，产品价格合理区间震荡，未对企业造成影响。2018 年上半年，PVC 和烧碱价格波动趋于理性，市场表现稳健。虽然如此，公司仍坚持聚焦双效，节支降耗，最大限度的降低产品成本，降低产品价格波动带来的风险。

2、氯碱平衡风险。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。公司采用“以产定销”的生产经营模式，注重市场的开拓和维护，保持了良好的客户关系，为保持产品平衡奠定了坚实的基础。

3、市场竞争的风险。氯碱行业是一个充分竞争的行业，为保持相对的竞争优势，公司坚持聚焦双效，有效降低生产成本，不断发挥公司在资源、区位、技术、循环经济等方面的优势。

4、原材料及能源价格波动的风险。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。公司通过技术改造实施焦粉成球等项目，提高原材料利用效率；通过增加兰炭使用比例等措施，降低高价格使用量。不断降低原料使用成本，减小因原材料价格大幅上涨带来的成本压力。

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，正在积极对接相关部门，开展补办工作。

6、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。

7、资产负债率较高。截止 2018 年 6 月 30 日公司资产负债率 75.85%，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。为降低资产负债率，公司上半年已通过股票发行募集了 9.2 亿元资本金。公司将继续努力降低资产负债率。

四、 企业社会责任

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，及时处理争议，保障其合法权益。

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。

强化安全生产、环境保护责任。为了加大环保标准，公司下力气投入综合利用等项目，提升了公司环保层次，报告期内，完成了氯化钙、净化灰等综合利用项目，正在实施的安全环保项目正在积极推进。公司坚持“绿色化工成就美好生活”的理念，在安全环保上肯投入、大投入，不断推进环境友好型企业发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	778,000,000	496,349,854.99
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	106,000,000	126,007,725.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	560,000,000	391,000,000
6. 其他	28,000,000	12,430,841.08

预计金额为全年预计金额，其中“其他”主要利息支出和收入，为年不超过 60,000 万元贷款额度的利息支出和在关联方存款的利息收入。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

淮北矿业（集团） 金园房地产开发有 限公司	开发的房产项 目	141,249,650	是	2018年2月6 日	2018-004
淮北矿业（集团） 工程建设有限责任 公司	参与公司科技 楼工程和倒班 宿舍3#楼工程 招标，并中标。	49,000,000	是	2018年2月14 日	2018-008
安徽绿原实业有限 责任公司	安徽绿原实业 有限责任公司 持有安徽华塑 包装材料有限公司 70%的股权。	2,972,970	是	2018年3月6 日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司经营、发展需要，有利于公司发展和资源整合，是合理和必须的。

上述关联交易不会对公司日常经营及财务状况造成不良影响，有利于公司正常发展。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为有效整合公司资源，发挥资源整合优势，公司收购安徽华塑包装材料有限公司，更有利于公司整合业务和管理，强化生产经营管控，有利于公司发展。

交易对方：安徽绿原实业有限责任公司。

交易标的：安徽绿原实业有限责任公司持有安徽华塑包装材料有限公司70%的股权。

交易事项：华塑股份收购安徽绿原实业有限责任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责任公司持有的安徽华塑包装材料有限公司70%股权。

该事项以在www.neeq.com.cn进行了披露（公告编号：2018-010）。本次收购不构成重大资产重组。本次收购有利于公司业务整合，对公司持续发展有积极作用，收购后人员保持稳定，管理层没有重大变化。

(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。正在按照环保部门要求积极推进排污许可的办理。

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) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年3月27日	2018年7月16 日	1.0553041	871,786,625	920,000,000	用于公司100万吨/年 聚氯乙烯项目二期项 目的建设

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	900,000,000	60%	523,071,975	1,423,071,975	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	270,000,000	18%	96,654,604	366,654,604	15.459%	
	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%	348,714,650	948,714,650	40%	
	其中：控股股东、实际控制人	600,000,000	40%	348,714,650	948,714,650	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	-	871,786,625	2,371,786,625	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末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	445,369,254	1,315,369,254	55.459%	948,714,650	366,654,604
2	安徽省三重一创产业发展基金有限公司	0	331,657,955	331,657,955	13.9835%	0	331,657,955
3	中国成达工程有限公司	180,000,000	0	180,000,000	7.5892%	0	180,000,000
4	马钢集团投资有限公司	150,000,000	0	150,000,000	6.3243%	0	150,000,000
5	安徽皖投工业投资有限公司	150,000,000	0	150,000,000	6.3243%	0	150,000,000
6	中盐东兴盐化股份有限公司	150,000,000	0	150,000,000	6.3243%	0	150,000,000
合计		1,500,000,000	777,027,209	2,277,027,209	96.0046%	948,714,650	1,328,312,559

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：安徽省三重一创产业发展基金有限公司和安徽皖投工业投资有限公司是安徽省投资集团控股有限公司全资子公司，其他股东间不存在关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

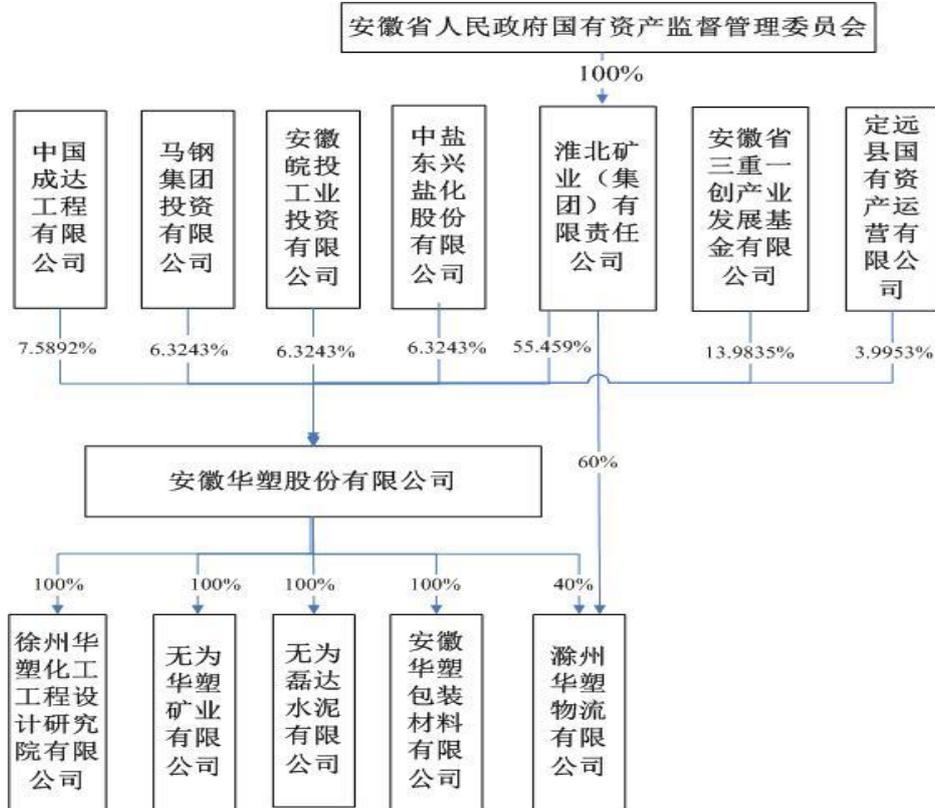
(一) 控股股东情况

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）。

(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。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
丘永桂	董事长、总经理	男	1965年9月11日	本科	至2021年4月25日	是
赵世通	董事	男	1973年12月3日	在职工商管理硕士	至2021年4月25日	是
高旭	董事、副总经理	男	1965年3月1日	本科	至2021年4月25日	是
殷召峰	董事	男	1969年10月5日	本科	至2021年4月25日	否
张来	董事	男	1968年5月12日	本科	至2021年4月25日	否
唐媛媛	董事	女	1971年11月26日	本科	至2021年4月25日	否
李强	董事	男	1969年3月2日	硕士研究生	至2021年4月25日	否
杨贵志	董事	男	1963年9月1日	本科	至2021年4月25日	否
季海俊	董事	男	1971年11月15日	本科	至2021年4月25日	否
姚吉贵	监事会主席	男	1969年9月10日	硕士研究生	至2021年4月25日	否
陈霜红	监事	女	1968年8月29日	本科	至2021年4月25日	否
方丽丽	监事	女	1977年4月8日	本科	至2021年4月25日	否
吴清源	监事	男	1964年10月20日	硕士研究生	至2021年4月25日	否
杨德良	职工监事	男	1966年12月25日	本科	至2021年4月25日	是
张宜友	职工监事	男	1965年1月2日	本科	至2021年4月25日	是
任建忠	职工监事	男	1976年11月4日	硕士研究生	至2021年4月25日	是
马进平	副总经理	男	1963年5月16日	硕士研究生	至2021年4月25日	是
孙朔	财务总监	男	1969年10月25日	硕士研究生	至2021年4月25日	是
张朗	副总经理	男	1973年2月25日	硕士研究生	至2021年4月25日	是
王巍	副总经理、董事会秘书	男	1977年9月4日	本科	至2021年4月25日	是
王小勇	副总经理	男	1971年1月5日	本科	至2021年4月25日	是
邬苇萧	总工程师	男	1966年6月3日	本科	至2021年4月25日	是
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、张来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、张来在淮北矿业（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
张来	董事	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
季海俊	董事	0	0	0	0%	0
姚吉贵	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈霜红	监事	0	0	0	0%	0
方丽丽	监事	0	0	0	0%	0
吴清源	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒯盛中	董事	换届	未任职	换届
何玉东	董事	换届	未任职	换届
冯为民	监事	换届	未任职	换届
季海俊	未任职	换届	董事	换届
张来	未任职	换届	董事	换届
方丽丽	未任职	换届	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

季海俊先生，1971年11月出生，中共党员，会计师，本科学历。1992年7月至2011年3月，历任马钢桃冲矿计划员、劳资员、财务科会计；2011年4月至2013年10月，历任财务公司综合部科员、副经理；2013年11月至2014年1月，任财务部办公室副主任；2014年2月至2015年11月，任资产经营公司综合部副经理（主持工作）；2015年12月至今；历任投资公司综合管理部副经理（主持工作）、经理、工会副主席。现任马钢投资公司综合管理部经理、工会副主席。

张来先生，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级统计师。1991年7月至2005年6月，历任石选厂见习技术员、科员、秘书、副科长、科长；2005年6月至2008年12月，任淮选厂物管科科长；2008年12月至2015年7月，历任淮北矿业集团经营管理部科长、副总经济师；2015年7月至2017年5月，任淮北矿业集团统计室副总经济师兼统计室主任；2017年5月至今，任淮北矿业集团运营管控部主任经济师。

方丽丽女士，1977年4月出生，中共党员，经济师，企业二级法律顾问，本科学历。1996年4月至2015年3月，历任马钢（集团）控股公司桃冲矿业公司企管科科长、办公室科员；2015年3月至今，历任马钢投资公司风险管理部科员、股权管理部科员、副经理。现任马钢投资公司股权管理部副经理（主持工作）。

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	207	223
销售人员	17	18
财务人员	13	12
技术人员	114	83
生产人员	1,639	1,665
员工总计	1,990	2,001

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	26
本科	432	419
专科	792	934
专科以下	739	622
员工总计	1,990	2,001

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. 公司采用宽带薪酬制度，实施内部市场化考核，严格按照国家法律和制定的考核规定执行薪酬政策。

2. 报告期内，公司印发了《安徽华塑股份有限公司2018年员工教育培训工作意见》，制定了“12451”培训总体目标，逐步落实培训各项举措，不断提升员工素质。

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	生产管理部副部长	0
井金旺	氯碱厂总工程师	0

核心人员的变动情况：

聂军由热电厂总工程师变动为设备设施部副部长（负责部门工作）；丁顶由电石厂副厂长（主持工作）变动为生产管理部副部长；井金旺由氯碱厂总工程师变动为二期建设指挥部综合计划组组长兼技术中心副主任。以上变动是正常岗位变化，未对公司造成不良影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月13日，公司召开第四届董事会第三次会议，免去公司孙朔财务总监职务，免去王巍副总经理职务，任命蒋晖担任公司副总经理，任命王巍担任公司财务总监。具体详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2018-042）、《财务总监离职公告》（公告编号：2018-043）、《高级管理人员任免公告》（公告编号：2018-044）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,185,763,135.44	424,820,195.36
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	158,787,898.61	178,382,528.07
预付款项	五、3	9,050,767.30	1,522,066.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,326,475.80	4,751,971.84
买入返售金融资产			
存货	五、5	256,954,117.66	178,064,665.45
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	4,842,940.98	6,152,951.76
流动资产合计		1,617,725,335.79	793,694,378.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	42,000,000.00	67,123,008.00
长期股权投资	五、9	67,667,065.73	66,314,431.29
投资性房地产		0	
固定资产	五、10	6,005,395,801.02	6,211,360,330.87
在建工程	五、11	106,790,715.87	14,830,247.51
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、12	499,896,823.07	504,616,184.09
开发支出		0	

商誉	五、13	425,815.02	0.00
长期待摊费用	五、14	27,330,396.13	22,284,705.58
递延所得税资产	五、15	140,135,643.62	134,037,836.69
其他非流动资产	五、16	91,496,973.93	14,967,454.30
非流动资产合计		7,001,139,234.39	7,055,534,198.33
资产总计		8,618,864,570.18	7,849,228,576.89
流动负债：			
短期借款	五、17	868,000,000.00	980,900,000.00
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		0	
应付票据及应付账款	五、18	916,022,167.73	1,023,379,574.96
预收款项	五、19	89,429,956.73	68,742,420.27
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	28,979,043.44	27,594,246.83
应交税费	五、21	283,642,666.73	261,483,319.55
其他应付款	五、22	88,551,001.10	58,404,936.47
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		0	
一年内到期的非流动负债	五、23	245,934,247.80	322,558,358.25
其他流动负债		0	
流动负债合计		2,520,559,083.53	2,743,062,856.33
非流动负债：			
长期借款	五、24	3,418,371,434.62	3,513,881,957.20
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	五、25	340,741,257.03	420,025,767.65
长期应付职工薪酬		0	
预计负债	五、26	18,773,914.27	18,189,009.72
递延收益	五、27	239,164,910.12	244,534,164.14
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		4,017,051,516.04	4,196,630,898.71
负债合计		6,537,610,599.57	6,939,693,755.04
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、28	2,371,786,625.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、29	47,259,416.13	579,060.00
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备	五、30	20,848,259.98	15,647,520.48
盈余公积		0	
一般风险准备		0	
未分配利润	五、31	-358,640,330.50	-606,691,758.63
归属于母公司所有者权益合计		2,081,253,970.61	909,534,821.85
少数股东权益		0	
所有者权益合计		2,081,253,970.61	909,534,821.85
负债和所有者权益总计		8,618,864,570.18	7,849,228,576.89

法定代表人：丘永桂 主管会计工作负责人：王巍 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
流动资产：			
货币资金		1,155,312,807.82	402,354,128.74
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		0	
应收票据及应收账款	十四、1	135,843,190.59	154,570,875.09
预付款项		7,004,902.52	1,458,777.30
其他应收款	十四、2	101,413,131.35	131,428,369.57
存货		253,505,813.28	176,735,490.22
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		3,580,349.43	1,400,814.14
流动资产合计		1,656,660,194.99	867,948,455.06
非流动资产：			
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	42,000,000.00
长期股权投资	十四、3	151,797,572.23	146,314,431.29
投资性房地产		0	
固定资产		5,644,917,958.76	5,845,777,331.45
在建工程		106,441,895.44	14,830,247.51

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		407,414,327.44	410,734,163.40
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		139,767,508.90	133,681,870.82
其他非流动资产		91,496,973.93	13,249,011.30
非流动资产合计		6,603,836,236.70	6,626,587,055.77
资产总计		8,260,496,431.69	7,494,535,510.83
流动负债：			
短期借款		868,000,000.00	960,900,000.00
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		0	
应付票据及应付账款		846,647,519.60	919,177,025.93
预收款项		83,234,423.83	59,422,942.80
应付职工薪酬		27,680,959.69	26,472,176.66
应交税费		266,814,029.00	254,511,409.29
其他应付款		75,862,907.50	38,931,481.96
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		245,934,247.80	322,558,358.25
其他流动负债		0	
流动负债合计		2,414,174,087.42	2,581,973,394.89
非流动负债：			
长期借款		3,418,371,434.62	3,513,881,957.20
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		340,741,257.03	420,025,767.65
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		6,429,203.85	6,212,420.65
递延收益		234,407,580.00	239,695,620.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		3,999,949,475.50	4,179,815,765.50
负债合计		6,414,123,562.92	6,761,789,160.39
所有者权益：			
股本		2,371,786,625.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		47,259,416.13	579,060.00

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		164,790.25	0.00
盈余公积		0	
一般风险准备		0	
未分配利润		-572,837,962.61	-767,832,709.56
所有者权益合计		1,846,372,868.77	732,746,350.44
负债和所有者权益合计		8,260,496,431.69	7,494,535,510.83

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍

会计机构负责人：况婷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,144,760,461.95	1,781,675,887.33
其中：营业收入	五、32	2,144,760,461.95	1,781,675,887.33
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,906,648,824.23	1,720,992,632.14
其中：营业成本	五、32	1,515,272,657.21	1,363,362,844.07
利息支出		0	
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、33	89,709,139.62	76,324,621.31
销售费用	五、34	30,896,360.57	31,551,826.40
管理费用	五、35	92,084,345.22	75,846,629.68
研发费用	五、36	45,977,976.64	38,054,936.88
财务费用	五、37	135,665,768.83	125,075,673.66
资产减值损失	五、38	-2,957,423.86	10,776,100.14
加：其他收益	五、40	13,007,431.89	5,288,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,510,170.94	1,505,955.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		253,629,240.55	67,477,250.71
加：营业外收入	五、41	6,336,997.46	919,444.36
减：营业外支出	五、42	246,290.00	220,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		259,719,948.01	68,176,695.07
减：所得税费用	五、43	11,668,519.88	21,766,603.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		248,051,428.13	46,410,091.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		248,051,428.13	46,410,091.83
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		248,051,428.13	46,410,091.83
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		248,051,428.13	46,410,091.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,051,428.13	46,410,091.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.10	0.03
(二)稀释每股收益		0	

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍会计机构负责人：况婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,916,195,783.57	1,653,616,989.82
减：营业成本	十四、4	1,390,405,914.53	1,303,833,427.37
税金及附加		77,614,596.84	67,263,666.16
销售费用		30,896,360.57	31,551,826.40
管理费用		82,338,602.64	69,817,892.30
研发费用		37,705,834.14	38,054,936.88
财务费用		132,355,059.38	120,095,242.48
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		-2,720,597.17	9,849,191.59
加：其他收益		13,007,431.89	5,288,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,510,170.94	1,505,955.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,117,615.47	19,944,802.16
加：营业外收入		6,037,783.40	864,635.00
减：营业外支出		246,290.00	120,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,909,108.87	20,689,437.16
减：所得税费用		-6,085,638.08	9,236,410.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,994,746.95	11,453,026.87
（一）持续经营净利润		194,994,746.95	11,453,026.87
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		194,994,746.95	11,453,026.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.03

(二) 稀释每股收益		0	
------------	--	---	--

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍 会计机构负责人：况婷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,012,112,412.65	774,192,546.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		4,266,933.26	283.86
收到其他与经营活动有关的现金		354,729,678.49	57,686,982.61
经营活动现金流入小计		1,371,109,024.40	831,879,812.82
购买商品、接受劳务支付的现金		703,496,174.44	335,327,867.09
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		96,954,614.48	78,173,954.98
支付的各项税费		213,686,691.37	66,029,848.60
支付其他与经营活动有关的现金		198,183,998.32	143,776,521.21
经营活动现金流出小计		1,212,321,478.61	623,308,191.88
经营活动产生的现金流量净额		158,787,545.79	208,571,620.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	

收到其他与投资活动有关的现金		0	11,220,177.57
投资活动现金流入小计		0	11,220,177.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,314,096.11	84,339,955.80
投资支付的现金		2,972,970.00	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		10,287,066.11	84,339,955.80
投资活动产生的现金流量净额		-10,287,066.11	-73,119,778.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		920,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		880,000,000.00	1,034,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	636,668,012.56
筹资活动现金流入小计		1,800,000,000.00	1,670,668,012.56
偿还债务支付的现金		1,176,528,820.35	939,910,106.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,646,329.64	133,342,828.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	728,176,800.00
筹资活动现金流出小计		1,375,175,149.99	1,801,429,734.89
筹资活动产生的现金流量净额		424,824,850.01	-130,761,722.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58.73	23.60
五、现金及现金等价物净增加额		573,325,270.96	4,690,143.98
加：期初现金及现金等价物余额		424,820,195.36	71,851,580.75
六、期末现金及现金等价物余额		998,145,466.32	76,541,724.73

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍 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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		861,315,066.15	654,308,868.63
收到的税费返还		4,260,525.49	283.86
收到其他与经营活动有关的现金		315,752,714.73	34,781,331.81
经营活动现金流入小计		1,181,328,306.37	689,090,484.30
购买商品、接受劳务支付的现金		697,557,889.05	262,112,934.05
支付给职工以及为职工支付的现金		90,003,715.70	72,888,690.43
支付的各项税费		172,920,994.99	34,107,826.22
支付其他与经营活动有关的现金		90,164,491.84	133,712,280.50

经营活动现金流出小计		1,050,647,091.58	502,821,731.20
经营活动产生的现金流量净额		130,681,214.79	186,268,753.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	11,213,153.45
投资活动现金流入小计		0	11,213,153.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,238,426.11	69,062,716.29
投资支付的现金		2,972,970.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		10,211,396.11	69,062,716.29
投资活动产生的现金流量净额		-10,211,396.11	-57,849,562.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		920,000,000.00	
取得借款收到的现金		880,000,000.00	1,014,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	636,668,012.56
筹资活动现金流入小计		1,800,000,000.00	1,650,668,012.56
偿还债务支付的现金		1,156,528,820.35	919,910,106.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,599,929.640	130,558,450.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0	727,910,000.00
筹资活动现金流出小计		1,355,128,749.99	1,778,378,557.11
筹资活动产生的现金流量净额		444,871,250.01	-127,710,544.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58.73	23.60
五、现金及现金等价物净增加额		565,341,009.96	708,669.31
加：期初现金及现金等价物余额		402,354,128.74	68,087,223.59
六、期末现金及现金等价物余额		967,695,138.70	68,795,892.90

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍

会计机构负责人：况婷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

2018年5月份起, 将全资子公司安徽华塑包装材料有限公司纳入合并范围

2、 预计负债

预计负债为全资子公司无为华塑矿业有限公司和公司自有盐矿环境治理费

安徽华塑股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 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权中 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
合计	150,000.00	100.00

2018年5月淮北矿业（集团）有限责任公司、安徽省三重一创产业发展基金有限公司、定远县国有资产运营有限公司三家出资对安徽华塑股份有限公司进行增资，增资后公司股权结构如下表：

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	1,315,369,254.00	55.459
中盐东兴盐化股份有限公司	150,000,000.00	6.3243
中国成达工程有限公司	180,000,000.00	7.5892
安徽皖投工业投资有限公司	150,000,000.00	6.3243
马钢集团投资有限公司	150,000,000.00	6.3243
安徽省三重一创产业发展基金有限公司	331,657,955.00	13.9835
定远县国有资产运营有限公司	94759416.00	3.9953
合计	2,371,786,625.00	100

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、二氯乙烷、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、氯化钙、粉煤灰、电石渣以及配套工程（自备电厂）生产和销售；岩盐地下开采，真空制盐（除食盐）；塑料制品、焦粉、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8月13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	-
3	安徽华塑包装材料有限公司	华塑包装	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新增安徽华塑包装材料有限公司。

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 2018 年 6 月 30 日起 6 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，其余额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中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 and 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，确认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,并综合考虑与或有事项有关的

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

本报告期内,本公司无重大会计政策变更

(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、16、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2018年1-4月份适用17%增值税率,5月1日以后因国家政策调整适用16%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。

根据财政部及国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号),自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高

至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。安徽华塑包装材料有限公司自 2017 年度可享受上述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

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	-	26. 53
银行存款	998, 145, 466. 32	227, 313, 845. 82
其他货币资金	187, 617, 669. 12	197, 506, 323. 01
合计	1, 185, 763, 135. 44	424, 820, 195. 36

其他货币资金中 170, 140, 266. 14 元系银行承兑汇票保证金，17, 477, 402. 98 元系环境治理恢复基金。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. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	110, 784, 756. 18	74, 364, 841. 34
应收账款	50, 757, 810. 11	109, 943, 855. 73
合计	161, 542, 566. 29	184, 308, 697. 07

(2) 应收票据分类

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑票据	110, 784, 756. 18	74, 364, 841. 34
商业承兑票据	-	-
合计	110, 784, 756. 18	74, 364, 841. 34

2018 年 6 月末应收票据余额较 2017 年末增长 48. 97%，主要系使用票据结算货款增加所致。

2018 年 6 月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) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,275,550,420.74	-
商业承兑票据	-	-
合计	1,275,550,420.74	-

(4) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				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	50,757,810.11	100.00	2,754,667.68	5.43	48,003,142.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,757,810.11	100.00	2,754,667.68	5.43	48,003,142.43

(续上表)

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	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					
合计	109,943,855.73	100.00	5,926,169.00	5.39	104,017,686.73

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	50,419,217.81	2,520,957.33	5.00%
1 至 2 年	28,836.70	2,883.67	10.00%
2 至 3 年	112,755.60	33,826.68	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%
合计	50,757,810.11	2,754,667.68	-

2018年6月末应收账款较2017年末下降53.83%，主要系公司应收滁州市供电公司电力收入款项本期回款所致。

(5) 本期转回坏账准备金额 3,171,501.32 元。

(6) 本公司本期无核销的应收账款

(7) 按欠款方归集的 2018 年 6 月末前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
滁州市供电公司	15,687,364.00	30.91	784,368.20
无为磊达水泥有限公司	12,586,489.46	24.80	629,324.47
安徽泉盛化工有限公司	9,398,894.40	18.52	469,944.72
兰精（南京）纤维有限公司	7,814,951.00	15.40	390,747.55
安徽金禾实业股份有限公司	1,211,761.70	2.39	60,588.09
合计	46,699,460.56	92.02	2,334,973.03

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,050,767.30	100.00	1,505,386.08	98.90
1 至 2 年	-	-	16,680.00	1.10
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,050,767.30	100.00	1,522,066.08	100.00

2018年6月末预付账款余额较2017年末上升494.64%，主要系预付生产用材料。

(2) 按预付对象归集的2018年6月末前五名的预付款项情况

单位名称	2018. 6. 30	占预付账款 合计数的比例(%)
无为县财政局	1, 718, 443. 00	18. 99
四川开元科技有限责任公司	1, 320, 400. 00	14. 59
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	1, 230, 000. 00	13. 59
滁州华塑物流有限公司宁波大榭分公司	752, 987. 24	8. 32
安徽禹信环境工程科技有限公司	601, 804. 79	6. 65
合计	5, 623, 635. 03	62. 14

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收利息	2, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00
往来款	69, 911. 82	36, 450. 04
押金、保证金	2, 987, 339. 95	2, 958, 246. 84
其他	54, 992. 77	46, 817. 82
合计	5, 112, 244. 54	7, 041, 514. 70

(2) 应收利息分类

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
无为磊达水泥有限公司	2, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00
合计	2, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00

(3) 其他应收款分类披露

类别	2018. 6. 30				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	3,112,244.54	100.00	2,785,768.74	89.51	326,475.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,112,244.54	100.00	2,785,768.74	89.51	326,475.80

(续上表)

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	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

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	259,870.50	12,993.52	5.00%
1至2年	20,129.50	2,012.95	10.00%
2至3年	40,426.72	12,128.02	30.00%
3至4年	29,400.00	14,700.00	50.00%
4至5年	92,417.82	73,934.25	80.00%
5年以上	2,670,000.00	2,670,000.00	100.00%
合计	3,112,244.54	2,785,768.74	-

(4) 本期增加坏账准备金额 496,225.88 元。

(5) 本公司报告期内无核销的其他应收款；

(6) 按欠款方归集的 2018 年 6 月末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
------	-------	-----------	----	----------------	------

定远县人民政府	非关联方	2,603,500.00	5年以上	83.65	2,603,500.00
无为国土局	非关联方	169,803.00	1-2年	5.46	8,490.15
赛得利(江西)化纤有限公司	非关联方	100,000.00	4年以上	3.21	90,000.00
全国中小企业股份转让系统 有限责任公司	非关联方	50,000.00	1年以内	1.61	2,500.00
陈蕾	非关联方	42,417.82	4-5年	1.36	33,934.25
合计		2,965,720.82		95.29	2,738,424.40

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,925,712.05	-	145,925,712.05	130,110,040.69	-	130,110,040.69
在产品	4,735,153.23	-	4,735,153.23	6,029,181.99	-	6,029,181.99
库存商品	106,293,252.38	-	106,293,252.38	41,013,343.32	-	41,013,343.32
发出商品	-	-	-	912,099.45	-	912,099.45
合计	256,954,117.66	-	256,954,117.66	178,064,665.45	-	178,064,665.45

6. 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税	1,165,087.00	4,681,733.11
预缴税款	3,514,334.76	-
待认证进项税	163,519.22	1,471,218.65
合计	4,842,940.98	6,152,951.76

7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
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 (%)	本期收到的现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
无为磊达水泥有限公司	-	-	-	-	6.25	4,000,000.00
合计	-	-	-	-	6.25	4,000,000.00

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	42,000,000.00	-	42,000,000.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00
环境恢复保证金	-	-	-	25,123,008.00	-	25,123,008.00
合计	42,000,000.00	-	42,000,000.00	67,123,008.00	-	67,123,008.00

(2) 2018年6月末无金融资产转移而终止确认的长期应收款；

(3) 2018年6月末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 2018年6月末长期应收款较2017年末下降37.43%，主要系国家政策取消环境恢复保证金，保证金收回所致。

9. 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	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	65,156,894.79	-	-	2,510,170.94	-	-
安徽华塑包装材料有限公司	1,157,536.50	2,972,970.00	-	-	-	-4,130,506.50
合计	66,314,431.29	2,972,970.00		2,510,170.94	-	-4,130,506.50

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018.6.30	减值准备
	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	-	-	-	67,667,065.73	-
安徽华塑包装材料有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	67,667,065.73	-

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具仪器及生产管理工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,616,925,721.73	5,421,611,095.69	19,270,091.00	167,647,912.26	8,225,454,820.68
2. 本期增加金额	16,149,028.00	12,237,902.00	544,176.93	2,823,613.46	31,754,720.39
(1) 购置	13,481,016.99	5,849,568.70	300,427.36	1,952,462.49	21,583,475.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	2,668,011.01	6,388,333.30	243,749.57	871,150.97	10,171,244.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,633,074,749.73	5,433,848,997.69	19,814,267.93	170,471,525.72	8,257,209,541.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	381,309,958.22	1,549,319,381.51	12,986,284.36	70,478,865.72	2,014,094,489.81
2. 本期增加金额	43,578,539.95	182,250,831.35	1,764,687.61	10,125,191.33	237,719,250.24

(1) 计提	43,578,539.95	182,250,831.35	1,764,687.61	10,125,191.33	237,719,250.24
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	424,888,498.17	1,731,570,212.86	14,750,971.97	80,604,057.05	2,251,813,740.05
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	2,208,186,251.56	3,702,278,784.83	5,063,295.96	89,867,468.67	6,005,395,801.02
2. 期初账面价值	2,235,615,763.51	3,872,291,714.18	6,283,806.64	97,169,046.54	6,211,360,330.87
五、固定资产清理					
1. 期末余额					
2. 期初余额					
六、固定资产合计					
1. 期末合计	2,208,186,251.56	3,702,278,784.83	5,063,295.96	89,867,468.67	6,005,395,801.02
2. 期初合计	2,235,615,763.51	3,872,291,714.18	6,283,806.64	97,169,046.54	6,211,360,330.87

本公司 2018 年 1-6 月份计提的折旧额为 237,719,250.24 元。

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 2018 年 6 末的原值为 1,550,502,369.41 元，净值为 1,086,378,310.37 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
各厂房屋及建筑物	455,517,869.76
合计	455,517,869.76

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018. 6. 30			2017. 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
华塑基建二期工程	53,630,602.78	-	53,630,602.78	7,239,668.55	-	7,239,668.55
电石净化灰环保和综合利用工程	8,411,238.54	-	8,411,238.54	3,404,471.98	-	3,404,471.98
熟料库电石渣库收尘综合改造	6,760,609.54	-	6,760,609.54	2,359,644.23	-	2,359,644.23
热电厂 2#机组超低排放改造项目	15,737,593.96	-	15,737,593.96	-	-	-
智能自动化出炉机器人	10,926,654.96	-	10,926,654.96	-	-	-
氯碱厂 VCM 副产盐酸深度脱析改造	3,160,451.84	-	3,160,451.84	-	-	-
年产 5000 吨氯化钙项目	2,154,758.81	-	2,154,758.81	-	-	-
乙炔车间中料破碎机改造	1,934,388.26	-	1,934,388.26	-	-	-
动力厂水循环利用综合改造	1,828,533.06	-	1,828,533.06	-	-	-
其他	2,245,884.12	-	2,245,884.12	1,826,462.75	-	1,826,462.75
合计	106,790,715.8		106,790,715.87	14,830,247.51	-	14,830,247.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2017. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
华塑基建二期工程	181,328.99	7,239,668.55	46,390,934.23	-	-	53,630,602.78
合计	181,328.99	7,239,668.55	46,390,934.23	-	-	53,630,602.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
华塑基建二期工程	2.96	2.96	1,243,852.57	1,243,852.57	6.50	自筹资金
合计	2.96	2.96	1,243,852.57	1,243,852.57	6.50	

12. 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. 期初余额	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) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	354,481,684.16	224,392,960.00	578,874,644.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	57,593,643.09	16,664,816.98	74,258,460.07
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	3,544,818.84	1,174,542.18	4,719,361.02
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	61,138,461.93	17,839,359.16	78,977,821.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	293,343,222.23	206,553,600.84	499,896,823.07
2. 期初账面价值	296,888,041.07	207,728,143.02	504,616,184.09

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
		企业合并形成的	处置	
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
安徽华塑包装材料有限公司		425,815.02	-	425,815.02
合计	1,985,818.46	425,815.02	-	2,411,633.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
		计提	处置	
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
合计	1,985,818.46	-	-	1,985,818.46

14. 长期待摊费用

项目	2017. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	2018. 6. 30
林地补偿款	22,284,705.58	5,844,266.00	798,575.45	27,330,396.13
合计	22,284,705.58	5,844,266.00	798,575.45	27,330,396.13

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,339,836.42	862,666.41	7,986,671.86	1,258,587.14
递延收益	209,907,580.00	31,536,137.00	215,195,620.00	32,329,343.00
重大水利建设基金等	261,189,709.48	39,178,456.42	212,610,151.78	31,891,522.77
未弥补亏损	457,055,891.90	68,558,383.79	457,055,891.90	68,558,383.78
合计	933,493,017.80	140,135,643.62	892,848,335.54	134,037,836.69

16. 其他非流动资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预付工程、设备款	91,496,973.93	14,967,454.30

合计	91,496,973.93	14,967,454.30
----	---------------	---------------

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	280,000,000.00	444,900,000.00
信用借款	588,000,000.00	516,000,000.00
合计	868,000,000.00	980,900,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2018 年 6 月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 150,000,000.00 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；为本公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司蚌埠分行 30,000,000.00 元借款提供连带责任保证。

18. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细：

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据	402,000,000.00	295,000,000.00
应付账款	514,022,167.73	728,379,574.96
合计	916,022,167.73	1,023,379,574.96

(2) 应付票据分类

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	402,000,000.00	295,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	402,000,000.00	295,000,000.00

(3) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付货款	410,103,442.13	334,871,647.95
应付工程款、设备款	103,918,725.60	393,507,927.01
合计	514,022,167.73	728,379,574.96

(4) 截止 2018 年 6 月末，本公司应付账款余额中账龄超过 1 年的金额为 202,615,087.33 元，占期末余额的比例为 39.42%，主要系未结算的工程款、设备款。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
预收货款	89,429,956.73	68,742,420.27
合计	89,429,956.73	68,742,420.27

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	26,362,932.56	99,903,524.23	98,518,727.62	27,747,729.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,231,314.27	10,190,871.72	10,190,871.72	1,231,314.27
三、辞退福利		562,655.20	562,655.20	
合计	27,594,246.83	110,657,051.15	109,272,254.54	28,979,043.44

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,678,451.52	74,270,222.66	74,444,560.98	10,504,113.20
二、职工福利费		6,593,684.83	6,593,684.83	
三、社会保险费	932,592.02	6,535,322.16	6,535,322.16	932,592.02
其中：医疗保险费	705,073.32	4,672,202.23	4,672,202.23	705,073.32
工伤保险费	164,520.60	1,449,988.58	1,449,988.58	164,520.60
生育保险费	62,998.10	413,131.35	413,131.35	62,998.10
四、住房公积金	2,321,807.00	6,022,223.00	6,846,199.00	1,497,831.00
五、工会经费和职工教育经费	12,430,082.02	6,482,071.58	4,098,960.65	14,813,192.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,362,932.56	99,903,524.23	98,518,727.62	27,747,729.17

(3) 设定提存计划列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1. 基本养老保险	1, 202, 480. 46	9, 933, 434. 92	9, 933, 434. 92	1, 202, 480. 46
2. 失业保险费	28, 833. 81	257, 436. 80	257, 436. 80	28, 833. 81
合计	1, 231, 314. 27	10, 190, 871. 72	10, 190, 871. 72	1, 231, 314. 27

21. 应交税费

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
增值税	5, 891, 459. 46	34, 651, 369. 80
企业所得税	9, 578, 638. 13	6, 758, 989. 29
个人所得税	211, 397. 95	1, 311, 120. 42
城市维护建设税	294, 572. 98	806, 096. 12
教育费附加	176, 743. 79	483, 657. 67
地方教育费附加	117, 829. 19	322, 438. 45
土地使用税	2, 679, 174. 43	2, 679, 174. 44
资源税	1, 603, 800. 32	650, 620. 95
印花税	472, 506. 41	494, 835. 85
房产税	494, 825. 05	493, 037. 50
重大水利工程建设基金、可再生能源发展基金等	261, 189, 709. 48	212, 610, 151. 78
水利基金	232, 009. 54	221, 827. 28
资源环保税	700, 000. 00	
合计	283, 642, 666. 73	261, 483, 319. 55

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付利息	6, 701, 095. 56	7, 255, 797. 19
借款	8, 749, 045. 80	12, 286, 041. 08
保证、抵押金	25, 511, 111. 04	30, 368, 645. 59
代收代付	32, 294, 145. 41	-
其他	15, 295, 603. 29	8, 494, 452. 61
合计	88, 551, 001. 10	58, 404, 936. 47

(2) 应付利息

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	5, 401, 215. 70	5, 700, 698. 44
短期借款应付利息	1, 299, 879. 86	1, 555, 098. 75
合计	6, 701, 095. 56	7, 255, 797. 19

(3) 截止 2018 年 6 月末, 本公司其他应付款项余额中账龄超过 1 年金额为 23,867,070.48 元, 占期末余额的比例为 29.16%, 主要系收外单位保证金和押金等款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
1 年内到期的长期应付款	245, 934, 247. 80	322, 558, 358. 25
合计	245, 934, 247. 80	322, 558, 358. 25

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证借款	2, 863, 371, 434. 62	3, 101, 881, 957. 20
信用借款	555, 000, 000. 00	412, 000, 000. 00
合计	3, 418, 371, 434. 62	3, 513, 881, 957. 20

(2) 长期借款分类的说明: 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;

(3) 截至 2018 年 6 月末, 长期借款余额中信用借款 555,000,000.00 元系公司向关联方淮北矿业集团财务有限公司的借款。

25. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
融资租赁款	340, 741, 257. 03	420, 025, 767. 65
合计	340, 741, 257. 03	420, 025, 767. 65

26. 预计负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
----	-------------	--------------

环境治理费	18,773,914.27	18,189,009.72
合计	18,773,914.27	18,189,009.72

27. 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
政府补助	244,534,164.14		5,369,254.02	239,164,910.12
合计	244,534,164.14		5,369,254.02	239,164,910.12

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益/营业外收入金 额	2018.6.30	与资产相关/ 与收益相关
三通一平基础设施补助	214,165,620.00	-	5,288,040.00	208,877,580.00	资产相关
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	4,338,544.14	-	49,964.04	4,288,580.10	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	-	31,249.98	468,750.02	资产相关
合计	244,534,164.14	-	5,369,254.02	239,164,910.12	

28. 股本

股东名称	2017.12.31	本期增加	本 期 减 少	2018.6.30	股权比例
淮北矿业(集团)有限 责任公司	870,000,000.00	445,369,254.00	-	1,315,369,254.00	55.459%
中盐东兴盐化股份有 限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	6.3243%
中国成达工程有限公 司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	7.5892%
安徽皖投工业投资有 限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	6.3243%
马钢集团投资有限公 司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	6.3243%

安徽省三重一创产业发展基金有限公司	-	331,657,955.00		331,657,955.00	13.9835%
定远县国有资产运营有限公司	-	94,759,416.00		94,759,416.00	3.9953%
合计		1,500,000,000.00	871,786,625.00	2,371,786,625.00	100.00%

29. 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价(股本溢价)	579,060.00	48,213,375.00	1,533,018.87	47,259,416.13
合计	579,060.00	48,213,375.00	1,533,018.87	47,259,416.13

30. 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
安全生产费	15,647,520.48	15,085,241.46	9,884,501.96	20,848,259.98
合计	15,647,520.48	15,085,241.46	9,884,501.96	20,848,259.98

31. 未分配利润

项目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	-606,691,758.63	-794,131,893.83
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-606,691,758.63	-794,131,893.83
加:本期归属于母公司所有者的净利润	248,051,428.13	187,440,135.20
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-358,640,330.50	-606,691,758.63

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018.1-6	2017.1-6
----	----------	----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,652,162,850.13	1,227,286,841.82	1,492,301,049.65	1,168,620,815.67
其他业务	492,597,611.82	287,985,815.39	289,374,837.68	194,742,028.40
合计	2,144,760,461.95	1,515,272,657.21	1,781,675,887.33	1,363,362,844.07

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2018. 1-6		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
聚氯乙烯	1, 185, 593, 404. 33	1, 082, 349, 021. 22	103, 244, 383. 11
烧碱	466, 569, 445. 80	144, 937, 820. 60	321, 631, 625. 20
合计	1, 652, 162, 850. 13	1, 227, 286, 841. 82	424, 876, 008. 31

(续上表)

产品名称	2017. 1-6		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
聚氯乙烯	1, 091, 166, 434. 65	1, 012, 340, 602. 19	78, 825, 832. 46
烧碱	401, 134, 615. 00	156, 280, 213. 48	244, 854, 401. 52
合计	1, 492, 301, 049. 65	1, 168, 620, 815. 67	323, 680, 233. 98

(3) 其他业务 (分产品)

产品名称	2018. 1-6		
	其他业务收入	其他业务成本	营业毛利
矿石	226, 974, 387. 10	124, 020, 310. 79	102, 954, 076. 31
水泥	130, 543, 216. 67	87, 168, 725. 60	43, 374, 491. 07
副产品	109, 081, 623. 52	57, 500, 425. 28	51, 581, 198. 24
电力	19, 984, 402. 50	18, 950, 413. 26	1, 033, 989. 24
其他	6, 013, 982. 03	345, 940. 46	5, 668, 041. 57
合计	492, 597, 611. 82	287, 985, 815. 39	204, 611, 796. 43

(续上表)

产品名称	2017. 1-6		
	其他业务收入	其他业务成本	营业毛利
矿石	96, 749, 619. 85	50, 520, 007. 68	46, 229, 612. 17

水泥	96,278,521.74	75,642,783.37	20,635,738.37
副产品	50,567,545.10	23,088,910.60	27,478,634.50
电力	31,621,240.74	32,618,470.57	-997,229.83
其他	14,157,910.25	12,871,856.18	1,286,054.07
合计	289,374,837.68	194,742,028.40	94,632,809.28

(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(%)
苏州市中塑化工有限公司	72,563,852.79	3.38
华亚芜湖塑胶有限公司	71,456,764.20	3.33
杭州大利化工有限公司	70,487,305.85	3.29
安徽泉盛化工有限公司	69,092,104.05	3.22
无为磊达水泥有限公司	67,950,610.07	3.17
合计	351,550,636.96	16.39

33. 税金及附加

项目	2018.1-6	2017.1-6
重大水利工程建设基金、可再生能源发展基金等	48,579,557.70	48,264,077.40
土地使用税	16,075,046.63	16,033,469.04
资源税	7,919,428.60	6,829,641.81
城建税	6,026,585.77	745,041.89
房产税	2,963,587.59	2,907,638.35
教育费附加	3,615,378.94	446,479.55
印花税	770,790.76	716,717.96
地方教育费附加	2,410,252.66	297,653.02
水利基金	1,348,510.97	83,902.29
合计	89,709,139.62	76,324,621.31

34. 销售费用

项目	2018.1-6	2017.1-6
运输费	22,207,583.79	25,527,278.72

装卸费	3,086,670.35	2,398,214.21
职工薪酬	3,468,990.72	2,505,734.17
差旅费	304,494.78	245,782.51
折旧费	191,269.98	251,240.76
仓储保管费	117,924.52	91,448.28
材料费	1,094,417.87	148,752.10
其他	425,008.56	383,375.65
合计	30,896,360.57	31,551,826.40

35. 管理费用

项目	2018.1-6	2017.1-6
修理费	37,933,071.54	37,465,704.69
职工薪酬	22,375,969.85	16,530,711.86
折旧费	10,071,859.64	7,016,983.83
无形资产摊销	3,544,818.84	3,544,818.84
保险费	4,820,879.73	1,631,837.08
水电费	860,606.13	482,112.48
其他	12,477,139.49	9,174,460.90
合计	92,084,345.22	75,846,629.68

36. 研发费用

项目	2018.1-6	2017.1-6
职工薪酬	6,613,113.42	2,887,062.53
材料	39,326,178.39	35,167,874.35
其他	38,684.83	
合计	45,977,976.64	38,054,936.88

37. 财务费用

项目	2018.1-6	2017.1-6
利息支出	128,563,647.08	101,389,565.18
减：利息收入	4,735,608.23	4,828,057.38
利息净支出	123,828,038.85	96,561,507.80

汇兑损益	-1,594,037.27	2,269,796.40
银行手续费	2,678,645.78	8,420,755.40
贴现利息	10,753,121.47	17,823,614.06
合计	135,665,768.83	125,075,673.66

38. 资产减值损失

项目	2018.1-6	2017.1-6
坏账损失	-2,957,423.86	10,776,100.14
合计	-2,957,423.86	10,776,100.14

39. 投资收益

项目	2018.1-6	2017.1-6
权益法核算的长期股权投资收益	2,510,170.94	1,505,955.52
合计	2,510,170.94	1,505,955.52

40. 其他收益

项目	2018.1-6	2017.1-6	与资产相关/与收益相关
三通一平基础设施补助	5,288,040.00	5,288,040.00	资产
增值税、企业所得税三奖二减半	7,719,391.89	-	收益
合计	13,007,431.89	5,288,040.00	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018.1-6	2017.1-6
与企业日常活动无关的政府补助	5,689,614.02	33,309.36
违约金及罚款收入	608,318.40	864,700.00
其他	39,065.04	21,435.00
合计	6,336,997.46	919,444.36

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018.1-6	2017.1-6	与资产相关/与收益相关
土地使用优惠返还	49,964.04	33,309.36	资产
大气污染防治综合补助	5,500,000.00	-	收益

17 年企业贡献奖	79,600.00	-	收益
无为国库培训费补贴	28,800.00	-	收益
信息化改造补助	31,249.98	-	收益
合计	5,689,614.02	33,309.36	

42. 营业外支出

项目	2018.1-6	2017.1-6
罚款及赔偿金	-	220,000.00
其他	246,290.00	
合计	246,290.00	220,000.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2018.1-6	2017.1-6
当期所得税费用	17,738,111.97	12,748,602.59
递延所得税费用	-6,069,592.09	9,018,000.65
合计	11,668,519.88	21,766,603.24

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018.6.30	2017.6.30
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	248,051,428.13	46,410,091.83
加: 资产减值准备	-2,957,423.86	10,776,100.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,106,942.01	219,655,177.12
无形资产摊销	4,719,361.02	5,316,394.44
长期待摊费用摊销	798,575.45	792,372.80
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)	-	-
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）	135,665,768.83	119,980,611.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,510,170.94	-1,505,955.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,097,806.93	9,018,000.65
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）	-78,889,452.21	-7,641,787.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,025,520.46	-144,629,714.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,264,172.97	-56,351,384.22
其他	5,200,739.50	6,751,713.60
经营活动产生的现金流量净额	158,787,545.79	208,571,620.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	998,145,466.32	76,541,724.73
减：现金的期初余额	424,820,195.36	71,851,580.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	573,325,270.96	4,690,143.98

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金		
其中：库存现金	-	17421.02
可随时用于支付的银行存款	998,145,466.32	76,524,303.71
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	998,145,466.32	76,541,724.73

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	187,617,669.12	保证金
固定资产	1,086,378,310.37	借款
合计	1,273,995,979.49	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1754.71	7.6515	13426.16
其中：美元	-	-	-
欧元	1754.71	7.6515	13426.16
长期借款	9,936,000.00	7.6515	76,025,304.00
其中：美元	-	-	-
欧元	9,936,000.00	7.6515	76,025,304.00

六、合并范围的变更

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
安徽华塑包装材料有限公司	2018.5.1	4,130,506.50	100.00	购买

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
安徽华塑包装材料有限公司	全资子公司	安徽省定远县	复合材料生产加工	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	主要经营地	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
				直接	间接	
滁州华塑物流有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	商品贸易	40.00		权益法

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018. 6. 30/2018. 1-6	2017. 12. 31/2017. 1-6
	滁州华塑物流有限公司	滁州华塑物流有限公司
流动资产	158,937,236.43	165,305,959.26
非流动资产	131,391,564.12	133,351,071.06
资产合计	290,328,800.55	298,657,030.32
流动负债	122,163,505.43	136,767,162.54
非流动负债	-	--
负债合计	122,163,505.43	136,767,162.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	168,165,295.12	161,889,867.78
按持股比例计算的净资产份额	67,266,118.05	64,755,947.11
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的账面价值	67,667,065.73	65,156,894.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,948,701,552.51	3,899,184,332.96
净利润	6,275,427.34	4,695,456.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,275,427.34	4,695,456.03
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

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 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	55.459	55.459

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. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
淮北矿业集团大榭能源化工有限公司	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
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a. 采购煤炭、焦粒等大宗物资

关联方	2018. 1-6	2017. 1-6
淮北矿业集团大榭能源化工有限公司	44, 718, 104. 84	66, 253, 964. 38
滁州华塑物流有限公司	52, 043, 134. 07	302, 307, 361. 91
淮北矿业股份有限公司	173, 643, 345. 32	101, 642, 898. 52
合计	270, 404, 584. 23	470, 204, 224. 81

b. 采购材料、服务等

关联方	2018. 1-6	2017. 1-6
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	46, 609, 178. 36	36, 697, 921. 97
安徽雷鸣科化股份有限公司	5, 136, 087. 36	4, 169, 295. 88
滁州华塑物流有限公司	207, 925, 213. 92	145, 613, 789. 06
淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司	1, 983, 460. 85	20, 103, 850. 55
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	61, 740. 95	-
淮北矿业物业管理服务有限公司	62, 518. 79	165, 094. 35
上海金意电子商务有限公司	23, 584. 91	-

铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	277,033.67	314,943.56
中盐东兴盐化股份有限公司	4,760,363.31	5,548,097.47
淮北矿业集团大榭能源化工有限公司	-	6,113,573.69
安徽华塑包装材料有限公司	7,698,727.85	11,179,076.45
安徽相王医疗健康股份有限公司	-	4,260.00
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	-	9,593,476.23
合计	274,537,909.97	239,503,379.21

本公司与安徽华塑包装材料有限公司交易额 7,698,727.85 元为 2018 年 1-4 月份交易额。

c. 销售 PVC 产品

关联方	2018.1-6	2017.1-6
滁州华塑物流有限公司	55,078,549.96	101,765,683.32
淮北煤联工贸有限责任公司	-	6,885,384.62
上海金意电子商务有限公司	-	4,916,820.52
合计	55,078,549.96	113,567,888.46

d. 销售烧碱

关联方	2018.1-6	2017.1-6
临涣焦化股份有限公司	4,917,786.53	2,375,187.69
滁州华塑物流有限公司	3,915,148.37	3,977,374.20
合计	8,832,934.90	6,352,561.89

e. 销售材料、物资等

关联方	2018.1-6	2017.1-6
淮北矿业集团大榭能源化工有限公司	1,169,480.21	-
滁州华塑物流有限公司	5,776,316.85	9,135,985.60
淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司	5,694,789.95	4,007,807.71
中盐东兴盐化股份有限公司	863,014.23	814,870.25
安徽华塑包装材料有限公司	-	345,672.32
淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	-	47,863.25
合计	13,503,601.24	14,352,199.13

(2) 关联担保情况

截至 2018 年 6 月末，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%	2017/12/22-2018/12/22	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	50,000,000.00	6.00%	2018/6/14-2019/6/14	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	100,000,000.00	6.50%	2018/3/5-2019/3/5	连带责任保证	短期借款
淮北矿业（集团）有限责任公司	合肥科技农村商业银行股份有限公司蚌埠分行	30,000,000.00	5.22%	2018/6/15-2019/6/15	连带责任保证	短期借款
	合计	280,000,000.00				

截至 2018 年 6 月末，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 185,000,000.00 元。

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 2018 年 6 月末借款余额为 2,863,371,434.62 元；

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 2018 年 6 月末，应付租赁款余额分别为 501,881,592.27 元。

（3）关键管理人员报酬

项目	2018.1-6	2017.1-6
关键管理人员报酬	400,350.00	262,563.60

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

a. 应收账款

关联单位名称	2018.6.30		2017.12.31	
	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	-	-	280,400.00	25,240.00

关联单位名称	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	账面余额	坏账准备金额	账面余额	坏账准备金额
合计	-	-	280,400.00	25,240.00

b. 预付账款

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	1,230,000.00	980,000.00
淮北矿业股份有限公司	2,319.00	-
合计	1,232,319.00	980,000.00

c. 应收票据

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
淮北矿业股份有限公司	-	1,040,000.00
合计	-	1,040,000.00

d. 其他应收款

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
淮北矿业（集团）有限责任公司	14,794.20	-
合计	14,794.20	-

淮北矿业（集团）有限责任公司下属单位社会保险费由集团公司统一缴纳，各单位上缴集团公司社会保险费。此金额为公司6月多上缴的社会保险费。

(2) 应付项目

a. 应付账款

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
淮北矿业集团工程建设有限责任公司	31,372,224.20	45,674,350.66
淮北矿业股份有限公司	4,789.29	10,946,162.06
滁州华塑物流有限公司	435,556.17	29,387,713.93
淮北矿业集团大榭能源化工有限公司	14,277,015.31	855,400.06
中盐东兴盐化股份有限公司	925,273.46	4,574,532.57
安徽华塑包装材料有限公司		1,283,305.16
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	27,854,719.55	26,475,077.05
安徽雷鸣科化股份有限公司	1,017,117.45	-

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	324, 129. 40	-
淮北矿业物业管理服务有限公司	56, 075. 82	141, 393. 82
安徽相王医疗健康股份有限公司	5, 000. 00	-
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	46, 983. 82	-
中国成达工程有限公司	5, 764, 716. 85	22, 705, 463. 85
合计	82, 083, 601. 32	142, 043, 399. 16

b. 预收款项

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
上海金意电子商务有限公司	856. 00	856. 00
合计	856. 00	856. 00

c. 其他应付款

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 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
淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司	-	5, 000. 00
滁州华塑物流有限公司	5, 000. 00	5, 000. 00
淮北矿业（集团）有限责任公司	-	8, 745, 389. 96
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	462, 755. 00	51, 135. 00
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	35, 816, 346. 49	3, 522, 201. 08
淮北矿业物业管理服务有限公司	10, 000. 00	10, 000. 00
安徽绿源实业有限责任公司	4, 147, 070. 48	-
合计	42, 165, 571. 97	14, 063, 126. 04

d. 应付票据

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
淮北矿业股份有限公司	35, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
淮北矿业集团大榭煤炭运销有限公司	10, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00

关联单位名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
合计	45, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00

(7) 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	2018. 6. 30	2017. 6. 30
淮北矿业集团财务有限公司	活期存款	57, 846, 489. 64	25, 146, 510. 62
淮北矿业集团财务有限公司	短期借款	33, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00
淮北矿业集团财务有限公司	长期借款	555, 000, 000. 00	80, 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	2018. 1-6	2017. 1-6
淮北矿业集团财务有限公司	利息收入	310, 342. 19	120, 548. 49
淮北矿业集团财务有限公司	利息支出	11, 817, 165. 54	5, 777, 934. 71

(3) 2017 年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 2018 年 6 月末委托贷款余额为 12, 000, 000. 00 元。本公司本期对该笔借款支付利息金额为 303, 333. 35 元

(8) . 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。

十、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列报项 目	本期计入损益的金 额
三通一平基础设施补助	财政拨款	c	其他收益
增值税、企业所得税三奖二减半	财政拨款	7, 719, 391. 89	其他收益
大气污染防治综合治理奖励	财政拨款	5, 500, 000. 00	营业外收入
土地使用优惠返还	财政拨款	81, 214. 02	营业外收入
石涧镇 2017 年企业贡献奖	财政拨款	79, 600. 00	营业外收入
无为国库下拨培训补贴	财政拨款	28, 800. 00	营业外收入

合计	-	18,697,045.91	-
----	---	---------------	---

(二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	2017. 12. 31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2018. 6. 30	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	214,165,620.00	-	5,288,040.00	208,877,580.00	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	4,338,544.14	-	49,964.04	4,288,580.10	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	-	31,249.98	468,750.02	资产相关
合计	-	244,534,164.14		5,369,254.02	239,164,910.12	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 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 2018 年 6 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. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细:

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	99,976,156.18	62,264,841.34
应收账款	37,756,287.04	97,406,989.43
合计	137,732,443.22	159,671,830.77

(2) 应收票据分类

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑票据	99,976,156.18	62,264,841.34
商业承兑票据	-	-
合计	99,976,156.18	62,264,841.34

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,256,131,620.19	-
商业承兑票据	-	-
合计	1,256,131,620.19	-

(4) 应收账款分类披露

类别	2018. 6. 30				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	37,756,287.04	100.00	1,889,252.63	5.00	35,867,034.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,756,287.04	100.00	1,889,252.63	5.00	35,867,034.41

(续上表)

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,406,989.43	100.00	5,100,955.68	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					
合计	97,406,989.43	100.00	5,100,955.68	5.24	92,306,033.75

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	37,727,450.34	1,886,368.96	5.00%
1至2年	28,836.70	2,883.67	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%
合计	37,756,287.04	1,889,252.63	

(5) 本期转回坏账准备金额3,211,703.06元。

(6) 本期无核销的应收账款；

(7) 按欠款方归集的2018年6月末前五名的应收账款情况

单位名称	2018.6.30	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
滁州市供电公司	15,687,364.00	41.55	784,368.20
安徽泉盛化工有限公司	9,398,894.40	24.89	469,944.72
兰精(南京)纤维有限公司	7,814,951.00	20.70	390,747.55
安徽金禾实业股份有限公司	1,211,761.70	3.21	60,588.09
九江金源化纤股份有限公司	865,172.48	2.29	43,258.62
合计	34,978,143.58	92.64	1,748,907.18

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	2,000,000.00	4,000,000.00
往来款	99,289,685.35	126,884,960.62
押金、保证金	2,655,507.30	2,776,443.84
其他	238,897.29	46,817.82
合计	104,184,089.94	133,708,222.28

(2) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
无为磊达水泥有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

(3) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30				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	99,289,685.35	97.17	-	-	99,289,685.35
组合 2	2,894,404.59	2.83	2,770,958.59	95.74	123,446.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,184,089.94	100.00	2,770,958.59	2.71	99,413,131.35

(续上表)

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	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					
合计	129,708,222.28	100.00	2,279,852.71	1.76	127,428,369.57

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,486.77	4,124.34	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	18,000.00	5,400.00	30.00%
3 至 4 年	28,000.00	14,000.00	50.00%
4 至 5 年	92,417.82	73,934.25	80.00%
5 年以上	2,673,500.00	2,673,500.00	100.00%
合计	2,894,404.59	2,770,958.59	-

(4) 本期增加坏账准备金额491,105.88元。

(5) 本期内无核销的其他应收款；

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
往来款	99,289,685.35	126,884,960.62
押金、保证金	2,655,507.30	2,776,443.84
其他	238,897.29	46,817.82
合计	102,184,089.94	129,708,222.28

(7) 按欠款方归集的2018年6月末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018. 6. 30	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
无为华塑矿业有限公司	关联方	96,944,497.67	1年以内	94.87	-
定远县人民政府	非关联方	2,603,500.00	5年以上	2.55	2,603,500.00
徐州华塑化工工程设计研究院有限公司	关联方	2,345,187.68	1年以内	2.30	-
赛得利(江西)化纤有限公司	非关联方	100,000.00	4年以上	0.10	90,000.00
陈蕾	非关联方	42,417.82	4-5年	0.04	33,934.25
合计		102,035,603.17		99.86	2,727,434.25

3. 长期股权投资

项目	2018. 6. 30			2017. 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	85,130,506.50	1,000,000.00	84,130,506.50	81,000,000.00	1,000,000.00	80,000,000.00
对联营企业投资	67,667,065.73	-	67,667,065.73	66,314,431.29	-	66,314,431.29
合计	152,797,572.23	1,000,000.00	151,797,572.23	147,314,431.29	1,000,000.00	146,314,431.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备
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
安徽华塑包装材料有限公司	-	4,130,506.50	-	4,130,506.50	-	-
合计	81,000,000.00	4,130,506.50	-	85,130,506.50	-	1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2017. 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	其他权益变动
联营企业						
滁州华塑物流有限公司	65,156,894.79	-	-	2,510,170.94	-	-
安徽华塑包装材料有限公司	1,157,536.50	2,972,970.00	-	-	-	-4,130,506.50
合计	66,314,431.29	2,972,970.00	-	2,510,170.94	-	-4,130,506.50

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2018.6.30	减值准备
	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				67,667,065.73	
安徽华塑包装材料有限公司					
合计				67,667,065.73	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018.1-6		2017.1-6	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,652,162,850.13	1,227,286,841.82	1,492,301,049.65	1,168,620,815.67
其他业务	264,032,933.44	163,119,072.71	161,315,940.17	135,212,611.70
合计	1,916,195,783.57	1,390,405,914.53	1,653,616,989.82	1,303,833,427.37

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2018年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
烧碱	466,569,445.80	144,937,820.60	321,631,625.20
聚氯乙烯	1,185,593,404.33	1,082,349,021.22	103,244,383.11
合计	1,652,162,850.13	1,227,286,841.82	424,876,008.31

产品名称	2018年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
(续上表)			
产品名称	2017年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
烧碱	401,134,615.00	156,280,213.48	244,854,401.52
聚氯乙烯	1,091,166,434.65	1,012,340,602.19	78,825,832.46
合计	1,492,301,049.65	1,168,620,815.67	323,680,233.98

5. 投资收益

项目	2018.1-6	2017.1-6
权益法核算的长期股权投资收益	2,510,170.94	1,505,955.52
合计	2,510,170.94	1,505,955.52

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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）	18,697,045.91	5,321,349.36
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	401,093.44	666,135.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	2,894,642.31	900,272.65
少数股东权益影响额	-	-
合计	16,203,497.04	5,087,211.71

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 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.58	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.5	0.1

公司名称：安徽华塑股份有限公司

法定代表人：丘永桂

主管会计工作负责人：王巍

会计机构负责人：况婷

日期：2018年8月13日