

河北海伟交通设施集团有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、公司债券的投资风险

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、国家货币政策、财政政策等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券属于利率敏感型投资品种，市场利率变动将直接影响债券的投资价值。由于本公司发行的公司债券采用固定利率，在债券存续期内，如果未来市场利率发生变化，可能会使投资者实际投资收益水平产生不确定性。因此，提请投资者特别关注市场利率波动的风险。

（二）流动性风险

由于证券交易市场的交易活跃度受宏观经济环境、投资者分布和投资者交易意愿等因素的影响，可能面临由于债券不能及时转入，或不能以某一价格足额转让其希望转让的公司债券所带来的流动性风险。

（三）偿付风险

在债券存续期内，公司所处的宏观经济环境、行业发展状况、国家相关政策、资本市场状况等外部环境以及公司本身的生产经营存在着一定的不确定性，可能导致公司不能从预期的还款来源中获得足够资金按期、足额支付公司债券本息，可能会使债券持有人面临一定的偿付风险。

（四）资信风险

公司目前资信状况良好，最近两年与银行、主要客户发生的重要业务往来中，未曾发生任何严重违约。在未来的业务经营中，公司亦将秉承诚信经营的原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。但是，在公司债券存续期内，如果由公司自身的相关风险或不可控因素导致发行人的财务状况发生重大不利变化，则可能无法按期偿还贷款或无法履行与客户签订的业务合同，从而导致资信状况恶化，进而影响公司债券本息的偿付。

二、市场相关风险

（一）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。报告期内本公司无长期浮动利率带息债务。

三、公司经营风险

（一）股权冻结风险

本公司持有子公司河北海伟集团软包装有限公司、河北海伟集团电子材料有限公司和海伟石化有限公司的股权因司法协助被冻结。具体如下：

本公司为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致本公司持有的河北海伟集团软包装有限公司的 2,550 万股股权因司法协助被冻结，占河北海伟集团软包装有限公司注册资本的 51%。

本公司为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致本公司持有的河北海伟集团电子材料有限公司的 3,060 万股股权因司法协助被冻

结，占河北海伟集团电子材料有限公司注册资本的 51%。

本公司为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致本公司持有的海伟石化有限公司的 261,000 万股股权因司法协助被冻结，占海伟石化有限公司注册资本的 96.31%；以及本公司为河北华德钢板有限公司提供 1000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致本公司持有的海伟石化有限公司的 26,100 万股中的 10,000 万股股权因司法协助被冻结，占海伟石化有限公司注册资本的 3.7%。

以上涉诉金额总计 2,000.00 万元，占公司 2017 年末净资产的比例为 0.17%，上述事项预计对公司生产经营及偿债能力不会产生重大影响。案件进展情况：公司已起诉河北华德钢板有限公司并冻结该公司足额土地使用权，同时与吉运集团股份有限公司达成一致拟增加足额反担保物，以此保障公司合法权益。

（二）预付款项规模较大的风险

截至 2017 年末，本公司预付款项余额为 286,306.44 万元，占流动资产的比重为 29.37%。本公司预付款项主要为预付给上游供应商的原材料采购款，这为公司的现金流带来了一定的压力，并可能会对公司短期流动性和偿债能力造成影响。

（三）市场竞争风险

公司是国内最大的电容膜生产企业之一，是目前国内极少数可生产 5 微米以下电容膜的生产厂家，在国内高端电容膜市场具有一定的竞争优势，且目前国内电容膜市场处于成长期，产品需求较为旺盛，海伟电子销售方式大多为现款及预付款等，竞争压力较小。但是如果未来竞争对手尤其是同行业上市公司加大投入，公司可能面临较为严峻的市场竞争风险。

（四）原材料价格波动的风险

公司生产 SBS 改性沥青的主要原材料为基质沥青，基质沥青目前主要从石油中取得，因此价格与石油价格密切相关。由于近年来国际油价变动频繁且无固定趋势，为减少原材料价格对生产经营的影响，公司在基质沥青采购方面与主要原材料的供应商建立了长期战略合作伙伴关系。但是由于国际油价变化不受上游市场主体的影响，整体来看依然面临较大的原材料价格波动风险。

除子公司股权冻结的风险外，本公司 2017 年度面临的重大风险与募集说明书所提示的风险因素无重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
七、 中介机构变更情况.....	9
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 跟踪资信评级情况.....	11
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	11
五、 偿债计划.....	14
六、 专项偿债账户设置情况.....	15
七、 持有人会议召开情况.....	15
八、 受托管理人履职情况.....	15
第三节 业务和公司治理情况.....	17
一、 公司业务情况.....	17
二、 公司治理、内部控制情况.....	17
三、 公司独立性情况.....	18
四、 业务经营情况分析.....	18
五、 投资状况.....	18
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	18
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	18
第四节 财务情况.....	19
一、 审计情况.....	19
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	19
三、 主要会计数据和财务指标.....	19
四、 资产情况.....	21
五、 负债情况.....	23
六、 利润及其他损益来源情况.....	24
七、 对外担保情况.....	24
第五节 重大事项.....	26
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	26
二、 关于破产相关事项.....	27
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	27
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	27
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	27
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	27
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	28
第八节 备查文件目录.....	29
附件 财务报表.....	31
担保人财务报表.....	47

释义

发行人、本公司、公司、海伟集团	指	河北海伟交通设施集团有限公司
海伟电子	指	河北海伟集团电子材料有限公司
海伟软包装	指	河北海伟集团软包装有限公司
海伟石化	指	海伟石化有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
执行董事	指	河北海伟交通设施集团有限公司执行董事
监事	指	河北海伟交通设施集团有限公司监事
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《河北海伟交通设施集团有限公司公司章程》
律师事务所	指	北京市中银律师事务所

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	河北海伟交通设施集团有限公司
中文简称	海伟集团
外文名称（如有）	Hebei highway transportation facilities Group Co., Ltd.
外文缩写（如有）	无
法定代表人	宋俊青
注册地址	景县留府工业区
办公地址	河北省衡水市景县经济技术开发区
办公地址的邮政编码	053500
公司网址	http://www.haiweigroup.net/
电子信箱	15833843178@163.com

二、信息披露事务负责人

姓名	郭风亭
联系地址	河北省衡水市景县经济技术开发区
电话	0318-4315009
传真	0318-4315009
电子信箱	15833843178@163.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	上交所 http://www.sse.com.cn/ 深交所 http://www.szse.cn/
年度报告备置地	河北省衡水市景县经济技术开发区海伟集团

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：宋俊青、宋文兰

报告期末实际控制人名称：宋俊青、宋文兰

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 ☒不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司财务总监由陈洪福变更为郭风亭。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员无变更。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	石家庄市广安街 77 号安桥商务楼 4 层
签字会计师姓名	王飞、王建光

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	112286、112294
债券简称	15 海伟 01、15 海伟 02
名称	东兴证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
联系人	林彤
联系电话	0755-83253786

债券代码	136590
债券简称	16 海伟 01
名称	信达证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 127 号大成大厦 23 层
联系人	刘涛
联系电话	010-83326912

（三）资信评级机构

债券代码	112286、112294、136590
债券简称	15 海伟 01、15 海伟 02、16 海伟 01

名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

七、中介机构变更情况

☐适用 ☒不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：万元 币种：人民币

1、债券代码	112286
2、债券简称	15 海伟 01
3、债券名称	河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2015 年 10 月 15 日
5、到期日	2020 年 10 月 15 日
6、债券余额	60,000.00
7、利率（%）	6.40
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 10 月 15 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日。报告期内，本公司已于 2017 年 10 月按约定足额、按时完成债券利息兑付。
12、特殊条款的触发及执行情况	在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金。

1、债券代码	112294
2、债券简称	15 海伟 02
3、债券名称	河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2015 年 11 月 18 日
5、到期日	2020 年 11 月 18 日
6、债券余额	60,000.00
7、利率（%）	6.40
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 11 月 18

	日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日。报告期内，本公司已于 2017 年 11 月按约定足额、按时完成债券利息兑付。
12、特殊条款的触发及执行情况	在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金。

1、债券代码	136590
2、债券简称	16 海伟 01
3、债券名称	河北海伟交通设施集团有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 8 月 1 日
5、到期日	2019 年 8 月 1 日
6、债券余额	100,000.00
7、利率（%）	5.89
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券的付息日为 2017 年至 2019 年间每年的 8 月 1 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。报告期内，本公司已于 2017 年 8 月按约定足额、按时完成债券利息兑付。
12、特殊条款的触发及执行情况	无。

二、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

债券代码：112286

债券简称	15 海伟 01
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定正常运作
募集资金总额	60,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	报告期未使用募集资金
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	否

单位：万元 币种：人民币

债券代码：112294

债券简称	15 海伟 02
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定正常运作
募集资金总额	60,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	报告期未使用募集资金
募集资金是否存在违规使用，	否

及其整改情况（如有）	
------------	--

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136590

债券简称	16 海伟 01
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定正常运作
募集资金总额	100,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	报告期末使用募集资金
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	否

三、跟踪资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

☒ 适用 ☐ 不适用

债券代码	112286、112294、136590
债券简称	15 海伟 01、15 海伟 02、16 海伟 01
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017 年 6 月 26 日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	AA+：代表偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
债项评级标识所代表的含义	AA+：代表偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	与上一次评级结果相比有所上调。对投资者权益不会造成影响。

（二）主体评级差异

☐ 适用 ☒ 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 自然人保证担保

☐适用 ☒不适用

3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

☐适用 ☒不适用

2. 抵押或质押担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：112286、112294

债券简称	15 海伟 01、15 海伟 02
担保物的名称	抵押资产包括土地使用权和机器设备，具体如下： （1）河北海伟兰航化工有限公司以其合法拥有的土地使用权为本期债券的到期兑付提供抵押担保，土地使用权类型为出让，用途为工业用地； （2）发行人以其合法拥有的机器设备为本期债券的到期兑付提供抵押担保。生产设备为一期 60 万吨电工级聚丙烯生产线的部分机器设备。
报告期末担保物账面价值	238,950.56
担保物评估价值	251,777.65
评估时点	2017 年 12 月 31 日
报告期末担保物已担保的债务总余额	120,000.00
担保物的抵/质押顺序	第一顺位
报告期内担保物的评估、登记、保管等情况	报告期内担保物的评估、登记、保管处于正常状态。
抵/质押在报告期内的执行情况	正常执行
担保物情况变化对债券持有人利益的影响（如有）	无

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136590

债券简称	16 海伟 01
担保物的名称	发行人以其合法拥有的机器设备为本期债券的到期兑付提供抵押担保。生产设备为 100 万吨/年丙烷脱氢项目一期（50 万吨/年）的部分机器设备，具体包括发行人申报的机器设备 241 台（套）。
报告期末担保物账面价值	282,978.49
担保物评估价值	264,376.44
评估时点	2017 年 9 月 30 日
报告期末担保物已担保的债务总余额	100,000.00
担保物的抵/质押顺序	第一顺位

报告期内担保物的评估、登记、保管等情况	报告期内担保物的评估、登记、保管处于正常状态
抵/质押在报告期内的执行情况	正常执行
担保物情况变化对债券持有人利益的影响（如有）	无

3. 其他方式增信

☐适用 ☒不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：112286

债券简称	15 海伟 01
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效维护债券持有人的利益，公司采取一系列具体、有效的措施来保障债券投资者到期兑付本息的合法权益，包括募集资金专款专用、制定《债券持有人会议规则》、聘请受托管理人、设立专门的偿付工作小组、严格的信息披露、公司承诺。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：112294

债券简称	15 海伟 02
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效维护债券持有人的利益，公司采取一系列具体、有效的措施来保障债券投资者到期兑付本息的合法权益，包括募集资金专款专用、制定《债券持有人会议规则》、聘请受托管理人、设立专门的偿付工作小组、严格的信息披露、公司承诺。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：136590

债券简称	16 海伟 01
其他偿债保障措施概述	为维护本期债券持有人的合法权益，保证本期债券本息按期足额偿付，发行人为本期债券采取除抵押担保外的下列偿债保障措施：公司经营现金流是基本偿债保障；债券受托管理人机制安排；制定《债券持有人会议规则》；严格的信息披露；制定并严格执行资金管理计划；公司承诺。
报告期内是否按募集说明书	是

的相关承诺执行	
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：112286

债券简称	15 海伟 01
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金。本公司把兑付本期债券的资金纳入了公司整体资金计划，以保障本期债券投资者的合法权益。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：112294

债券简称	15 海伟 02
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。在债券存续期的第 3，4，5 年末按 30%，30%和 40%的比例分 3 次偿还本期债券的本金。本公司把兑付本期债券的资金纳入了公司整体资金计划，以保障本期债券投资者的合法权益。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：136590

债券简称	16 海伟 01
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本公司把兑付本期债券的资金纳入了公司整体资金计划，以保障本期债券投资者的合法权益。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：112286

债券简称	15 海伟 01
账户资金的提取情况	账户资金按规定正常提取
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺保持一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：112294

债券简称	15 海伟 02
账户资金的提取情况	账户资金按规定正常提取
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集资金的相关承诺保持一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：136590

债券简称	16 海伟 01
账户资金的提取情况	账户资金按规定正常提取
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺保持一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

七、持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人履职情况

债券代码	112286
债券简称	15 海伟 01
债券受托管理人名称	东兴证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，受托管理人东兴证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突	否

突情形	
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	东兴证券股份有限公司已于 2016 年 6 月 8 日和 2017 年 6 月 27 日在深圳证券交易所网站分别刊发《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》和《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》；已于 2017 年 6 月 27 日和 2017 年 9 月 5 日在深圳证券交易所网站分别刊发《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》和《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》。

债券代码	112294
债券简称	15 海伟 02
债券受托管理人名称	东兴证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，受托管理人东兴证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	东兴证券股份有限公司已于 2016 年 6 月 8 日和 2017 年 6 月 27 日在深圳证券交易所网站分别刊发《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》和《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》；已于 2017 年 6 月 27 日和 2017 年 9 月 5 日在深圳证券交易所网站分别刊发《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》和《河北海伟交通设施集团有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》。

债券代码	136590
债券简称	16 海伟 01
债券受托管理人名称	信达证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，受托管理人信达证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有

	人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	信达证券股份有限公司已于 2017 年 6 月 21 日在上海证券交易所网站刊发《2016 年河北海伟交通设施集团有限公司公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》，已于 2017 年 7 月 25 日、2017 年 9 月 7 日和 2017 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站刊发《河北海伟交通设施集团有限公司 2016 年公司债券（第一期）2017 年度第一次受托管理事务临时报告》、《河北海伟交通设施集团有限公司 2016 年公司债券（第一期）2017 年度第二次受托管理事务临时报告》和《河北海伟交通设施集团有限公司 2016 年公司债券（第一期）2017 年度第三次受托管理事务临时报告》。

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一） 公司业务情况概述

公司是一家涵盖交通设施、电子材料、软包装、石化等业务板块的综合性产业集团。目前公司交通设施板块主导产品为 SBS 改性沥青及高弹塑体桥梁无缝伸缩缝的生产与施工；电子材料板块目前主导产品为电容膜和镀铝膜；软包装板块主导产品为包装膜、胶带膜和流延膜；石化板块主导产品为电工级聚丙烯、高等级聚丙烯及丙烯。

（二） 未来发展展望

未来公司将抓住国家振兴经济及“一带一路”建设的有利契机，不断谋求业务突破，把集团打造成为规模较大、效益较好的聚丙烯生产基地、电工电容膜生产基地和丙烯单体生产基地。

（三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

☐是 ☒否

二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

☐是 ☒否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

公司严格按照募集说明书相关约定执行。

三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

四、业务经营情况分析

（一） 各业务板块的收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
交通设施板块	210,498.25	165,376.83	18.13	202,557.96	154,152.28	19.88
电子材料板块	292,525.95	204,296.14	25.19	280,030.25	192,198.83	27.48
软包装板块	131,719.97	105,902.74	11.34	131,908.71	105,380.04	12.95
化工板块	526,559.14	401,134.23	45.34	404,350.64	314,411.30	39.69
合计	1,161,303.31	876,709.94	100.00	1,018,847.57	766,142.45	100.00

（二） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

☐是 ☒否

五、投资状况

（一） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

☐适用 ☒不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一） 非经营性往来占款和资金拆借

单位：万元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

公司经营性往来款主要是保证金、押金等，非经营性往来款主要是拆借款等。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

□是 √否

第四节 财务情况

一、审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2016 年营业外支出减少 219,883.23 元，重分类至资产处置收益。

三、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	1,742,368.55	1,602,384.27	8.74	
2	总负债	579,770.45	615,753.36	-5.84	

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超 过 30%的, 说明原因
3	净资产	1,162,598.10	986,630.90	17.84	
4	归属母公司股东的净 资产	642,492.52	525,967.37	22.15	
5	资产负债率 (%)	33.27	38.43	-13.43	
6	流动比率	2.46	2.23	10.31	
7	速动比率	1.59	1.55	2.58	
8	期末现金及现金等价 物余额	299,018.40	146,847.74	103.62	注 1
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超 过 30%的, 说明原因
1	营业总收入	1,161,303.31	1,018,847.57	13.98	
2	营业总成本	948,916.93	813,777.95	16.61	
3	利润总额	212,386.38	205,047.64	3.58	
4	净利润	176,016.20	173,880.13	1.23	
5	扣除非经常性损益后 净利润	176,016.20	173,896.62	1.22	
6	归属母公司股东的净 利润	116,525.15	101,518.33	14.78	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	299,030.39	268,894.52	11.21	
8	EBITDA 利息倍数	11.01	11.78	-6.54	
9	经营活动产生的现金 流净额	139,161.19	-59,207.56	335.04	注 2
10	投资活动产生的现金 流净额	-282.42	-81,547.92	99.65	注 3
11	筹资活动产生的现金 流净额	13,291.89	143,406.77	-90.73	注 4
12	应收账款周转率	93.65	82.38	13.68	
13	存货周转率	3.03	4.16	-27.16	
14	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
15	利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：主要是公司生产经营规模扩大导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加，以及压缩固定资产投资支出导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加，上述因素导致期末现金及现金等价物余额大幅增加。

注 2：主要系在公司生产经营规模扩大的同时，持续加强应收账款管理，回款持续改善，导致公司 2017 年度经营活动现金流入增加，经营活动现金流量净额大幅增加。

注 3：2017 年度，公司为充分利用现有产能，压缩了固定资产投资，导致购建固定资产的支出相应减少，投资活动现金流量净额随之增加。

注 4：2017 年度，公司未新发债券，导致发行债券收到的现金大幅减少，从而筹资活动产生的现金流量净额出现回落。

四、资产情况

（一） 主要资产变动情况及其原因

1.变动情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	330,544.86	219,164.19	50.82	注 1
应收票据	3,341.38	109,645.80	-96.95	注 2
应收账款	12,935.77	11,866.47	9.01	
预付款项	286,306.44	196,709.71	45.55	注 3
其他应收款	0.00	439.93	-100.00	注 4
存货	341,706.33	237,829.20	43.68	注 5
流动资产合计	974,834.78	775,655.30	25.68	
可供出售金融资产	2,000.00	2,000.00	0.00	
固定资产	697,396.85	755,711.30	-7.72	
在建工程	31,403.08	31,360.89	0.13	
无形资产	36,639.77	37,563.00	-2.46	
递延所得税资产	94.07	93.77	0.32	
非流动资产合计	767,533.77	826,728.96	-7.16	
资产总计	1,742,368.55	1,602,384.27	8.74	

2.主要资产变动的原因

注 1:随着丙烯成了新的利润增长点，以及公司持续加强应收账款管理，公司的经营活动现金流得以改善，货币资金随之增加。

注 2: 主要系公司下游客户压缩了银行承兑汇票的支付比例。

注 3: 公司各经营板块对原材料的依赖较强，为防止因原材料价格剧烈波动给公司的正常生产经营带来严重不利影响，公司加强原材料储备，支付给上游供应商的款项随之增加。

注 4: 主要系公司对外拨付的备用金减少所致。

注 5: 主要系随着丙烷脱氢设备的投产，丙烯的产销规模扩大，公司为保持各业务版块生产经营的正常进行，加强原材料储备，导致期末原材料规模相对上升所致。

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	31,526.46		银行承兑汇票及信用证保证金等
固定资产	94,645.01		银行贷款抵押
固定资产	198,220.72	183,019.01	用于“15 海伟 01”、“15 海伟 02”抵押
固定资产	282,978.49	264,376.44	用于“16 海伟 01”抵押

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
无形资产	16,374.49		银行贷款抵押
合计	623,745.18		-

注：用于“16 海伟 01”抵押的固定资产（机器设备）的评估基准日为 2017 年 9 月 30 日。

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

√适用 □不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末存在的权利受限情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例（%）	母公司持有的股权中权利限制情况及原因
河北海伟集团软包装有限公司	264,612.02	131,719.97	51.00	发行人为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致发行人持有的河北海伟集团软包装有限公司的 2,550 万股股权因司法协助被冻结，占注册资本的 51%。
河北海伟集团电子材料有限公司	546,509.27	292,525.95	51.00	发行人为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致发行人持有的河北海伟集团电子材料有限公司的 3,060 万股股权因司法协助被冻结，占注册资本的 51%。
海伟石化有限公司	575,393.51	357,232.06	96.31	1、发行人为吉运集团股份有限公司提供 1,000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导致发行人持有的海伟石化有限公司的 261,000 万股股权因司法协助被冻结，占注册资本的 96.31%；2、发行人为河北华德钢板有限公司提供 1000 万元债务担保，被担保人未能到期偿付款项，导

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例 (%)	母公司持有的股权中权利限制情况及原因
				致发行人持有的海伟石化有限公司的 26,100 万股中的 10,000 万股股权因司法协助被冻结，占注册资本的 3.7%。
合计	1,386,514.80	781,477.98	-	-

五、负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1.变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	185,570.00	185,070.93	0.27	
应付票据	118,850.98	154,761.33	-23.20	
应付职工薪酬	456.06	431.40	5.72	
应交税费	2,405.74	3,500.21	-31.27	注 1
应付利息	3,731.42	3,783.25	-1.37	
一年内到期的非流动负债	86,000.00	0.00	100.00	注 2
流动负债合计	397,014.20	347,547.11	-14.23	
长期借款	0.00	50,000.00	-100.00	注 3
应付债券	182,756.25	218,206.25	-16.25	
非流动负债合计	182,756.25	268,206.25	-31.86	
负债合计	579,770.45	615,753.36	-5.84	

2.主要负债变动的原因

注 1：主要系公司应交增值税规模减少所致。

注 2：主要系公司一年内到期的应付债券和应付银行借款增多所致。

注 3：主要系长期借款在一年内到期，转入一年内到期的非流动负债所致。

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 454,326.24 万元；上年末借款总额 453,277.18 万元
借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

不适用。

（五） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

2018 年度，预计随着公司业务的持续发展，仍将存在对营运资金的持续需求。2018 年度，公司需要偿还“15 海伟 01”的利息及 1.8 亿元本金，偿还“15 海伟 02”的利息及 1.8 亿元本金，偿还“16 海伟 01”的利息，以及偿还部分银行借款等的本息。

2018 年度，公司计划主要通过发行金额为 10 亿元的公司债券以及根据需要申请其他债券、银行借款等来取得经营和偿债所需要的资金。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国银行	150,800.00	55,935.57	94,864.43
民生银行	30,000.00	24,969.99	5,030.01
交通银行	57,500.00	44,800.00	12,700.00
中信银行	72,000.00	69,600.00	2,400.00
建设银行	50,000.00	28,000.00	22,000.00
景县联社	8,000.00	5,400.00	2,600.00
浦发银行	9,000.00	9,000.00	0.00
招商银行	3,000.00	3,000.00	0.00
河北银行	13,000.00	13,000.00	0.00
衡水商行	33,600.00	19,200.00	14,400.00
华夏银行	50,000.00	50,000.00	0.00
合计	476,900.00	322,905.56	153,994.44

本报告期银行授信额度变化情况：-27,300.00 万元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

截至报告期末，公司已获批尚未发行的债券发行额度为 10 亿元。

六、 利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：212,386.38

报告期非经常性损益总额：0.00

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：□适用 √不适用

七、 对外担保情况

（一） 对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：-3,677.16

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：59,462.84

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

√适用 □不适用

1. 被担保人名称：河北华德钢板有限公司

2. 报告期末对该被担保人剩余担保金额超过发行人上年末净资产 5%且触发如下风险情形：

□报告期末被担保债务存在逾期状况

□最近一年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

□被担保人被列为失信被执行人或存在其他重大风险情况

3. 被担保人基本情况及资信状况

被担保人河北华德钢板有限公司成立于 2003 年 1 月 7 日，目前注册资本 11,600 万元，经营范围：加工、销售、金属盒状装饰保温一体板、金属印刷及制品、家电 PCM（壳）板、不锈钢镀铜、销售进口高压软管、金属软管、补偿器及胶管总成、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。“信用中国”网站显示，河北华德钢板有限公司存在被列入黑名单的情形。全国法院被执行人名单显示，河北华德钢板有限公司在名单内。

4. 发行人与被担保人的关联关系

无。

5. 对该被担保人的担保明细情况

单位：万元 币种：人民币

担保类型	主债务金额	主债务到期时间	担保金额	抵质押资产及其账面价值（如有）	反担保情况（如有）
保证	11,000	2017 年 2 月 3 日	1,000.00		五宗土地使用权： 景国用（2004）第 8900 号、 景国用（2009）第 B149 号、 景国用（2008）第 B097 号、 景国用（2003）第 8387 号、 景国用（2008）第 B094 号
合计	11,000	-	1,000.00	-	-

6. 被担保人是否存在为发行人合并范围内主体提供担保的情形

□是 √否

7. 最近一年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

□是 √否

1. 被担保人名称：吉运集团股份有限公司

2. 报告期末对该被担保人剩余担保金额超过发行人上年末净资产 5%且触发如下风险情形：

☐ 报告期末被担保债务存在逾期状况

☐ 最近一年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

☐ 被担保人被列为失信被执行人或存在其他重大风险情况

3. 被担保人基本情况及资信状况

被担保人吉运集团股份有限公司成立于 1995 年 12 月 18 日，目前注册资本 100,000 万元，经营范围：融资租赁业务；销售 III、II 类医疗器械：医用电子仪器设备，医用光学器具、仪器及内窥镜设备，医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；物理治疗及康复设备；临床检验分析仪器；医用 X 射线设备；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；III 类：医用磁共振设备；医用高能射线设备；体外循环及血液处理设备；软件；II 类：医用 X 射线附属设备及部件（医疗器械经营许可证有效期至 2018 年 06 月 06 日）；汽车租赁（不含小轿车）；设计、制作广告；销售汽车（不含九座以下乘用车）、汽车配件、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；投资及投资管理；加工计算机软硬件；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）报告期内，吉运集团股份有限公司存在未能按时偿还银行贷款的情形。

4. 发行人与被担保人的关联关系

无。

5. 对该被担保人的担保明细情况

单位：万元 币种：人民币

担保类型	主债务金额	主债务到期时间	担保金额	抵质押资产及其账面价值（如有）	反担保情况（如有）
保证	1,500.00	2017 年 6 月 14 日	1,000.00	-	-
合计	1,500.00	-	1,000.00	-	-

6. 被担保人是否存在为发行人合并范围内主体提供担保的情形

☒ 是 ☐ 否

主债务类别及担保金额：

银行借款 9000 万元

7. 最近一年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

☐ 是 ☒ 否

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

案件	进展情况	涉及金额	是否形成预计负债	对公司经营情况和偿债能力的影响	临时公告披露日期
为河北华德钢板有限公司担保金融借款合同纠纷	公司已起诉河北华德钢板有限公司并冻结该公司足额土地所有权	1,000.00	否	涉及金额占2017年末公司净资产的比例为0.09%，预计对公司生产经营能力及偿债能力不会产生重大影响。	2017年9月5日
为吉运集团股份有限公司担保金融借款合同纠纷	公司与吉运集团股份有限公司达成一致拟增加足额反担保物	1,000.00	否	涉及金额占2017年末公司净资产的比例为0.09%，预计对公司生产经营能力及偿债能力不会产生重大影响。	2017年9月5日

二、关于破产相关事项

☐适用 ☒不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

☐适用 ☒不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：☐是 ☒否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：☐是 ☒否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

☐适用 ☒不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

☐适用 ☒不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第八节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河北海伟交通设施集团有限公司公司债券年度报告（2017 年）》之盖章页）

河北海伟交通设施集团有限公司

2018 年 04 月 26 日



附件 财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	330,544.86	219,164.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,341.38	109,645.80
应收账款	12,935.77	11,866.47
预付款项	286,306.44	196,709.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	439.93
买入返售金融资产		
存货	341,706.33	237,829.20
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	974,834.78	775,655.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	2,000.00	2,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	697,396.85	755,711.30
在建工程	31,403.08	31,360.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,639.77	37,563.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	94.07	93.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	767,533.77	826,728.96

资产总计	1,742,368.55	1,602,384.27
流动负债：		
短期借款	185,569.99	185,070.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,850.98	154,761.33
应付账款		
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	456.06	431.40
应交税费	2,405.74	3,500.21
应付利息	3,731.42	3,783.25
应付股利		
其他应付款		
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	86,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	397,014.20	347,547.11
非流动负债：		
长期借款	0.00	50,000.00
应付债券	182,756.25	218,206.25
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,756.25	268,206.25
负债合计	579,770.45	615,753.36
所有者权益：		
股本	20,000.00	20,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,505.54	12,505.54
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,789.62	8,465.72
一般风险准备		
未分配利润	596,197.37	484,996.11
归属于母公司所有者权益合计	642,492.52	525,967.37
少数股东权益	520,105.59	460,663.54
所有者权益合计	1,162,598.10	986,630.90
负债和所有者权益总计	1,742,368.55	1,602,384.27

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	69,698.59	33,138.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,935.77	11,866.47
预付款项	57,125.46	40,215.23
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,053.70	85,133.40
存货	156,578.35	33,536.80
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	381,391.87	203,890.22
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000.00	2,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	184,883.53	184,934.53
投资性房地产		
固定资产	446,377.41	474,468.10
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,645.50	6,868.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	94.07	93.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	640,000.51	668,364.40
资产总计	1,021,392.38	872,254.62
流动负债：		
短期借款	78,369.99	55,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,000.00	23,000.00
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	168.83	162.42
应交税费	2,722.83	266.93
应付利息	3,731.42	3,783.25
应付股利		
其他应付款	85,601.39	0.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	66,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	242,594.47	82,612.60
非流动负债：		
长期借款	0.00	30,000.00
应付债券	182,756.25	218,206.25
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	310,000.00	310,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	492,756.25	558,206.25
负债合计	735,350.72	640,818.85
所有者权益：		
股本	20,000.00	20,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,505.54	12,505.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,000.00	4,676.10
未分配利润	243,536.13	194,254.13
所有者权益合计	286,041.66	231,435.77
负债和所有者权益总计	1,021,392.38	872,254.62

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

合并利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,161,303.31	1,018,847.57
其中：营业收入	1,161,303.31	1,018,847.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	948,916.93	813,777.95
其中：营业成本	876,709.94	766,142.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,573.17	3,117.49
销售费用	10,918.44	10,479.22
管理费用	28,451.58	9,451.52
财务费用	28,264.58	24,583.42
资产减值损失	-0.78	3.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-21.99
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	212,386.38	205,047.64
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	212,386.38	205,047.64
减：所得税费用	36,370.18	31,167.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	176,016.20	173,880.13
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”	176,016.20	173,880.13

号填列)		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.少数股东损益	59,491.05	72,361.80
2.归属于母公司股东的净利润	116,525.15	101,518.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	176,016.20	173,880.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,525.15	101,518.33
归属于少数股东的综合收益总额	59,491.05	72,361.80
八、每股收益：		
(一)基本每股收益（元/股）		
(二)稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

母公司利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	534,863.44	298,656.68
减：营业成本	438,714.72	243,989.38
税金及附加	242.78	766.54
销售费用	4,123.98	3,230.84
管理费用	3,586.39	3,049.14

财务费用	15,294.26	12,583.43
资产减值损失	1.22	3.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-21.99
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,900.08	35,011.52
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,900.08	35,011.52
减：所得税费用	18,294.19	8,808.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,605.89	26,202.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	54,605.89	26,202.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	54,605.89	26,202.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

合并现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	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	1,491,176.97	1,169,634.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,763.52	3,733.99
经营活动现金流入小计	1,495,940.48	1,173,368.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,283.14	1,146,084.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,291.29	8,386.20
支付的各项税费	78,127.62	59,531.84
支付其他与经营活动有关的现金	21,077.24	18,573.15
经营活动现金流出小计	1,356,779.29	1,232,576.17
经营活动产生的现金流量净额	139,161.19	-59,207.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	282.42	79,547.92
投资支付的现金	0.00	2,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	282.42	81,547.92
投资活动产生的现金流量净额	-282.42	-81,547.92
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	187,569.99	237,070.93
发行债券收到的现金	0.00	99,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,148.00	141,221.54
筹资活动现金流入小计	286,717.99	477,542.47
偿还债务支付的现金	187,070.93	209,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,143.39	21,616.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	59,211.78	103,219.02
筹资活动现金流出小计	273,426.10	334,135.70
筹资活动产生的现金流量净额	13,291.89	143,406.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	152,170.66	2,651.30
加：期初现金及现金等价物余额	146,847.74	144,196.44
六、期末现金及现金等价物余额	299,018.40	146,847.74

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	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	624,719.70	350,432.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	86,805.20	963.54
经营活动现金流入小计	711,524.89	351,395.69
购买商品、接受劳务支付的现金	655,019.89	341,679.08
支付给职工以及为职工支付的现金	3,721.40	2,801.25
支付的各项税费	16,836.37	15,790.99
支付其他与经营活动有关的现金	7,910.33	4,510.25
经营活动现金流出小计	683,487.99	364,781.56
经营活动产生的现金流量净额	28,036.91	-13,385.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长	240.24	78,939.92

期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	2,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	44,500.00
投资活动现金流出小计	240.24	125,439.92
投资活动产生的现金流量净额	-189.24	-125,439.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	78,369.99	87,400.00
发行债券收到的现金	0.00	99,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,538.40	72,133.70
筹资活动现金流入小计	92,908.40	258,783.70
偿还债务支付的现金	55,400.00	95,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	14,175.34	11,966.89
支付其他与筹资活动有关的现金	6,093.10	18,294.16
筹资活动现金流出小计	75,668.44	125,861.04
筹资活动产生的现金流量净额	17,239.96	132,922.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		
五、现金及现金等价物净增加额	45,087.62	-5,903.14
加：期初现金及现金等价物余额	21,599.91	27,503.05
六、期末现金及现金等价物余额	66,687.53	21,599.91

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

合并所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000.00				12,505.54				8,465.72		484,996.11	460,663.54	986,630.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000.00				12,505.54				8,465.72		484,996.11	460,663.54	986,630.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,323.90		111,201.25	59,442.05	175,967.20
（一）综合收益总额											116,525.15	59,491.05	176,016.20
（二）所有者投入和减少资本												-49.00	-49.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-49.00	-49.00
（三）利润分配									5,323.90		-5,323.90		
1．提取盈余公积									5,323.90		-5,323.90		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	20,000.00				12,505.54				13,789.62		596,197.37	520,105.59	1,162,598.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000.00				12,505.54				5,845.42		386,098.08	388,301.74	812,750.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000.00				12,505.54				5,845.42		386,098.08	388,301.74	812,750.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,620.30		98,898.03	72,361.80	173,880.13
（一）综合收益总额											101,518.33	72,361.80	173,880.13
（二）所有者投入和减少													

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,620.30		-2,620.30			
1. 提取盈余公积								2,620.30		-2,620.30			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	20,000.00				12,505.54			8,465.72		484,996.11	460,663.54	986,630.90	

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000.00				12,505.54				4,676.10	194,254.13	231,435.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000.00				12,505.54				4,676.10	194,254.13	231,435.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,323.90	49,282.00	54,605.89
（一）综合收益总额										54,605.89	54,605.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,323.90	-5,323.90	
1. 提取盈余公积									5,323.90	-5,323.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,000.00				12,505.54				10,000.00	243,536.13	286,041.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000.00				12,505.54				2,055.80	170,671.44	205,232.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000.00				12,505.54				2,055.80	170,671.44	205,232.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,620.30	23,582.69	26,202.99
（一）综合收益总额										26,202.99	26,202.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,620.30	-2,620.30	
1. 提取盈余公积									2,620.30	-2,620.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	20,000.00				12,505.54				4,676.10	194,254.13	231,435.77

法定代表人：宋俊青 主管会计工作负责人：宋文兰 会计机构负责人：郭风亭

担保人财务报表

☐适用 ☒不适用

河北海伟交通设施集团有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 103036 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-66

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 103036 号

河北海伟交通设施集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了河北海伟交通设施集团有限公司（以下简称“海伟公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海伟公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海伟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海伟公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海伟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海伟公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

(本页无正文)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月20日

资产负债表

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,305,448,590.86	696,985,852.76	2,191,641,898.52	331,383,149.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	33,413,771.61		1,096,458,000.00	
应收账款	五、3	129,357,731.81	129,357,731.81	118,664,660.82	118,664,660.82
预付款项	五、4	2,863,064,429.10	571,254,645.36	1,967,097,143.06	402,152,301.01
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5		850,537,004.10	4,399,338.08	851,334,039.07
存货	五、6	3,417,063,305.49	1,565,783,498.25	2,378,291,988.80	335,368,007.40
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		9,748,347,828.87	3,813,918,732.28	7,756,553,029.28	2,038,902,157.85
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			1,848,835,288.30		1,849,345,288.30
投资性房地产					
固定资产	五、8	6,973,968,542.02	4,463,774,127.63	7,557,112,992.18	4,744,680,998.99
在建工程	五、9	314,030,759.65		313,608,936.98	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	366,397,674.72	66,454,974.63	375,630,044.64	68,680,066.95
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	940,714.42	940,714.42	937,666.35	937,666.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		7,675,337,690.81	6,400,005,104.98	8,267,289,640.15	6,683,644,020.59
资产总计		17,423,685,519.68	10,213,923,837.26	16,023,842,669.43	8,722,546,178.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、12	1,855,699,947.44	783,699,947.44	1,850,709,287.12	554,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、13	1,188,509,790.00	60,000,000.00	1,547,613,300.00	230,000,000.00
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬	五、14	4,560,631.22	1,688,251.45	4,313,978.84	1,624,152.01
应交税费	五、15	24,057,354.95	27,228,329.13	35,002,058.35	2,669,329.61
应付利息	五、16	37,314,246.57	37,314,246.57	37,832,500.00	37,832,500.00
应付股利					
其他应付款			856,013,919.89		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、17	860,000,000.00	660,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		3,970,141,970.18	2,425,944,694.48	3,475,471,124.31	826,125,981.62
非流动负债：					
长期借款	五、18			500,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	五、19	1,827,562,500.00	1,827,562,500.00	2,182,062,500.00	2,182,062,500.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款			3,100,000,000.00		3,100,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,827,562,500.00	4,927,562,500.00	2,682,062,500.00	5,582,062,500.00
负债合计		5,797,704,470.18	7,353,507,194.48	6,157,533,624.31	6,408,188,481.62
所有者权益：					
实收资本	五、20	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、21	125,055,374.54	125,055,374.54	125,055,374.54	125,055,374.54
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、22	137,896,162.34	100,000,000.00	84,657,201.11	46,761,038.77
未分配利润	五、23	5,961,973,662.07	2,435,361,268.24	4,849,961,117.54	1,942,541,283.51
归属于母公司所有者权益合计		6,424,925,198.95	2,860,416,642.78	5,259,673,693.19	2,314,357,696.82
少数股东权益		5,201,055,850.55		4,606,635,351.93	
所有者权益合计		11,625,981,049.50	2,860,416,642.78	9,866,309,045.12	2,314,357,696.82
负债和所有者权益总计		17,423,685,519.68	10,213,923,837.26	16,023,842,669.43	8,722,546,178.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、24	11,613,033,095.83	5,348,634,370.53	10,188,475,655.59	2,986,566,784.71
减：营业成本	五、24	8,767,099,423.07	4,387,147,220.05	7,661,424,458.08	2,439,893,752.00
税金及附加	五、25	45,731,741.34	2,427,841.76	31,174,882.51	7,665,390.37
销售费用	五、26	109,184,355.73	41,239,787.47	104,792,193.12	32,308,351.35
管理费用	五、27	284,515,779.93	35,863,898.56	94,515,192.79	30,491,430.49
财务费用	五、28	282,645,842.72	152,942,615.99	245,834,178.82	125,834,316.44
资产减值损失	五、29	-7,807.73	12,192.27	38,504.86	38,504.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30			-219,883.23	-219,883.23
其他收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,123,863,760.77	729,000,814.43	2,050,476,362.18	350,115,155.97
加：营业外收入					
减：营业外支出					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,123,863,760.77	729,000,814.43	2,050,476,362.18	350,115,155.97
减：所得税费用	五、31	363,701,756.39	182,941,868.47	311,675,088.05	88,085,233.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,760,162,004.38	546,058,945.96	1,738,801,274.13	262,029,922.40
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,760,162,004.38	546,058,945.96	1,738,801,274.13	262,029,922.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,251,505.76	546,058,945.96	1,015,183,311.78	262,029,922.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		594,910,498.62		723,617,962.35	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（4）现金流量套期损益的有效部分					
（5）外币财务报表折算差额					
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,760,162,004.38	546,058,945.96	1,738,801,274.13	262,029,922.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,165,251,505.76		1,015,183,311.78	
归属于少数股东的综合收益总额		594,910,498.62		723,617,962.35	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		14,911,769,670.54	6,247,196,950.26	11,696,346,222.27	3,504,321,526.98
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	47,635,153.69	868,051,977.91	37,339,907.57	9,635,412.28
经营活动现金流入小计		14,959,404,824.23	7,115,248,928.17	11,733,686,129.84	3,513,956,939.26
购买商品、接受劳务支付的现金		12,482,831,370.71	6,550,198,861.90	11,460,849,812.95	3,416,790,759.40
支付给职工以及为职工支付的现金		92,912,904.23	37,214,025.18	83,862,036.71	28,012,541.26
支付的各项税费		781,276,244.11	168,363,701.01	595,318,372.18	157,909,862.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	210,772,398.53	79,103,282.48	185,731,516.87	45,102,459.01
经营活动现金流出小计		13,567,792,917.58	6,834,879,870.57	12,325,761,738.71	3,647,815,622.33
经营活动产生的现金流量净额		1,391,611,906.65	280,369,057.60	-592,075,608.87	-133,858,683.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			510,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	510,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,824,203.35	2,402,380.68	795,479,161.98	789,399,213.99
投资支付的现金				20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					445,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,824,203.35	2,402,380.68	815,479,161.98	1,254,399,213.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,824,203.35	-1,892,380.68	-815,479,161.98	-1,254,399,213.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,875,699,947.44	783,699,947.44	2,370,709,287.12	874,000,000.00
发行债券收到的现金				992,500,000.00	992,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	991,479,977.94	145,384,047.43	1,412,215,445.88	721,336,984.81
筹资活动现金流入小计		2,867,179,925.38	929,083,994.87	4,775,424,733.00	2,587,836,984.81
偿还债务支付的现金		1,870,709,287.12	554,000,000.00	2,093,000,000.00	956,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,433,904.80	141,753,409.95	216,166,767.85	119,668,871.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	592,117,831.52	60,931,021.04	1,032,190,241.23	182,941,573.48
筹资活动现金流出小计		2,734,261,023.44	756,684,430.99	3,341,357,009.08	1,258,610,445.24
筹资活动产生的现金流量净额		132,918,901.94	172,399,563.88	1,434,067,723.92	1,329,226,539.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		1,521,706,605.24	450,876,240.80	26,512,953.07	-59,031,357.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,468,477,372.98	215,999,102.12	1,441,964,419.91	275,030,459.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,990,183,978.22	666,875,342.92	1,468,477,372.98	215,999,102.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

项 目	2017年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				125,055,374.54				84,657,201.11	4,849,961,117.54		5,259,673,693.19	9,866,309,045.12
加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
二、本年初余额	200,000,000.00				125,055,374.54				84,657,201.11	4,849,961,117.54		5,259,673,693.19	9,866,309,045.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,238,961.23	1,112,012,544.53		1,165,251,505.76	1,759,672,004.38
（一）综合收益总额										1,165,251,505.76		1,165,251,505.76	1,760,162,004.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													-490,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									53,238,961.23	-53,238,961.23			-490,000.00
2. 对所有者的分配									53,238,961.23	-53,238,961.23			
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				125,055,374.54				137,896,162.34	5,961,973,662.07		6,424,925,198.95	11,625,981,049.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先	永续债							
一、上年年末余额	200,000,000.00			125,055,374.54				58,454,208.87	3,860,960,798.00	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	200,000,000.00			125,055,374.54				58,454,208.87	3,860,960,798.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00			125,055,374.54				84,657,201.11	4,849,961,117.54	
少数股东权益										
合计										

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：河北海伟交通设施集团有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他				其他
一、上年年末余额	200,000,000.00			125,055,374.54				2,314,357,696.82
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	200,000,000.00	-	-	125,055,374.54	-	-	-	2,314,357,696.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者分配的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	125,055,374.54	-	-	-	2,860,416,642.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

河北海伟交通设施集团有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

河北海伟交通设施集团有限公司（以下简称“本公司”）于1999年6月18日成立，经河北省景县工商行政管理局核准登记，营业执照注册号：91131127737366007L。法人代表：宋俊青。注册地：河北省景县留府工业园区。类型：有限责任公司。总部地址：河北省衡水市景县经济开发区景开街。经营范围：路用改性沥青、高弹塑体、桥梁伸缩缝、道路反光钉、防眩板、桥梁支座、止水带、防水材料、BOPP薄膜的生产、销售；公路工程施工与安装、化工原料销售（危险化学品除外）；货物和技术的进出口业务（国家禁止或需审批的除外）。最终控制方名称：自然人宋俊青、宋文兰。营业期限：1999年06月18日至2027年03月27日。财务报告批准报出日：2018年04月20日。

本公司及各子公司主要从事业务范围如下：

河北海伟交通设施集团有限公司经营范围：路用改性沥青、高弹塑体、桥梁伸缩缝、道路反光钉、防眩板、桥梁支座、止水带、防水材料、BOPP薄膜的生产、销售；公路工程施工与安装、化工原料销售（危险化学品除外）；货物和技术的进出口业务（国家禁止或需审批的除外）。

河北海伟集团电子材料有限公司经营范围：生产、销售BOPP薄膜、电容膜、镀铝膜、高分子材料的研发与服务、印刷膜、自营进出口业务（凭资格证书）。

河北海伟集团软包装有限公司经营范围：销售BOPP包装膜、印刷膜（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获审批前不得经营）。

河北海伟集团化工贸易有限公司经营范围：销售聚丙烯、聚乙烯、BOPP薄膜（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获审批前不得经营）

海伟石化有限公司经营范围：聚丙烯、丙烷、丙烯、混合碳四、液化气；BOPP薄膜、电容膜、镀铝膜等生产项目筹建，自营进出口业务。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内不存在导致持续经营产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的

情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类

项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成

的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 2000 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 20%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以前年度按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提比例。
其他组合	应收票据、预付账款、保证金组合、备用金、本公司

合并范围内关联方应收款项。

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重

大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取

得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	18-50 年	5	5.28%-1.9%
机器设备	年限平均法	10-18 年	5	9.5%-5.28%
运输设备	年限平均法	10 年	5	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	15 年	5	6.3%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育

保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

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：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法：销售收入的确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政

府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额
			增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外支出	-219,883.23
		资产处置收益	-219,883.23

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
教育费附加	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25/15

2、优惠税负及批文

河北海伟集团软包装有限公司位于省级经济开发区，依据中共景县县委、景县人民政府“关于促进经济技术开发区建设的优惠政策（试行）”景发【2003】13号文件，第二项第2条规定，入区公司享受“所得税免五减三”政策待遇，经景县地方税务局主管税务机关审核备案，备案时间2016年10月27日，自2017年1月至2018年12月享受免交企业所得税优惠政策。

河北海伟集团电子材料有限公司于2011年取得高新技术企业证书，并于2014年10月15日取得河北省高新技术企业认定管理工作领导小组复审，经主管税务机关景县地方税务局审核备案，享受15%的企业所得税税率，有效期为2015年1月至2017年12月。

2014年9月13日，海伟石化有限公司依据中共景县县委、景县人民政府“关于促进经济技术开发区建设的优惠政策（试行）”景发【2003】13号文件，第二项第2条规定，入区公司享受“所得税免五减三”政策待遇，申请自2014年9月开始所得税减按15%比例缴纳。景县国家税务局于2014年9月30日备案批准。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	336,822.90	227,203.13
银行存款	2,989,847,665.16	1,468,250,169.85
其他货币资金	315,264,102.80	723,164,525.54
合 计	3,305,448,590.86	2,191,641,898.52

说明：截至2017年12月31日，本公司受限的货币资金为315,264,612.64元，主要是银行承兑汇票及信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

银行承兑汇票	32,200,178.02	1,096,458,000.00
商业承兑汇票	1,213,593.59	
合 计	33,413,771.61	1,096,458,000.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日无已质押的应收票据。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81
其中：账龄组合	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82
其中：账龄组合	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

河北海伟交通设施集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	96,439,060.41	72.44	1,928,781.21	2.00	79,003,364.26	64.54	1,580,067.29	2.00
1 至 2 年	36,681,529.06	27.56	1,834,076.45	5.00	43,411,961.95	35.46	2,170,598.10	5.00
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,750,665.39	12,192.27			3,762,857.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,919,610.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 838,392.21 元。

(按欠款方集中度，汇总披露期末前 5 名)

单位名称	金 额	账 龄	计提坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	8,885,210.03	1 年以内	177,704.20	6.68
客户二	8,697,812.03	1 年以内	173,956.24	6.53
客户三	8,350,411.79	1 年以内	167,008.24	6.27
客户四	8,022,935.47	1 年以内	160,458.71	6.03
客户五	7,963,241.07	1 年以内	159,264.82	5.98
合 计	41,919,610.39		838,392.21	31.49

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,863,064,429.10	100.00	1,903,706,183.52	96.78
1 至 2 年			63,390,959.54	3.22
2 至 3 年				

河北海伟交通设施集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上				
合 计	2,863,064,429.10	100.00	1,967,097,143.06	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
客户一	非关联方	849,100,095.88	29.66	1 年以内	未到结算期
客户二	非关联方	351,379,429.68	12.27	1 年以内	未到结算期
客户三	非关联方	295,704,479.81	10.33	1 年以内	未到结算期
客户四	非关联方	286,693,756.46	10.01	1 年以内	未到结算期
客户五	非关联方	169,666,332.48	5.93	1 年以内	未到结算期
合 计		1,952,544,094.31	68.20		

5、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,419,338.08	100.00	20,000.00	0.45	4,399,338.08

河北海伟交通设施集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	4,419,338.08	100.00	20,000.00	0.45	4,399,338.08

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,000.00		20,000.00		0

6、存货

（1）存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,821,781,926.34		2,821,781,926.34
产成品	441,240,289.36		441,240,289.36
周转材料	154,041,089.79		154,041,089.79
合 计	3,417,063,305.49		3,417,063,305.49

（续）

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,317,087,991.09		2,317,087,991.09
产成品	18,300,857.55		18,300,857.55
周转材料	42,903,140.16		42,903,140.16
合 计	2,378,291,988.80		2,378,291,988.80

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按公允价值计量的						

按成本计量的						
其他						
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
景县农村信用合作联社	2,000.00			2,000.00					3.9976	
合 计	2,000.00			2,000.00					3.9976	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	323,983,475.40	9,012,209,868.30		44,738,467.60	9,380,931,811.30
2、本年增加金额		2,402,380.68			2,402,380.68
(1) 购置		2,402,380.68			2,402,380.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	323,983,475.40	9,014,612,248.98		44,738,467.60	9,383,334,191.98
二、累计折旧					
1、年初余额	25,560,701.15	1,767,547,592.71		30,710,525.26	1,823,818,819.12
2、本年增加金额	5,487,248.14	575,450,156.27		4,609,426.43	585,546,830.84
计提	5,487,248.14	575,450,156.27		4,609,426.43	585,546,830.84

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	31,047,949.29	2,342,997,748.98		35,319,951.69	2,409,365,649.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	292,935,526.11	6,671,614,500.00		9,418,515.91	6,973,968,542.02
2、年初账面价值	298,422,774.25	7,244,662,275.59		14,027,942.34	7,557,112,992.18

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

（4）抵押资产类别、账面价值及借款金额

抵押资产类别	账面价值	借款金额
设备	118,655,921.21	60,000,000.00
土地	13,272,504.87	
房产	22,072,138.27	
土地	60,583,341.95	130,000,000.00
房产	69,480,382.28	
设备	187,236,124.33	200,000,000.00
房产	156,050,467.98	
土地	63,579,628.14	
设备	244,342,398.07	70,000,000.00
设备	139,438,123.65	100,000,000.00
土地	26,309,447.80	68,000,000.00
房产	9,174,566.87	
设备	377,231,042.30	600,000,000.00
设备	1,604,976,186.21	600,000,000.00

抵押资产类别	账面价值	借款金额
设备	2,829,784,932.74	1,000,000,000.00

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第五条电容膜生产线	314,030,759.65		314,030,759.65	313,608,936.98		313,608,936.98
合 计	314,030,759.65		314,030,759.65	313,608,936.98		313,608,936.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
第五条电容膜生产线	360,000,000.00	自筹资金	87.23	87.23%
合 计	360,000,000.00			

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
第五条电容膜生产线	313,608,936.98	421,822.67				314,030,759.65	
合计	313,608,936.98	421,822.67				314,030,759.65	

(3) 在建工程减值准备

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在在建工程减值情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	423,521,289.90			423,521,289.90
2、本年增加金额				

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	423,521,289.90			423,521,289.90
二、累计摊销				
1、年初余额	47,891,245.26			47,891,245.26
2、本年增加金额	9,232,369.92			9,232,369.92
(1) 计提	9,232,369.92			9,232,369.92
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	57,123,615.18			57,123,615.18
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	366,397,674.72			366,397,674.72
2、年初账面价值	375,630,044.64			375,630,044.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海伟石化部分土地	126,460,981.14	正在办理中

(3) 抵押无形资产账面价值及借款情况

详见附注五、8。

11、递延所得税资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	940,714.42	3,762,857.66	937,666.35	3,750,665.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	940,714.42	3,762,857.66	937,666.35	3,750,665.39

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款		
保证借款	1,227,699,947.44	1,322,709,287.12
抵押借款	628,000,000.00	528,000,000.00
质押借款		
合 计	1,855,699,947.44	1,850,709,287.12

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、8。

截至 2017 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	担保人	年 利 率%	2017.12.31	备注
中信银行石家庄分行	2017.07.13	2018.07.13	河北海伟交通设施集团有限公司	5.655	50,000,000.00	按人行基准利率上浮 30%
中信银行石家庄分行	2017.06.15	2018.06.15	河北海伟交通设施集团有限公司	5.655	5,000,000.00	按人行基准利率上浮 30%
中信银行石家庄分行	2017.05.25	2018.05.25	设备、土地、房产	5.25	200,000,000.00	按人行基准利率上浮 21%
中信银行石家庄分行	2017.06.15	2018.06.15	河北海伟交通设施集团有限公司	5.655	10,000,000.00	按人行基准利率上浮 30%
交通银行衡水分行	2017.01.19	2018.01.19	设备	4.9155	50,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.03.21	2018.02.09	设备	4.9155	25,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.07.20	2018.06.30	设备	5.4375	25,000,000.00	按人行基准利率上浮 25%
交通银行衡水分行	2017.01.19	2018.01.19	设备、土地、房产	4.9155	35,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.03.31	2018.03.20	设备、土地、房产	4.9155	25,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	担保人	年 利 率%	2017.12.31	备注
交通银行衡水分行	2017.01.19	2018.01.19	设备	4.9155	70,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.03.13	2018.02.09	河北精信化工集团有限公司	4.9155	18,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.01.13	2018.01.13	河北精信化工集团有限公司	4.9155	160,000,000.00	按人行基准利率上浮 13%
交通银行衡水分行	2017.07.19	2018.07.10	河北精信化工集团有限公司	5.0025	40,000,000.00	按人行基准利率上浮 15%
中国银行景县支行	2017.01.09	2018.01.03	土地、房产	4.35	68,000,000.00	按人行基准利率
中国银行景县支行	2017.02.03	2018.01.17	河北三信金属结构集团有限公司	4.35	20,000,000.00	按人行基准利率
中国银行景县支行	2017.02.09	2018.02.08	河北三信金属结构集团有限公司	4.35	40,000,000.00	按人行基准利率
中国银行景县支行	2017.01.09	2018.01.03	河北精信化工集团有限公司	4.35	90,000,000.00	按人行基准利率
衡水银行人民支行	2017.09.05	2018.09.04	河北精信化工集团有限公司	8.4825	32,000,000.00	按人行基准利率上浮 95%
衡水银行荣华支行	2017.11.10	2018.11.09	河北海伟交通设施集团有限公司	8.4825	49,000,000.00	按人行基准利率上浮 95%
衡水银行景县支行	2017.01.22	2018.01.15	河北精信玻璃钢有限公司	5.655	60,000,000.00	按人行基准利率上浮 30%
景县联社	2017.06.23	2018.06.13	河北欧亚特种胶管有限公司	7.80	15,000,000.00	按人行基准利率上浮 79%
景县联社	2017.11.02	2018.10.22	河北欧亚特种胶管有限公司	7.80	9,000,000.00	按人行基准利率上浮 79%
景县联社	2017.09.12	2018.08.31	河北欧亚特种胶管有限公司	6.00	15,000,000.00	按人行基准利率上浮 38%
景县联社	2017.06.23	2018.06.13	河北欧亚特种胶管有限公司	6.00	15,000,000.00	按人行基准利率上浮 38%
建设银行景县支行	2017.08.28	2018.08.27	河北海伟集团软包装有限公司	4.35	80,000,000.00	按人行基准利率
建设银行景县支行	2017.03.02	2018.03.01	河北海伟集团软包装有限公司	4.14	30,000,000.00	按人行基准利率下浮 5%
建设银行景县支行	2017.03.02	2018.03.01	河北欧亚特种胶管有限公司	4.14	50,000,000.00	按人行基准利率下浮 5%
建设银行景县支行	2017.08.14	2018.08.13	河北海伟集团软包装有限公司/河北海伟交通设施集团有	4.35	30,000,000.00	按人行基准利率

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	担保人	年 利 率%	2017.12.31	备注
			限公司			
建设银行景县支行	2017.05.18	2018.05.16	河北海伟集团 软包装有限公 司/河北海伟交 通设施集团有 限公司	4.14	40,000,000.00	按人行基准利 率下浮 5%
浦发银行石家庄富强 支行	2017.05.26	2018.05.26	吉运集团有限 公司	5.22	50,000,000.00	按人行基准利 率上浮 20%
浦发银行石家庄富强 支行	2017.07.05	2018.07.05	吉运集团有限 公司	5.22	40,000,000.00	按人行基准利 率上浮 20%
招商银行石家庄广安 支行	2017.12.04	2018.05.29	河北欧亚特种 胶管有限公司/ 河北三信金属 结构集团有限 公司	5.30	30,000,000.00	按人行基准利 率上浮 22%
河北银行石家庄谈南 路支行	2017.11.21	2018.11.16	土地、房产	5.22	130,000,000.00	按人行基准利 率上浮 20%
民生银行景县支行	2017.03.31	2018.03.22	河北精信化工 集团有限公司	5.4375	249,699,947.44	按人行基准利 率上浮 25%
合 计					1,855,699,947.44	

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	734,000,000.00	1,192,000,000.00
信用证	454,509,790.00	355,613,300.00
合 计	1,188,509,790.00	1,547,613,300.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,313,978.84	93,159,556.61	92,912,904.23	4,560,631.22
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,313,978.84	93,159,556.61	92,912,904.23	4,560,631.22

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,313,978.84	93,159,556.61	92,912,904.23	4,560,631.22
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,313,978.84	93,159,556.61	92,912,904.23	4,560,631.22

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无设定提存计划。

15、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,895,360.90	16,711,146.80
印花税	331,233.05	
企业所得税	15,041,224.91	15,434,793.72
城市维护建设税	394,768.04	835,557.34
教育费附加	394,768.05	835,557.34
房产税		1,185,003.15
合 计	24,057,354.95	35,002,058.35

16、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	37,314,246.57	37,832,500.00
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
合计	37,314,246.57	37,832,500.00

截止 2017 年 12 月 31 日无已逾期未支付的利息情况

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	500,000,000.00	
一年内到期的应付债券（附注五、19）	360,000,000.00	
合 计	860,000,000.00	

截至 2017 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利 率%	2017.12.31	备注
华夏银行石家庄新华路支行	2016.09.19	2018.09.12	人民币	6.1750	115,000,000.00	按人行基准利率上浮 42%
华夏银行石家庄新华路支行	2016.09.19	2018.09.13	人民币	6.1750	45,000,000.00	按人行基准利率上浮 42%
华夏银行石家庄新华路支行	2016.09.05	2018.09.04	人民币	6.1750	112,500,000.00	按人行基准利率上浮 42%
华夏银行石家庄新华路支行	2016.09.19	2018.09.13	人民币	6.1750	27,500,000.00	按人行基准利率上浮 42%
华夏银行石家庄新华路支行	2016.09.28	2018.09.19	人民币	6.1750	200,000,000.00	按人行基准利率上浮 42%
合计					500,000,000.00	

18、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款		
抵押借款		
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
质押借款		
减：一年内到期的长期借款附注五、17	500,000,000.00	
合 计	0.00	500,000,000.00

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款。

19、应付债券

（1）应付债券

河北海伟交通设施集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31	2016.12.31
公司债	2,187,562,500.00	2,182,062,500.00
减：一年内到期的部分（附注五、17	360,000,000.00	
合计	1,827,562,500.00	2,182,062,500.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 海伟 01	600,000,000.00	2015.10.16	5 年	600,000,000.00
2015 海伟 02	600,000,000.00	2015.11.19	5 年	600,000,000.00
2016 海伟 01	1,000,000,000.00	2016.08.01	3 年	1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				
减：发行手续费				12,437,500.00
合 计	2,200,000,000.00			2,187,562,500.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	本期摊销发行费	本期偿还	期末余额
2015 海伟 01	594,320,833.33		1,500,000.00		595,820,833.33
2015 海伟 02	594,179,166.67		1,500,000.00		595,679,166.67
2016 海伟 01	993,562,500.00		2,500,000.00		996,062,500.00
减：一年内到期部分年末余额					360,000,000.00
合 计	2,182,062,500.00		5,500,000.00		1,827,562,500.00

20、实收资本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
宋文兰	120,000,000.00			120,000,000.00
宋俊青	80,000,000.00			80,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

21、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价				
其他资本公积	125,055,374.54			125,055,374.54
合 计	125,055,374.54			125,055,374.54

22、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
盈余公积	84,657,201.11	53,238,961.23		137,896,162.34
合 计	84,657,201.11	53,238,961.23		137,896,162.34

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,849,961,117.54	
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	4,849,961,117.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,165,251,505.76	
减：提取法定盈余公积	53,238,961.23	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下合并		
期末未分配利润	5,961,973,662.07	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,613,033,095.83	8,767,099,423.07	10,188,475,655.59	7,661,424,458.08
其他业务				
合 计	11,613,033,095.83	8,767,099,423.07	10,188,475,655.59	7,661,424,458.08

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行 业 名 称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通设施	2,104,982,474.63	1,653,768,324.39	2,025,579,644.51	1,541,522,769.64
软包装	1,317,199,669.60	1,059,027,405.17	1,319,087,084.80	1,053,800,430.42
电子材料	2,925,259,516.70	2,042,961,387.21	2,800,302,507.78	1,921,988,276.73

(5) 2017 年 1-12 月本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	606,321,014.02	5.22
第二名	562,102,361.21	4.84
第三名	532,042,365.05	4.58
第四名	320,152,456.98	2.76
第五名	301,257,469.01	2.59
合计	2,321,875,666.27	19.99

25、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	18,044,902.14	12,064,585.44
教育费附加	18,044,902.15	12,064,585.44
房产税	2,721,461.19	2,181,008.05
土地使用税	2,971,451.60	2,228,588.70
印花税	3,949,024.26	2,636,114.88
合 计	45,731,741.34	31,174,882.51

26、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
专设销售机构的职工薪酬	18,564,812.15	19,479,263.43
差旅费	17,294,757.83	16,368,011.23
办公费	14,216,693.14	12,850,498.84
电话费	11,125,340.00	11,468,830.32
招待费	8,332,345.57	7,756,951.12
广告费	7,450,605.41	6,888,448.94
装卸费	11,594,752.43	10,079,842.20
运输费	16,570,069.59	16,249,448.30
其他费	4,034,979.61	3,650,898.74
合 计	109,184,355.73	104,792,193.12

27、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

河北海伟交通设施集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
职工工资	13,316,336.99	13,386,125.08
办公费	10,117,473.07	10,168,523.54
差旅费	13,410,796.52	12,550,617.75
汽车费	7,675,945.95	7,752,667.45
邮寄费	2,357,228.73	2,178,823.24
电话费	4,314,338.82	3,844,439.34
保险费	9,998,894.85	9,066,019.05
折旧费	4,256,787.03	2,665,841.94
业务招待费	6,673,319.07	6,525,393.74
研发费用	188,847,555.55	
房产税		540,453.14
土地使用税		742,862.90
印花税		691,818.48
审计费	6,441,701.99	6,334,050.17
土地使用权摊销	9,232,369.92	9,232,369.92
其他费	7,873,031.44	8,835,187.05
合 计	284,515,779.93	94,515,192.79

28、财务费用

利息支出	271,660,870.72	228,314,230.34
减：利息收入	43,215,815.61	37,339,907.57
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	36,129,495.93	37,246,906.41
其他	18,071,291.68	17,612,949.64
合 计	282,645,842.72	245,834,178.82

注：其他为支付的账户管理费、信息费、账户托管费、顾问费等。

29、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	-7,807.73	38,504.86
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		

持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-7,807.73	38,504.86

30、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失		-219,883.23
合 计		-219,883.23

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
当期所得税	363,704,804.46	311,684,714.27
递延所得税	-3,048.07	-9,626.22
合 计	363,701,756.39	311,675,088.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,123,863,760.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	530,965,940.19
子公司适用不同税率的影响	-168,322,467.09
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,058,283.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
其他调整因素	
所得税费用	363,701,756.39

32、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
收利息收入	43,215,815.61	37,339,907.57
收回的备用金及往来款	4,419,338.08	
合 计	47,635,153.69	37,339,907.57

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
付现费用	210,772,398.53	185,731,516.87
合 计	210,772,398.53	185,731,516.87

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
票据保证金转入	991,479,977.94	1,412,215,445.88
合 计	991,479,977.94	1,412,215,445.88

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付的保证金账户托管费、银行中间业务服务费、顾问费等	8,048,276.32	17,620,949.63
支付的银行承兑汇票保证金及信用证保证金	583,579,555.20	1,014,569,291.60
支付子公司投资者出资款	490,000.00	
合 计	592,117,831.52	1,032,190,241.23

河北海伟交通设施集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,760,162,004.38	1,738,801,274.13
加：资产减值准备	-7,807.73	38,504.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	585,546,830.84	400,922,233.08
无形资产摊销	9,232,369.92	9,232,369.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	219,883.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	279,709,147.04	234,787,717.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,048.07	-9,626.22
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）	-1,038,771,316.69	-1,072,174,835.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,802,367.22	-1,158,115,908.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-371,058,640.26	-745,777,222.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,391,611,906.65	-592,075,608.87
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	2,990,183,978.22	1,468,477,372.98
减：现金的期初余额	1,468,477,372.98	1,441,964,419.91
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	1,521,706,605.24	26,512,953.07

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	2,990,183,978.22	1,468,477,372.98
其中：库存现金	336,822.90	227,203.13
可随时用于支付的银行存款	2,989,847,155.32	1,468,250,169.85
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	2017年度	2016年度
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,990,183,978.22	1,468,477,372.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、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	315,264,612.64	银承及信用证保证金等
固定资产	946,450,122.66	银行贷款抵押
固定资产	4,811,992,161.25	债券抵押
无形资产	163,744,922.76	银行贷款抵押
合 计	6,237,451,819.31	

六、合并范围的变更

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注销子公司河北海伟集团化工贸易有限公司，合并范围减少 1 家。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
河北海伟集团软包装有限公司	景县开发区	景县开发区	生产、销售	51		设立
河北海伟集团电子材料有限公司	景县开发区	景县开发区	生产、销售	51		设立
海伟石化有限公司	景县衡德工业园北区	景县衡德工业园北区	生产、销售	51		同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北海伟集团软包装有限公司	49	94,204,696.68		935,560,853.49

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北海伟集团电子材料有限公司	49	285,119,476.26		2,191,453,815.08
河北海伟集团化工贸易有限公司	49	9,800.00		
海伟石化有限公司	49	215,576,525.68		2,074,041,181.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北海伟集团软包装有限公司	2,476,109,143.66	170,011,012.30	2,646,120,155.96	736,812,291.70		736,812,291.70
河北海伟集团电子材料有限公司	4,333,016,754.25	1,132,075,920.78	5,465,092,675.03	992,737,950.36		992,737,950.36
河北海伟集团化工贸易有限公司						
海伟石化有限公司	3,931,854,122.67	1,822,080,941.05	5,753,935,063.72	1,321,197,957.63	200,000,000.00	1,521,197,957.63

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北海伟集团软包装有限公司	2,590,835,462.94	227,508,689.50	2,818,344,152.44	1,101,290,771.20		1,101,290,771.20
河北海伟集团电子材料有限公司	3,869,587,624.52	1,255,819,613.35	5,125,407,237.87	1,234,928,995.37		1,234,928,995.37
河北海伟集团化工贸易有限公司	980,000.00		980,000.00			
海伟石化有限公司	3,207,000,579.80	1,949,662,605.01	5,156,663,184.81	1,163,878,171.95	200,000,000.00	1,363,878,171.95

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北海伟集团软包装有限公司	1,317,199,669.60	192,254,483.02	192,254,483.02	344,283,388.60
河北海伟集团电子材料有限公司	2,925,259,516.70	581,876,482.17	581,876,482.17	492,548,818.50
河北海伟集团化工贸易有限公司				1,000,000.00
海伟石化有限公司	3,572,320,645.70	439,952,093.23	439,952,093.23	273,410,641.95

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上期发生额			
河北海伟集团软包装有限公司	1,319,087,084.80	212,451,128.75	212,451,128.75	-488,568,539.34
河北海伟集团电子材料有限公司	2,800,302,507.78	643,414,163.45	643,414,163.45	420,417,415.46
河北海伟集团化工贸易有限公司				
海伟石化有限公司	3,987,154,799.35	620,906,059.53	620,906,059.53	-390,065,801.92

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的股东为自然人宋俊青、宋文兰，公司由自然人宋俊青、宋文兰共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
河北海伟兰航化工有限公司	受同一股东控制
河北海伟港务有限公司	受同一股东控制
安徽省宁国市海伟电子有限公司	受同一股东控制
大同市利群药业有限责任公司	受同一股东控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方与被担保方

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
		万元			
河北海伟集团电子材料有限公司	河北海伟交通设施集团有限公司	1,000.00	2017.06.15	2018.06.15	否
河北海伟集团电子材料有限公司	河北海伟集团软包装有限公司	8,000.00	2017.08.28	2018.08.27	否
海伟石化有限公司	河北海伟集团软包装有限公司/河北海伟交通设施集团有限公司	3,000.00	2017.08.14	2018.08.13	否
海伟石化有限公司	河北海伟集团软包装有限公司/河北海伟交通设施集团有限公司	4,000.00	2017.05.18	2018.05.16	否
河北海伟集团电子材料有限公司	河北海伟交通设施集团有限公司	4,900.00	2017.11.10	2018.11.09	否
河北海伟集团软包装有限公司	河北海伟交通设施集团有限公司	5,000.00	2017.07.13	2018.07.13	否
河北海伟集团软包装有限公司	河北海伟交通设施集团有限公司	500.00	2017.06.15	2018.06.15	否
海伟石化有限公司	河北海伟集团软包装有限公司	3,000.00	2017.03.02	2018.03.01	否
合计		29,400.00			

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

河北海伟交通设施集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对外担保 59,462.84 万元，具体构成如下：

被保证企业名称	业务类别	担保金额 (万元)	起止日期	金融机构
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	4,000.00	2017.04.24-2018.04.23	民生银行
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	1,900.00	2017.09.30-2019.09.10	景县联社
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	1,300.00	2017.09.30-2019.09.10	故城联社
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	900.00	2017.09.30-2019.09.10	景县联社
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	4,983.00	2017.09.29-2018.02.21	阜城联社
河北三信金属结构集团有限公司	流动资金	1,800.00	2017.10.20-2019.09.10	景县联社
河北精信玻璃钢有限公司	流动资金	3,000.00	2017.11.03-2018.11.02	衡水银行
河北精信化工集团有限公司	流动资金	4,986.00	2017.10.25-2018.10.24	河北银行
河北精信化工集团有限公司	流动资金	2,100.00	2017.03.27-2018.03.26	中国银行
河北精信化工集团有限公司	流动资金	3,000.00	2017.04.11-2018.04.11	中国银行
河北精信化工集团有限公司	流动资金	4,967.00	2017.12.26-2018.12.18	光大银行
河北精信化工集团有限公司	流动资金	1,987.00	2017.12.19-2018.12.18	光大银行
河北泰纳新材料科技有限公司	流动资金	6,000.00	2017.04.12-2018.04.12	邯郸银行
河北泰纳新材料科技有限公司	流动资金	5,700.00	2017.04.12-2018.04.12	邯郸银行
河北思尔可金属有限公司	流动资金	1,200.00	2016.06.30-2019.06.19	阜城联社
河北思尔可金属有限公司	流动资金	290.00	2016.06.30-2019.06.19	景县联社
河北思尔可金属有限公司	流动资金	900.00	2016.07.08-2019.06.27	景县联社
河北思尔可金属有限公司	流动资金	500.00	2017.12.15-2018.12.14	衡水银行
河北思尔可金属有限公司	流动资金	1899.84	2017.07.05-2018.01.04	河北银行
河北思尔可金属有限公司	流动资金	2,000.00	2016.07.15-2019.06.19	景县联社
河北欧亚特种胶管有限公司	流动资金	1,750.00	2017.06.21-2018.06.14	民生银行
河北欧亚锻造有限公司	流动资金	1,000.00	2017.09.08-2018.08.31	景县联社
河北欧亚锻造有限公司	流动资金	1,300.00	2017.10.26-2018.10.25	衡水银行
河北华德钢板有限公司	流动资金	1,000.00	2015.06.18-2016.06.17	招商银行
吉运集团有限公司	流动资金	500.00	2016.09.21-2017.06.14	民生银行
吉运集团有限公司	银行承兑	100.00	2016.12.09-2017.06.09	民生银行
吉运集团有限公司	银行承兑	100.00	2016.12.13-2017.06.13	民生银行
吉运集团有限公司	银行承兑	300.00	2017.01.05-2017.06.14	民生银行
合计		59,462.84		

①公司为河北华德钢板有限公司提供 1000 万元贷款担保，由于被担保人未能按期偿还银行贷款，2017 年 3 月 23 日，公司持有子公司海伟石化有限公司股权 10,000 万股（占注册资本 3.7%）因司法协助被冻结。公司为积极主张债权，于 2017 年 9 月 13 日，向景县人民法院对河北华德钢板有限公司以追偿权纠纷提起诉讼，经法院采取诉讼财产保全措施，查封了河北华德钢板有限公司名下 5 宗土地，最大限度降低了担保责任风险，

目前该案正在执行过程中。截至目前，未发现该事项对公司财务产生影响。

②公司为吉运集团股份有限公司提供 1000 万元贷款担保，由于被担保人未能按期偿还银行贷款，2017 年 6 月 21 日，公司持有子公司河北海伟集团软包装有限公司、河北海伟集团电子材料有限公司和海伟石化有限公司股权因司法协助被冻结。公司为化解担保风险，与吉运集团股份公司初步达成协议，吉运公司同意以位于北京经济开发区的土地及房产转让给公司，以该土地及房产偿还公司的担保责任。目前该正在办理过户手续，截至目前，未发现该事件对公司财务产生影响。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼或仲裁及其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至审计报告日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

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	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81
其中：账龄组合	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	129,357,731.81

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

河北海伟交通设施集团有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82
其中：账龄组合	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06	118,664,660.82

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	96,439,060.41	72.44	1,928,781.21	2.00	79,003,364.26	64.54	1,580,067.29	2.00
1 至 2 年	36,681,529.06	27.56	1,834,076.45	5.00	43,411,961.95	35.46	2,170,598.10	5.00
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	133,120,589.47	100.00	3,762,857.66	2.83	122,415,326.21	100.00	3,750,665.39	3.06

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,750,665.39	12,192.27			3,762,857.66

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,919,610.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 838,392.21 元。

（按欠款方集中度，汇总披露期末前 5 名）

单位名称	金 额	账 龄	计提坏账准备金额	占应收账款总额的比例（%）
客户一	8,885,210.03	1 年以内	177,704.20	6.68
客户二	8,697,812.03	1 年以内	173,956.24	6.53
客户三	8,350,411.79	1 年以内	167,008.24	6.27

客户四	8,022,935.47	1 年以内	160,458.71	6.03
客户五	7,963,241.07	1 年以内	159,264.82	5.98
合 计	41,919,610.39		838,392.21	31.49

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

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	850,537,004.10	100.00			850,537,004.10
其中：组合 1					
组合 2	850,537,004.10	100.00			850,537,004.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	850,537,004.10	100.00			850,537,004.10

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	851,334,039.07	100.00			851,334,039.07
其中：组合 1					
组合 2	851,334,039.07	100.00			851,334,039.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	851,334,039.07	100.00			851,334,039.07

（2）其他应收款期末余额明细情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	是	401,918,579.45	1 年以内	47.25	
客户二	是	346,149,465.75	1 年以内	40.70	

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户三	是	102,468,958.90	1 年以内	12.05	
合计		850,537,004.10		100.00	

注：该笔借款为集团内部借款，没有坏账风险。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,848,835,288.30		1,848,835,288.30	1,849,345,288.30		1,849,345,288.30
对联营、合营企业投资						
合 计	1,848,835,288.30		1,848,835,288.30	1,849,345,288.30		1,849,345,288.30

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北海伟集团软包装有限公司	297,202,297.60			297,202,297.60
河北海伟集团电子材料有限公司	290,633,937.53			290,633,937.53
河北海伟集团化工贸易有限公司	510,000.00		510,000.00	0.00
海伟石化有限公司	1,260,999,053.17			1,260,999,053.17
减：长期投资减值准备				
合 计	1,849,345,288.30			1,848,835,288.30

（3）长期股权投资减值准备

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,348,634,370.53	4,387,147,220.05	2,986,566,784.71	2,439,893,752.00

其他业务				
合 计	5,348,634,370.53	4,387,147,220.05	2,986,566,784.71	2,439,893,752.00

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
交通行业	2,104,982,474.63	1,653,872,324.39	2,025,579,644.51	1,541,522,769.64
化工	3,243,651,895.90	2,733,274,895.66	960,987,140.20	898,370,982.36
合 计	5,348,634,370.53	4,387,147,220.05	2,986,566,784.71	2,439,893,752.00

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
改性沥青	1,753,621,408.86	1,379,263,571.36	1,707,372,729.40	1,291,658,781.33
伸缩缝	256,408,755.45	197,825,567.29	242,106,342.18	188,875,162.75
其他公路材料	94,952,310.32	76,783,185.74	76,100,572.93	60,988,825.56
丙烯	3,243,651,895.90	2,733,274,895.66	960,987,140.20	898,370,982.36
合 计	5,348,634,370.53	4,387,147,220.05	2,986,566,784.71	2,439,893,752.00

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,852,891,350.95	2,390,473,389.59	1,084,464,615.66	913,696,423.05
东北地区	750,512,941.73	612,825,751.08	431,592,882.76	351,525,682.73
华东地区	383,993,667.76	313,669,324.01	702,726,546.66	590,549,350.49
华中地区	705,542,210.46	552,013,698.01	164,012,536.00	125,012,415.69
西南地区	445,998,010.42	351,663,201.58	416,395,841.16	316,924,102.47
西北地区	209,696,189.21	166,501,855.78	187,374,362.47	142,185,777.57
合 计	5,348,634,370.53	4,387,147,220.05	2,986,566,784.71	2,439,893,752.00

(5) 2017 年 1-12 月本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

河北海伟交通设施集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第一名	606,321,014.02	11.34
第二名	562,102,361.21	10.51
第三名	320,152,456.98	5.98
第四名	257,490,418.41	4.81
第五名	233,653,838.32	4.37
合计	1,979,720,088.94	37.01

河北海伟交通设施集团有限公司

2018 年 04 月 20 日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



证书序号: NO. 019709

说明

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

与原件一致



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

姚康春

主任会计师:

北京西城区阜成门外大街2号22层A24

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010205

会计师事务所编号:

1470万元

注册资本(出资额):

京财会许可[2014]0031号

批准设立文号:

2014-03-28

批准设立日期:



证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

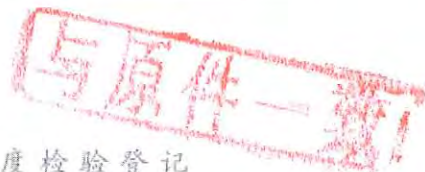
发证时间: 2012年12月11日

证书有效期至: 2019年12月11日





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 18000000000000000000
No. of Certificate

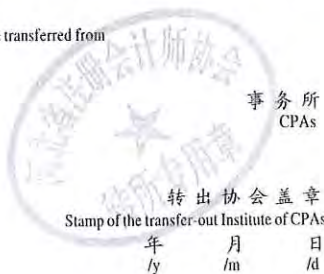
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 31 日
Date of Issuance

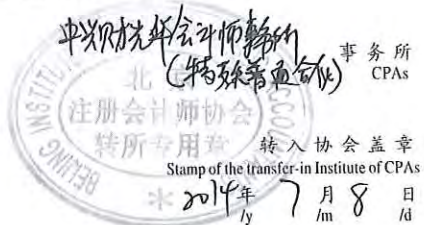


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



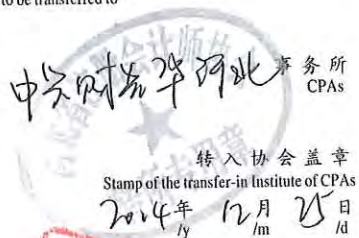
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致



姓名: 王庭光
性别: 男
出生日期: 1972-12-23
工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
身份证号: 130124197212232717
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



继续有效一年
1 for another year after

证书编号: 11-000000106
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 12 月 25 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中嘉石家峪所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 4 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北中实 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北中实 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

与原件一致
中实对河北 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d