

审计报告

安徽皖维高新材料股份有限公司

会审字[2019]0628号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

安徽皖维高新材料股份有限公司审计报告

截至 2018 年 12 月 31 日止

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14-15
10	财务报表附注	16- 112

会审字[2019]0628号

审计报告

安徽皖维高新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽皖维高新材料股份有限公司（以下简称皖维高新）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皖维高新2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入的确认

1、 事项描述

2018年度皖维高新合并口径营业收入为585,724.48万元，较2017年度470,571.21万元增加115,153.27万元，增幅24.47%。皖维高新收入主要来源于在中国国内和国外市场化工、化纤、建材等产品的销售。皖维高新对于国内销售经销商销售模式下以货物发出、验收并与经销商结算货款的当天确认销售收入；国

内销售直接销售模式下以货物发出、验收的当天确认销售收入；对于国外销售以根据合同规定将货物发出，装船或装车并完成出口报关手续的当天确认销售收入。由于营业收入作为构成合并财务报表利润的重要组成部分且增长比例较高，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

皖维高新与收入确认相关的披露详见财务报表的“附注三、23”以及“附注五、38”。

2、审计应对

我们针对营业收入的真实性和截止性所执行的审计程序包括但不限于：

(1) 审阅销售合同及与管理层访谈，了解和评估皖维高新的收入确认政策；
(2) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
(3) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(4) 对收入执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(5) 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单、出口报关单等外部证据，检查收款记录，并对其期末应收账款及销售情况进行函证，审计销售收入的真实性；

(6) 针对收入的截止性认定，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收或报关出口的相关时间节，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录。

通过实施以上程序，我们没有发现收入存在异常。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，存货账面价值为人民币 74,843.93 万元，占合并财务报表资产总额的 8.16%，皖维高新主要业务涉及化工、化纤、建材等行业，上述行业均存在一定的周期性，若客户需求发生变更或市场情况不及预期，可能发生存货呆滞的情形。

存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。可变现净值按所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对我们对存货跌价准备实施的相关程序包括：

(1) 了解并评估计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；

(2) 取得存货库存报表，执行监盘程序并关注残次品的存货是否被识别；

(3) 获取存货跌价准备计算表，对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行了复核；

(4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

(5) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，获取对应的销售订单及发票，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、其他信息

皖维高新管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括皖维高新 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估皖维高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皖维高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖维高新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皖维高新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皖维高新不能持续经营。

(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) 就皖维高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师（项目合伙人）：

宁云



中国注册会计师：

史少翔



2019年3月26日



合并资产负债表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	698,829,456.95	263,944,944.38	短期借款	五、20	1,365,000,000.00	1,976,152,500.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	23,216,895.60	35,555,834.13	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、3	1,556,092,172.38	992,887,207.10	衍生金融负债			
预付款项	五、4	103,246,428.34	142,718,765.39	应付票据及应付账款	五、21	1,705,131,095.30	512,008,706.69
应收保费				预收款项	五、22	103,289,593.48	52,195,337.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、5	7,023,028.82	4,736,801.21	应付职工薪酬	五、23	9,099,176.46	11,125,542.89
买入返售金融资产				应交税费	五、24	78,769,690.76	75,831,574.50
存货	五、6	748,439,329.23	687,967,281.01	其他应付款	五、25	70,058,145.67	69,093,071.85
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五、7		50,000,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	五、8	32,146,009.04	98,855,789.50	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,168,993,320.36	2,276,666,622.72	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、26	100,000,000.00	300,000,000.00
可供出售金融资产	五、9	707,817,609.94	1,024,494,083.00	其他流动负债	五、27	22,584,094.65	25,909,894.60
持有至到期投资				流动负债合计		3,453,931,796.32	3,022,316,627.61
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、10	100,000.00	100,000.00	长期借款	五、28	250,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	五、11	18,670,251.24	2,124,038.05	应付债券	五、29	500,000,000.00	500,000,000.00
固定资产	五、12	4,717,107,501.73	4,738,522,377.63	其中：优先股			
在建工程	五、13	150,191,430.36	425,607,223.77	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	五、30	208,577,622.15	217,142,181.13
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、14	331,595,465.95	315,557,176.95	预计负债			
开发支出	五、15		4,182,896.62	递延收益	五、31	54,107,739.29	61,455,771.92
商誉	五、16	4,467,830.00	4,467,830.00	递延所得税负债	五、18	81,683,419.05	136,684,890.01
长期待摊费用	五、17	21,102,037.06	22,175,501.67	其他非流动负债			
递延所得税资产	五、18	29,045,418.84	23,540,987.78	非流动负债合计		1,094,368,780.49	1,015,282,843.06
其他非流动资产	五、19	21,881,634.29	24,281,634.29	负债合计		4,548,300,576.81	4,037,599,470.67
非流动资产合计		6,001,979,179.41	6,585,053,749.76	所有者权益：			
				股本	五、32	1,925,894,692.00	1,925,894,692.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	1,599,289,964.71	1,599,289,964.71
				减：库存股			
				其他综合收益	五、34	462,872,707.90	774,547,710.00
				专项储备	五、35	24,213,008.07	30,236,698.06
				盈余公积	五、36	156,240,338.38	151,796,917.97
				一般风险准备			
				未分配利润	五、37	439,126,449.81	342,354,919.07
				归属于母公司所有者权益合计		4,607,637,160.87	4,824,120,901.81
				少数股东权益		15,034,762.09	
				所有者权益合计		4,622,671,922.96	4,824,120,901.81
资产总计		9,170,972,499.77	8,861,720,372.48	负债和所有者权益总计		9,170,972,499.77	8,861,720,372.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、38	5,857,244,753.65	4,705,712,046.25
其中：营业收入	五、38	5,857,244,753.65	4,705,712,046.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,753,664,768.01	4,653,112,266.36
其中：营业成本	五、38	4,888,683,801.25	3,958,844,993.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	52,693,800.58	38,461,874.93
销售费用	五、40	189,067,838.63	168,449,520.52
管理费用	五、41	195,789,804.88	203,100,936.57
研发费用	五、42	217,032,739.96	140,061,684.32
财务费用	五、43	144,129,051.59	114,300,969.58
其中：利息费用	五、43	131,751,799.04	115,431,640.67
利息收入	五、43	10,096,123.96	20,614,096.82
资产减值损失	五、44	66,267,731.12	29,892,287.16
加：其他收益	五、45	42,247,513.15	35,645,060.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	13,758,197.99	20,665,598.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	-12,422,448.63	-7,115,104.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	7,742,346.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,905,594.49	101,795,334.18
加：营业外收入	五、49	1,217,914.41	2,622,735.72
减：营业外支出	五、50	6,353,861.12	5,180,631.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,769,647.78	99,237,438.79
减：所得税费用	五、51	19,631,514.16	13,983,966.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,138,133.62	85,253,472.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,138,133.62	85,253,472.11
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）		130,103,371.53	85,253,472.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,762.09	
六、其他综合收益的税后净额	五、52	-311,675,002.10	-178,292,454.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-311,675,002.10	-178,292,454.63
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-311,675,002.10	-178,292,454.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-311,675,002.10	-178,292,454.63
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			
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		-181,536,868.48	-93,038,982.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-181,571,630.57	-93,038,982.52
归属于少数股东的综合收益总额		34,762.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

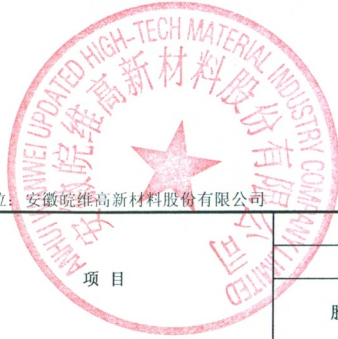
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,652,390,344.95	3,613,296,447.11
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	五、53、(6)	67,682,174.39	38,971,315.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、53、(1)	79,581,293.47	55,458,141.20
经营活动现金流入小计		2,799,653,812.81	3,707,725,903.33
购买商品、接受劳务支付的现金		598,224,949.03	3,452,946,715.47
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		400,872,643.08	349,029,330.63
支付的各项税费		193,800,526.04	113,844,042.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、53、(2)	249,030,223.60	289,764,819.24
经营活动现金流出小计		1,441,928,341.75	4,205,584,907.44
经营活动产生的现金流量净额	五、53	1,357,725,471.06	-497,859,004.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,076,168.42	167,149,947.94
取得投资收益收到的现金		13,758,197.99	20,665,598.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,151,917.54	899,349.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53、(3)	10,096,123.96	20,614,096.82
投资活动现金流入小计		122,082,407.91	209,328,992.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,243,528.06	419,673,735.84
投资支付的现金		41,059,678.52	166,704,551.86
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		50,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五、53	403,303,206.58	586,378,287.70
投资活动产生的现金流量净额		-281,220,798.67	-377,049,295.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	1,280,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,376,419,350.00	2,958,012,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53、(4)	224,225,286.75	30,876,000.00
筹资活动现金流入小计		2,615,644,636.75	4,269,858,500.00
偿还债务支付的现金		3,047,571,850.00	3,243,757,232.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,492,396.12	180,681,186.05
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、53、(5)	358,232,361.85	25,505,286.75
筹资活动现金流出小计		3,572,296,607.97	3,449,943,704.80
筹资活动产生的现金流量净额		-956,651,971.22	819,914,795.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,000,342.15	-1,803,730.96
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	120,853,043.32	-56,797,234.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	202,293,130.89	259,090,365.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	323,146,174.21	202,293,130.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,925,894,692.00				1,599,289,964.71		774,547,710.00	30,236,698.06	151,796,917.97		342,354,919.07		4,824,120,901.81
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、本期期初余额	1,925,894,692.00				1,599,289,964.71		774,547,710.00	30,236,698.06	151,796,917.97		342,354,919.07		4,824,120,901.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-311,675,002.10	-6,023,689.99	4,443,420.41		96,771,530.74	15,034,762.09	-201,448,978.85
(一) 综合收益总额							-311,675,002.10				130,103,371.53	34,762.09	-181,536,868.48
(二) 所有者投入和减少资本												15,000,000.00	15,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
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									4,443,420.41		-33,331,840.79		-28,888,420.38
1. 提取盈余公积									4,443,420.41		-4,443,420.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,888,420.38		-28,888,420.38
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								-6,023,689.99					-6,023,689.99
1. 本期提取								23,754,992.68					23,754,992.68
2. 本期使用								29,778,682.67					29,778,682.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,925,894,692.00				1,599,289,964.71		462,872,707.90	24,213,008.07	156,240,338.38		439,126,449.81	15,034,762.09	4,622,671,922.96

法定代表人：吴福胜

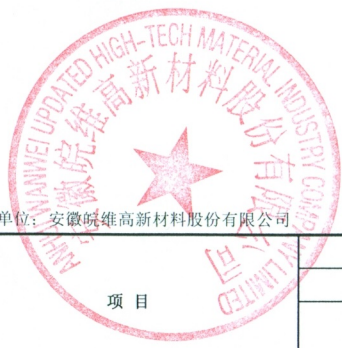


主管会计工作负责人：吴霖



会计机构负责人：罗伟





合并所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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、上期期末余额	1,645,894,692.00				598,808,832.62		952,840,164.63	36,877,413.80	140,817,158.41		268,081,206.52		3,643,319,467.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,645,894,692.00				598,808,832.62		952,840,164.63	36,877,413.80	140,817,158.41		268,081,206.52		3,643,319,467.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	280,000,000.00				1,000,481,132.09		-178,292,454.63	-6,640,715.74	10,979,759.56		74,273,712.55		1,180,801,433.83
(一) 综合收益总额							-178,292,454.63				85,253,472.11		-93,038,982.52
(二) 所有者投入和减少资本	280,000,000.00				1,000,481,132.09								1,280,481,132.09
1. 所有者投入的普通股	280,000,000.00				1,000,481,132.09								1,280,481,132.09
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									10,979,759.56		-10,979,759.56		
1. 提取盈余公积									10,979,759.56		-10,979,759.56		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								-6,640,715.74					-6,640,715.74
1. 本期提取								22,028,653.68					22,028,653.68
2. 本期使用								28,669,369.42					28,669,369.42
(六) 其他													
四、本期末余额	1,925,894,692.00				1,599,289,964.71		774,547,710.00	30,236,698.06	151,796,917.97		342,354,919.07		4,824,120,901.81

法定代表人：吴福胜

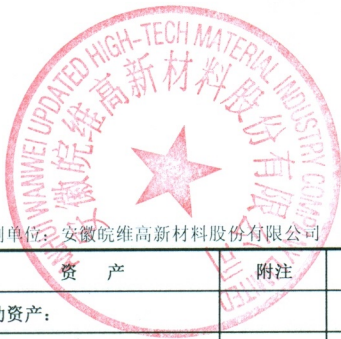


主管会计工作负责人：吴霖



会计机构负责人：罗伟





母公司资产负债表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		658,691,101.12	250,176,300.09	短期借款		1,265,000,000.00	1,831,152,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,216,895.60	35,555,834.13	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十四、1	1,450,757,107.40	912,668,454.51	应付票据及应付账款		1,466,092,365.87	225,590,482.75
预付款项		48,022,942.38	81,119,924.33	预收款项		56,301,253.27	35,429,684.75
其他应收款	十四、2	1,719,626,736.75	1,877,992,556.69	应付职工薪酬		1,779,901.57	1,728,772.86
存货		256,753,942.24	254,537,910.59	应交税费		61,071,568.58	70,361,377.50
持有待售资产				其他应付款		67,168,370.46	72,571,363.03
一年内到期的非流动资产			50,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产		9,296,853.91	25,386,219.94	一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	300,000,000.00
流动资产合计		4,166,365,579.40	3,487,437,200.28	其他流动负债		6,184,284.02	6,695,592.38
非流动资产：				流动负债合计		3,023,597,743.77	2,543,529,773.27
可供出售金融资产		707,817,609.94	1,024,494,083.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		250,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款				应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	十四、3	2,336,861,205.63	2,323,157,205.63	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		1,176,501,230.41	1,280,665,148.75	长期应付款		596,754.86	4,624.00
在建工程		43,609,970.08	42,434,572.34	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益		31,219,120.81	35,583,906.73
无形资产		146,457,805.78	153,002,222.56	递延所得税负债		81,683,419.05	136,684,890.01
开发支出			4,182,896.62	其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		863,499,294.72	772,273,420.74
长期待摊费用		1,833,865.31	2,538,962.80	负债合计		3,887,097,038.49	3,315,803,194.01
递延所得税资产		19,080,746.08	10,980,552.91	所有者权益：			
其他非流动资产				股本		1,925,894,692.00	1,925,894,692.00
非流动资产合计		4,432,162,433.23	4,841,455,644.61	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,632,855,337.04	1,632,855,337.04
				减：库存股			
				其他综合收益		462,872,707.90	774,547,710.00
				专项储备		16,215,280.70	21,744,739.03
				盈余公积		156,198,883.14	151,755,462.73
				未分配利润		517,394,073.36	506,291,710.08
				所有者权益合计		4,711,430,974.14	5,013,089,650.88
资产总计		8,598,528,012.63	8,328,892,844.89	负债和所有者权益总计		8,598,528,012.63	8,328,892,844.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	3,140,940,581.02	2,630,004,930.92
减：营业成本	十四、4	2,730,512,084.16	2,219,960,881.34
税金及附加		20,737,726.76	19,236,082.45
销售费用		42,008,256.63	40,182,054.57
管理费用		96,951,892.14	95,982,194.53
研发费用		100,117,837.74	81,580,392.70
财务费用		68,410,477.31	55,404,169.97
其中：利息费用		56,075,426.83	56,082,819.94
利息收入		9,851,468.16	19,205,663.71
资产减值损失		67,239,625.15	32,984,414.09
加：其他收益		28,005,450.88	27,200,440.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	13,758,197.99	20,665,598.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,422,448.63	-7,115,104.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,303,881.37	125,425,675.42
加：营业外收入		779,530.01	215,238.29
减：营业外支出		3,620,676.49	2,807,451.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,462,734.89	122,833,462.40
减：所得税费用		-2,971,469.18	13,035,866.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,434,204.07	109,797,595.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,434,204.07	109,797,595.56
（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		-311,675,002.10	-178,292,454.63
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-311,675,002.10	-178,292,454.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-311,675,002.10	-178,292,454.63
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			
六、综合收益总额		-267,240,798.03	-68,494,859.07
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：

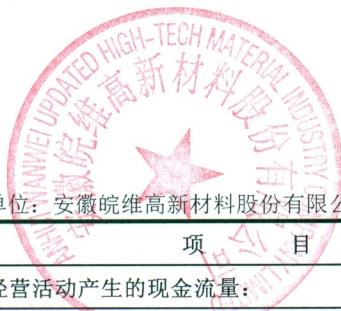



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：安徽皖维高新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,358,071,574.39	1,736,682,605.21
收到的税费返还		65,849,234.93	25,974,625.51
收到其他与经营活动有关的现金		26,039,110.06	32,790,992.82
经营活动现金流入小计		1,449,959,919.38	1,795,448,223.54
购买商品、接受劳务支付的现金		73,249,415.98	1,790,941,017.47
支付给职工以及为职工支付的现金		205,476,218.35	177,485,132.03
支付的各项税费		111,021,502.42	75,052,707.17
支付其他与经营活动有关的现金		89,095,926.57	102,549,462.77
经营活动现金流出小计		478,843,063.32	2,146,028,319.44
经营活动产生的现金流量净额		971,116,856.06	-350,580,095.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		325,718,644.12	167,149,947.94
取得投资收益收到的现金		13,758,197.99	20,665,598.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,649.56	218,597.98
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		9,851,468.16	19,205,663.71
投资活动现金流入小计		349,340,959.83	207,239,807.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,098,094.92	45,929,668.26
投资支付的现金		36,159,678.52	542,758,538.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		85,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,257,773.44	588,688,206.30
投资活动产生的现金流量净额		164,083,186.39	-381,448,398.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,280,970,000.00
取得借款收到的现金		2,076,419,350.00	2,591,152,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,225,286.75	25,216,000.00
筹资活动现金流入小计		2,100,644,636.75	3,897,338,500.00
偿还债务支付的现金		2,692,571,850.00	3,121,757,232.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,129,903.62	59,415,694.73
支付其他与筹资活动有关的现金		358,232,361.85	25,505,286.75
筹资活动现金流出小计		3,141,934,115.47	3,206,678,213.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,041,289,478.72	690,660,286.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,084,001.89	-1,357,317.99
五、现金及现金等价物净增加额		94,994,565.62	-42,725,525.86
加：期初现金及现金等价物余额		189,036,392.25	231,761,918.11
六、期末现金及现金等价物余额		284,030,957.87	189,036,392.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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、上期期末余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04		774,547,710.00	21,744,739.03	151,755,462.73	506,291,710.08	5,013,089,650.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04		774,547,710.00	21,744,739.03	151,755,462.73	506,291,710.08	5,013,089,650.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-311,675,002.10	-5,529,458.33	4,443,420.41	11,102,363.28	-301,658,676.74
(一) 综合收益总额							-311,675,002.10			44,434,204.07	-267,240,798.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									4,443,420.41	-33,331,840.79	-28,888,420.38
1. 提取盈余公积									4,443,420.41	-4,443,420.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,888,420.38	-28,888,420.38
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								-5,529,458.33			-5,529,458.33
1. 本期提取								9,960,009.86			9,960,009.86
2. 本期使用								15,489,468.19			15,489,468.19
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04		462,872,707.90	16,215,280.70	156,198,883.14	517,394,073.36	4,711,430,974.14

法定代表人：吴福胜



主管会计工作负责人：吴霖



会计机构负责人：罗伟



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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、上期期末余额	1,645,894,692.00				632,374,204.95		952,840,164.63	27,002,698.24	140,775,703.17	388,212,567.41	3,787,100,030.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,645,894,692.00				632,374,204.95		952,840,164.63	27,002,698.24	140,775,703.17	388,212,567.41	3,787,100,030.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	280,000,000.00				1,000,481,132.09		-178,292,454.63	-5,257,959.21	10,979,759.56	118,079,142.67	1,225,989,620.48
(一) 综合收益总额							-178,292,454.63			109,797,595.56	-68,494,859.07
(二) 所有者投入和减少资本	280,000,000.00				1,000,481,132.09						1,280,481,132.09
1. 所有者投入的普通股	280,000,000.00				1,000,481,132.09						1,280,481,132.09
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									10,979,759.56	-10,979,759.56	
1. 提取盈余公积									10,979,759.56	-10,979,759.56	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								-8,045,089.99			-8,045,089.99
1. 本期提取								8,819,872.35			8,819,872.35
2. 本期使用								16,864,962.34			16,864,962.34
(六) 其他								2,787,130.78		19,261,306.67	22,048,437.45
四、本期末余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04		774,547,710.00	21,744,739.03	151,755,462.73	506,291,710.08	5,013,089,650.88

法定代表人：吴福胜




主管会计工作负责人：吴霖




会计机构负责人：罗伟






安徽皖维高新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽皖维高新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 1997 年 3 月 28 日经安徽省人民政府皖政秘[1997]45 号文批准, 由安徽省维尼纶厂(现更名为安徽皖维集团有限责任公司, 以下简称“皖维集团”)作为独家发起人, 采用公开募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]173 号和证监发字[1997]174 号文批准, 本公司 5000 万股 A 股股票于 1997 年 5 月 12 日在上海证券交易所上网定价发行, 募集资金 2.92 亿元。公司于 1997 年 5 月 22 日在安徽省工商行政管理局注册登记, 流通股 5 月 28 日正式挂牌上市交易。

1998 年 9 月, 经股东大会批准, 并经安徽省证券管理办公室[1998]132 号文批准, 以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1.4 股、派发现金红利 2.00 元; 以资本公积按每 10 股转增 2.6 股。

1999 年 10 月, 经股东大会批准, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股。2000 年本公司实施了配股, 增加股本 1770 万股, 变更后注册资本人民币 25,290 万元, 其中: 国有法人股 15390 万股, 社会公众股 9900 万股。

2006 年 4 月 10 日, 公司实施股权分置改革方案, 大股东皖维集团向流通股股东每 10 股流通股支付 3.2 股的对价, 以取得其持有本公司股份的上市流通权, 皖维集团共计向流通股股东支付 3168 万股。方案实施后本公司总股本仍为 25,290 万股, 其中: 有限售条件流通股为 12,222 万股, 无限售条件流通股为 13,068 万股。

2006 年 8 月, 公司经安徽省国有资产监督管理委员会皖国资产函[2006]86 号文批准, 大股东皖维集团以股抵债定向回购本公司股份, 减少本公司注册资本 2,601.39 万元, 减资后本公司注册资本为 22,688.61 万元, 其中: 有限售条件流通股(原国有法人股) 9,620.61 万股, 无限售条件流通股 13,068 万股。2006 年 10 月, 公司根据股改承诺, 以股权分置改革方案实施前的流通股总数 9900 万股为基数, 按每 10 股送 0.2 股的比例, 追加送股 198 万股, 送股后, 公司总股本为 22,688.61 万元, 其中: 有限售条件流通股(原国



有法人股) 9,422.61 万股, 无限售条件流通股 13,266 万股。

根据 2006 年第三次临时股东大会决议, 并于 2007 年 6 月经中国证监会证监发行字【2007】144 号文《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司非公开发行的股票通知》核准, 2007 年 7 月 19 日向 7 家机构定向增发 1850 万股, 并经安徽华普验字[2007]第 0668 号验资报告验证, 此次增发完成后, 本公司注册资本增至 24,538.61 万元。其中: 有限售条件流通股 10,138.18 万股, 无限售条件流通股 14,400.43 万股。

2008 年 4 月, 本公司股东皖维集团持有的本公司有限售条件的流通股 1,134.43 万股上市流通, 本次解禁后有限售条件流通股 9,003.75 万股, 无限售条件流通股 15,534.86 万股。

2008 年 5 月, 经股东大会批准, 以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 3 股、派发现金红利 0.50 元; 以资本公积按每 10 股转增 2 股。至此, 本公司注册资本增至 36,807.915 万元。其中: 有限售条件流通股 13,505.6235 万股, 无限售条件流通股 23,302.2915 万股。

2008 年 7 月, 本公司非公开发行限售股份上市流通 2,775 万股, 本次解禁后有限售条件流通股 10,730.6235 万股, 无限售条件流通股 26,077.2915 万股。

2009 年 4 月, 本公司股东皖维集团持有的本公司有限售条件的流通股 10,730.6235 万股上市流通, 本次解禁后本公司无限售条件流通股 36,807.915 万股。

2011 年 3 月, 经本公司 2010 年第五次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]191 号《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 向特定投资者非公开发行普通股股票 10,000.00 万股, 此次增发完成后, 注册资本增至 46,807.915 万元。其中: 有限售条件流通股 10,000.00 万股, 无限售条件流通股 36,807.915 万股。

2011 年 8 月, 经本公司 2011 年第一次临时股东大会决议, 以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 46,807.915 万股为基数, 向全体股东按每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 0.7 元 (含税) 进行分配, 共计分配利润 21,999.72 万元; 以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 46,807.915 万股为基数, 向全体股东按 10: 6 的比例进行公积金转增股本, 共计转出资本公积 280,847,490.00 元。每股面值 1 元, 合计增加股本 468,079,150.00 元。变更后本公司注册资本为人民币 936,158,300.00 元。

2012 年 6 月, 经本公司股东大会决议, 以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 936,158,300 股为基数, 向全体股东按 10: 6 的比例进行公积金转增股本, 共计转出资本公积 561,694,980.00 元。每股面值 1 元, 合计增加股本 561,694,980.00 元。变更后本公司注册



资本为人民币 1,497,853,280.00 元。

2015 年 4 月，公司以发行股份及支付现金的方式购买控股股东皖维集团持有的皖维膜材 100% 的股权以及标的土地，同时向安徽省国金融投资公司、华宝信托有限责任公司发行股份募集配套资金。按每股面值 1 元计算，新增注册资本 148,041,412.00 元，变更后注册资本为 1,645,894,692.00 元。

2017 年 4 月，公司非公开发行 A 股股票募集资金项目《内蒙古蒙维科技有限责任公司 10 万吨/年特种聚乙烯醇 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目》正式启动发行程序。经市场竞价，公司最终向兴业财富资产管理有限公司、安徽中安资本管理有限公司、银华基金管理有限公司、东海基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、鹏华基金管理有限公司共 7 家机构投资者以每股 4.65 元的价格，成功发行 2.8 亿股股票。按每股面值 1 元计算，新增注册资本 280,000,000.00 元，变更后注册资本为 1,925,894,692.00 元。

公司的经营地址：巢湖市巢维路 56 号。

法定代表人：吴福胜。

经营范围：许可经营项目:水泥用石灰石开采,氧气、溶解乙炔、醋酸乙烯、电石、工业乙酸酐、工业冰乙酸、乙醛、醋酸甲酯的生产和销售(只限于在生产厂区范围内销售本企业生产的上述产品)。一般经营项目:各种高低聚合度和醇解度的 PVA 系列产品、高强高模聚乙烯醇纤维、超高强高模 PVA 短纤及长丝、PVA 水溶性纤维、聚乙烯醇薄膜、PVB 树脂、可再分散性乳胶粉、粘合剂用相关产品、聚乙烯醇强力纱、涤纶纤维、聚脂切片、聚醋酸乙烯乳液、高档面料、水泥、石灰制造、销售,工业与民用建筑工程施工三级(限建筑分公司经营),设备安装,机械加工,铁路轨道衡计量经营;建筑用石料、水泥用混合材、化工产品的生产与销售;自营及代理各类商品和技术的进出口业务(除国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	安徽皖维国际贸易有限公司	皖维国贸	100.00	—



2	内蒙古蒙维科技有限公司	蒙维科技	100.00	—
3	安徽皖维花山新材料有限责任公司	皖维花山	100.00	—
4	安徽皖维机械设备制造有限公司	皖维机械	100.00	—
5	广西广维化工有限责任公司	广维化工	100.00	—
6	合肥德瑞格光电科技有限公司	合肥德瑞格	70.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期投资设立合肥德瑞格光电科技有限公司，持股 70%。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合



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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。



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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益



的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并



财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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



这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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



的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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



8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计



量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金



融负债。

（3）金融资产的重分类

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

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产



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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；



H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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



对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1,000 万元（含 1,000 万元）以上应收账款，100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对除单项计提坏账准备之外的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	4%	4%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法



本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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



出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产的计量

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

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

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

②可收回金额。

（3）持有待售的非流动资产的列示

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

13、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判



断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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



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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他



综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-45	3.00	6.47-2.16

15、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件



固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	7-14	3.00	13.86-6.93
动力设备	6-18	3.00	16.17-5.39
传导设备	15-28	3.00	6.47-3.46
运输设备	6-12	3.00	16.17-8.08
电力设备	14-35	3.00	6.93-2.77
化工专业设备	7-14	3.00	13.86-6.93
办公设备	5-22	3.00	19.40-4.41
建筑物构筑物	15-45	3.00	6.47-2.16

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

16、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定



资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。



(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

(4) 本公司新产品、新技术的研究阶段支出与开发阶段支出的区分标准

本公司新产品、新技术研发的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体标准为：本公司以新产品、新技术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。



(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

④其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失



一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

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

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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



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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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



合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当



前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

公司收入确认时点及计量具体方法：

公司的产品销售主要分为国内销售和出口销售。国内销售的销售模式主要分为经销商销售模式和直售模式；出口销售业务全部为自营出口，出口业务的结算方式为信用证和电汇，主要采用信用证方式。

公司针对国内销售不同销售模式下的业务特点，采用相应的收入确认方法：

①经销商销售模式以货物发出、验收并与经销商结算货款的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②直接销售模式下以货物发出、验收的当天作为风险报酬转移的时点并确认销售收入。

公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

①根据合同规定将货物发出，装船或装车；

②办理出口报关。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除



以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司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；



②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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



产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税



资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

26、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。



出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

27、安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。



28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	607,039,185.91	—	557,964,718.07	—
应收账款	385,848,021.19	—	354,703,736.44	—
应收票据及应收账款	—	992,887,207.10	—	912,668,454.51
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	4,736,801.21	4,736,801.21	1,877,992,556.69	1,877,992,556.69
固定资产	4,738,522,377.63	4,738,522,377.63	1,280,665,148.75	1,280,665,148.75
固定资产清理	—	—	—	—



在建工程	408,842,673.15	425,607,223.77	42,434,572.34	42,434,572.34
工程物资	16,764,550.62	—	—	—
应付票据	53,900,000.00	—	53,900,000.00	—
应付账款	458,108,706.69	—	171,690,482.75	—
应付票据及应付账款	—	512,008,706.69	—	225,590,482.75
应付利息	17,765,161.67	—	17,092,630.42	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	51,327,910.18	69,093,071.85	55,478,732.61	72,571,363.03
长期应付款	217,030,240.47	217,142,181.13	—	4,624.00
专项应付款	111,940.66	—	4,624.00	—

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	343,162,620.89	203,100,936.57	177,562,587.23	95,982,194.53
研发费用	—	140,061,684.32	—	81,580,392.70

(2) 重要会计估计变更

本公司 2018 年度未发生重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及蒙维科技、广维化工执行 15% 的企业所得税税率，皖维花山、皖维国贸、皖维机械、合肥德瑞格执行 25% 所得税税率

2. 税收优惠及批文

本公司于 2017 年通过高新企业复审，证书编号：GR201734000911，本期依据所得税法相关规定，享受 15% 的所得税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文的规定，子公司广维化工自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局和广西壮族自治区地方税务局颁发的桂科高字【2017】292 号，关于公布广西壮族自



治区 2017 年第二批通过认定高新技术企业名单的通知，已认定本公司为高新技术企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，证书编号为 GR201745000234，于 2017 年 12 月 26 日取得高新技术企业证书，有效期三年。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文的规定，内蒙古自治区发展和改革委员会下发内发改西开函【2014】560 号文认定子公司蒙维科技属于西部开发鼓励类产业企业，自 2014 年 10 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 城建税及教育费附加

本公司和子公司蒙维科技、广维化工、皖维花山、皖维国贸、皖维机械、合肥德瑞格的城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的 7%、3%、2% 缴纳；蒙维科技城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的 5%、3%、2% 缴纳。

4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下附注“期初余额”是指 2018 年 1 月 1 日余额，“期末余额”是指 2018 年 12 月 31 日余额；“本期发生额”是指 2018 年度，“上期发生额”是指 2017 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	698,074.14	518,996.64
银行存款	321,961,883.52	199,431,527.65
其他货币资金	376,169,499.29	63,994,420.09
合 计	698,829,456.95	263,944,944.38
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 货币资金期末余额中无定期存款金额，票据保证金金额为 339,364,437.25 元，矿山地质环境治理保证金 36,318,845.49 元，除保证金之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初增长 164.76%，主要原因为本期采购货款结算较多采用票据结算方式所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	23,216,895.60	35,555,834.13
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	23,216,895.60	35,555,834.13
其他	—	—
合 计	23,216,895.60	35,555,834.13

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,069,043,091.32	607,039,185.91
应收账款	487,049,081.06	385,848,021.19
合 计	1,556,092,172.38	992,887,207.10

(2) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,040,243,091.32	607,039,185.91
商业承兑汇票	28,800,000.00	—
合 计	1,069,043,091.32	607,039,185.91

①期末公司已计提坏账准备的应收票据

种 类	账面价值	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
银行承兑汇票	1,040,243,091.32	97.20	—	—	1,040,243,091.32
商业承兑票据	30,000,000.00	2.80	1,200,000.00	4.00	28,800,000.00
合 计	1,070,243,091.32	100.00	1,200,000.00	0.11	1,069,043,091.32

②公司期末应收商业承兑票据账龄全部为1年以内，按照4%的比例计提坏账准备。

③应收票据期末比期初增长76.31%，主要原因系本期销售货款结算较多采用票据结算的方式所致。

④期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	769,575,012.62
商业承兑票据	30,000,000.00
合 计	799,575,012.62

⑤期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,492,276,811.97	—
商业承兑票据	—	—
合 计	1,492,276,811.97	—

⑥期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额	说明
商业承兑票据	100,000.00	
银行承兑票据	159,954,949.22	*
合 计	160,054,949.22	

注*：期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据中有13,371.00万元为宝塔石化集团财务公司承兑的电子银行承兑汇票（以下简称宝塔石化承兑汇票），其中期末已到期的金额为11,171.00万元，剩余2,200.00万元于2019年2月到期，截止2019年3月26日，合计13,371.00万元宝塔石化承兑汇票全部到期未兑付，已全部转为应收账款。

（3）应收账款

①分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,660,000.00	32.65	22,146,000.00	12.83	150,514,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	342,965,105.27	64.86	14,224,816.36	4.15	328,740,288.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,190,312.30	2.49	5,395,520.15	40.91	7,794,792.15
合 计	528,815,417.57	100.00	41,766,336.51	7.90	487,049,081.06

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	402,280,165.59	100.00	16,432,144.40	4.08	385,848,021.19
单项金额虽不重大但单项	—	—	—	—	—



计提坏账准备的应收账款					
合 计	402,280,165.59	100.00	16,432,144.40	4.08	385,848,021.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海美梦佳化工科技有限公司	40,000,000.00	8,000,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥翠鸟节能建材有限公司	6,300,000.00	1,260,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥聚亚久贸易有限公司	2,500,000.00	500,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
上海美梦佳化工科技有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
巢湖市精益机械有限责任公司	18,500,000.00	1,850,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥聚亚久贸易有限公司	14,100,000.00	1,410,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥翠鸟节能建材有限公司	11,200,000.00	1,120,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
六安先锋米业有限公司	10,900,000.00	1,090,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
武汉环日金乌科技有限公司	5,560,000.00	556,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
张家港戴薇夫新材料科技有限公司	4,700,000.00	470,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
武汉华丽环保科技有限公司	3,300,000.00	330,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥富铭密封材料有限公司	3,200,000.00	320,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
武汉欣运辉科技有限公司	1,200,000.00	120,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
青岛皖维化工销售有限公司	600,000.00	60,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
湖北通海洲科技有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
六盘水聚力工贸环保科技有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
张家港继行国际贸易有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合 计	172,660,000.00	22,146,000.00		

注1：因上表中各单位应收款项单项计提坏账准备的原因均系其背书给公司的宝塔石化承兑汇票到期未兑付所致，属于同一认定依据和性质，故按合并金额作为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款项。

注2：上表应收款项包含公司背书给供应商到期未解付的宝塔石化承兑汇票3,895.00



万元，期末管理层将该部分票据转为对前手的应收账款，并单项认定计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江开宇塑胶有限公司	1,007,270.55	1,007,270.55	100.00	预计无法收回
泰兴市景之源纺织材料有限公司	8,609,283.75	3,443,713.50	40.00	签订还款协议，但未完全按照协议回款，收回有风险
安徽绿朋环保科技股份有限公司	2,297,845.00	689,353.50	30.00	已起诉，收回有风险
杭州必成物资有限公司	1,275,913.00	255,182.60	20.00	收回有风险
合 计	13,190,312.30	5,395,520.15		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				
	应收账款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	336,437,735.43	98.10	13,457,509.41	4.00	322,980,226.02
1-2年	5,015,788.52	1.46	250,789.43	5.00	4,764,999.09
2-3年	382,221.12	0.11	38,222.11	10.00	343,999.01
3-4年	713,235.42	0.21	213,970.63	30.00	499,264.79
4-5年	303,600.00	0.09	151,800.00	50.00	151,800.00
5年以上	112,524.78	0.03	112,524.78	100.00	—
合 计	342,965,105.27	100.00	14,224,816.36	4.15	328,740,288.91

（续下表）

账 龄	期初余额				
	应收账款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	394,016,458.10	97.95	15,760,658.33	4.00	378,255,799.77
1-2年	6,953,539.71	1.73	347,676.99	5.00	6,605,862.72
2-3年	740,043.00	0.18	74,004.30	10.00	666,038.70
3-4年	457,600.00	0.11	137,280.00	30.00	320,320.00
5年以上	112,524.78	0.03	112,524.78	100.00	—
合 计	402,280,165.59	100.00	16,432,144.40	4.08	385,848,021.19

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 25,334,192.11 元；本期未发生以前年度单项计提坏账准备在本期收回或转回的情况。



③按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海美梦佳化工科技有限公司	90,000,000.00	17.01	13,000,000.00
意大利 TF-巴西	31,021,281.45	5.87	1,240,851.26
合肥翠鸟节能建材有限公司	17,500,000.00	3.31	2,380,000.00
合肥聚亚久贸易有限公司	16,600,000.00	3.14	1,910,000.00
荷兰 CODIALB.V(自营)	14,847,219.06	2.81	593,888.76
合 计	169,968,500.51	32.14	19,124,740.02

4.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,203,591.41	98.03	135,982,638.04	95.28
1-2 年	1,892,784.12	1.83	4,606,776.32	3.23
2-3 年	43,186.81	0.04	2,111,464.03	1.48
3 年以上	106,866.00	0.10	17,887.00	0.01
合 计	103,246,428.34	100.00	142,718,765.39	100.00

(2) 期末预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州市穗龙物流有限公司	11,025,000.00	10.67
中国石化化工销售有限公司华东分公司	8,425,196.72	8.16
江西省高能建设工程有限公司	8,350,000.00	8.09
宁夏凌云化工有限公司	5,015,760.71	4.86
大连化工(江苏)有限公司	4,692,845.49	4.55
合 计	37,508,802.92	36.33

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—



其他应收款	7,023,028.82	4,736,801.21
合 计	7,023,028.82	4,736,801.21

(2) 其他应收款

①分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,091,705.93	100.00	3,068,677.11	30.41	7,023,028.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	10,091,705.93	100.00	3,068,677.11	30.41	7,023,028.82

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,574,927.45	100.00	2,838,126.24	37.47	4,736,801.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	7,574,927.45	100.00	2,838,126.24	37.47	4,736,801.21

②期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				账面价值
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	5,960,061.47	59.06	238,402.46	4.00	5,721,659.01
1-2 年	415,232.16	4.11	20,761.61	5.00	394,470.55
2-3 年	675,107.90	6.69	67,510.79	10.00	607,597.11
3-4 年	420,431.65	4.17	126,129.50	30.00	294,302.15
4-5 年	10,000.00	0.10	5,000.00	50.00	5,000.00
5 年以上	2,610,872.75	25.87	2,610,872.75	100.00	—
合 计	10,091,705.93	100.00	3,068,677.11	30.41	7,023,028.82

(续下表)



账龄	期初余额				
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	3,530,730.42	46.61	141,229.23	4.00	3,389,501.19
1-2 年	911,113.63	12.03	45,555.69	5.00	865,557.94
2-3 年	471,935.65	6.23	47,193.57	10.00	424,742.08
3-4 年	10,000.00	0.13	3,000.00	30.00	7,000.00
4-5 年	100,000.00	1.32	50,000.00	50.00	50,000.00
5 年以上	2,551,147.75	33.68	2,551,147.75	100.00	—
合计	7,574,927.45	100.00	2,838,126.24	37.47	4,736,801.21

③本期计提坏账准备金额为 230,550.87 元；本期未发生以前年度单项计提坏账准备在本期收回或转回的情况；也未发生核销应收账款的情况。

④期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,227,865.88	3,713,630.58
保证金	30,000.00	111,000.00
出口退税	3,647,642.23	—
其他	3,186,197.82	3,750,296.87
合计	10,091,705.93	7,574,927.45

⑤其他应收款期末比期初增长 33.23%，主要原因系今年期末出口退税款增加所致。

⑥按欠款方归集的期末前五名其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国家税务总局巢湖市税务局	出口退税款	3,647,642.23	36.14	145,905.69
贾振富	备用金	670,962.97	6.65	58,670.30
倪焱	备用金	440,431.65	4.36	126,929.50
徐济斌	备用金	371,924.00	3.69	14,876.96
王晓伟	备用金	334,000.00	3.31	14,930.00
合计		5,464,960.85	54.15	361,312.45

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	263,988,726.81	2,853,189.86	261,135,536.95	234,342,722.27	2,813,674.61	231,529,047.66
在产品	50,514,036.47	—	50,514,036.47	88,891,378.94	—	88,891,378.94
库存商品	406,384,181.06	4,290,575.10	402,093,605.96	340,572,657.66	3,736,813.65	336,835,844.01
燃料	24,000,004.07	—	24,000,004.07	22,884,537.50	—	22,884,537.50
包装物	9,853,538.00	—	9,853,538.00	7,826,472.90	—	7,826,472.90
低值易耗品	842,607.78	—	842,607.78	—	—	—
合计	755,583,094.19	7,143,764.96	748,439,329.23	694,517,769.27	6,550,488.26	687,967,281.01

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,813,674.61	39,515.25	—	—	—	2,853,189.86
库存商品	3,736,813.65	553,761.45	—	—	—	4,290,575.10
合 计	6,550,488.26	593,276.70	—	—	—	7,143,764.96

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	—	50,000,000.00

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	5,652,775.68	—
待抵扣进项税	12,139,983.02	98,256,014.36
待摊费用	564,830.75	490,734.33
待认证进项税	8,888,419.59	109,040.81
银行理财	4,900,000.00	—
合 计	32,146,009.04	98,855,789.50

其他流动资产期末比期初下降 67.48%，主要系本期蒙维待抵扣进项税已抵扣完毕所致。

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	707,817,609.94	—	707,817,609.94	1,024,494,083.00	—	1,024,494,083.00
其中：按公允价值计量的	636,667,109.94	—	636,667,109.94	1,003,343,583.00	—	1,003,343,583.00



按成本计量的	71,150,500.00	—	71,150,500.00	21,150,500.00	—	21,150,500.00
合 计	707,817,609.94	—	707,817,609.94	1,024,494,083.00	—	1,024,494,083.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	92,110,982.99
公允价值	636,667,109.94
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	462,872,707.90

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国元信托投资有限责任公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
安徽国元投资有限责任公司	3,650,500.00	—	—	3,650,500.00
巢湖国元小额贷款有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
安徽安元创新风险投资基金有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
合 计	21,150,500.00	50,000,000.00	—	71,150,500.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
国元信托投资有限责任公司	—	—	—	—	0.625	562,500.00
安徽国元投资有限责任公司	—	—	—	—	0.325	97,500.00
巢湖国元小额贷款有限公司	—	—	—	—	10.00	—
安徽安元创新风险投资基金有限公司	—	—	—	—	10.00	—
合 计	—	—	—	—	—	660,000.00

(4) 期末可供出售金融资产未发生公允价值严重下跌或暂时性下跌而计提减值准备的情况。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
巢湖市皖维职业培训学校 (简称“培训学校”)	100,000.00	—	—	—	—	—

(续下表)



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
培训学校	—	—	—	100,000.00	—

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	2,264,317.47	—	2,264,317.47
2.本期增加金额	5,878,999.50	14,300,062.60	20,179,062.10
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产\无形资产转入	5,878,999.50	14,300,062.60	20,179,062.10
(3) 企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	8,143,316.97	14,300,062.60	22,443,379.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	140,279.42	—	140,279.42
2.本期增加金额	532,274.59	3,100,574.32	3,632,848.91
(1) 计提或摊销	168,058.06	240,561.80	408,619.86
(2) 存货\固定资产\无形资产转入	364,216.53	2,860,012.52	3,224,229.05
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	672,554.01	3,100,574.32	3,773,128.33
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,470,762.96	11,199,488.28	18,670,251.24
2.期初账面价值	2,124,038.05	—	2,124,038.05

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,717,107,501.73	4,738,522,377.63



固定资产清理	—	—
合 计	4,717,107,501.73	4,738,522,377.63

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,618,392,679.17	6,194,276,404.00	89,648,749.91	7,902,317,833.08
2.本期增加金额	302,046,321.68	222,097,561.07	18,351,458.91	542,495,341.66
(1) 购置	6,660,232.65	26,955,461.36	9,817,737.38	43,433,431.39
(2) 在建工程转入	295,386,089.03	195,142,099.71	8,533,721.53	499,061,910.27
3.本期减少金额	7,011,195.56	101,177,805.47	1,050,721.30	109,239,722.33
(1) 处置或报废	1,132,196.06	8,202,054.99	1,050,721.30	10,384,972.35
(2) 其他	5,878,999.50	92,975,750.48	—	98,854,749.98
4.期末余额	1,913,427,805.29	6,315,196,159.60	106,949,487.52	8,335,573,452.41
二、累计折旧				
1.期初余额	531,782,448.68	2,483,091,033.80	65,202,706.91	3,080,076,189.39
2.本期增加金额	74,981,485.74	366,264,730.11	5,898,449.41	447,144,665.26
(1) 计提	74,981,485.74	343,455,104.53	5,898,449.41	424,335,039.68
(2) 其他	—	22,809,625.58	—	22,809,625.58
3.本期减少金额	832,654.79	29,769,242.21	781,984.47	31,383,881.47
(1) 处置或报废	468,438.26	6,959,616.63	781,984.47	8,210,039.36
(2) 其他	364,216.53	22,809,625.58	—	23,173,842.11
4.期末余额	605,931,279.63	2,819,586,521.70	70,319,171.85	3,495,836,973.18
三、减值准备				
1.期初余额	—	83,719,266.06	—	83,719,266.06
2.本期增加金额	5,746,817.93	32,478,511.45	684,382.06	38,909,711.44
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	5,746,817.93	116,197,777.51	684,382.06	122,628,977.50
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	1,301,749,707.73	3,379,411,860.39	35,945,933.61	4,717,107,501.73
2.期初账面价值	1,086,610,230.49	3,627,466,104.14	24,446,043.00	4,738,522,377.63

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况



项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
蒙维科技聚乙烯醇二期配套 4*40500KVA 电石项目	221,860,000.00	19,454,695.80	—	202,405,304.20

(3) 安徽中联合国信资产评估有限责任公司以 2018 年 12 月 31 日为基准日, 按照成本法对皖维高新及子公司广维化工存在减值迹象的固定资产进行评估, 并于 2019 年 3 月 10 日出具了皖中联合国信评报字(2019)第 125 号、皖中联合国信评报字(2019)第 126 号评估报告, 根据评估结果, 管理层对该部分机器设备计提减值准备合计 3,890.97 万元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司固定资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见附注五、55。

(5) 本期房屋建筑物其他减少系转为投资性房地产, 通用设备及专用设备其他减少系广维化工酒精生产线技改设备扩建项目转出固定资产至在建工程所致。

(6) 期末公司固定资产不存在未办妥产权证书的情况。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	131,221,074.66	408,842,673.15
工程物资	18,970,355.70	16,764,550.62
合 计	150,191,430.36	425,607,223.77

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广维酒精装置、热电更新改造项目	—	—	—	15,407,227.16	—	15,407,227.16
蒙维科技 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目	—	—	—	347,122,239.40	—	347,122,239.40
环境整改以及环保提标项目	20,787,547.63	—	20,787,547.63	—	—	—
两化深度融合项目	—	—	—	16,406,924.09	—	16,406,924.09
热力系统清洁能源利用项目	7,810,005.84	—	7,810,005.84	4,049,057.33	—	4,049,057.33
污水处理场提标改造工程	14,920,743.25	—	14,920,743.25	2,276,132.87	—	2,276,132.87
年产 700 万立方米偏光片项目	43,520,332.36	—	43,520,332.36	—	—	—
其他项目	44,182,445.58	—	44,182,445.58	23,581,092.30	—	23,581,092.30
合 计	131,221,074.66	—	131,221,074.66	408,842,673.15	—	408,842,673.15

②重要在建工程项目本期变动情况



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产、无形资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额
污水处理场提标改造工程	3,000.00	2,276,132.87	12,644,610.38	—	—	14,920,743.25
蒙维科技 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目	48,906.86	347,122,239.40	42,003,596.47	389,125,835.87	—	—
环境整改以及环保提标项目	8,737.00	—	48,410,096.19	27,622,548.56	—	20,787,547.63
广维酒精装置、热电更新改造项目	—	15,407,227.16	450,635.39	15,857,862.55	—	—
广维原料厂技改设备资产转扩建	—	—	73,708,617.99	73,708,617.99	—	—
热力系统清洁能源利用项目	1,000.00	4,049,057.33	3,760,948.51	—	—	7,810,005.84
两化深度融合项目	4,000.00	16,406,924.09	5,952,357.92	22,359,282.01	—	—
年产 700 万立方米偏光片项目	34,990.00	—	43,520,332.36	—	—	43,520,332.36
合 计	—	385,261,580.85	230,451,195.21	528,674,146.98	—	87,038,629.08

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
污水处理场提标改造工程	49.74	98.00	—	—	—	自筹
蒙维科技 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目	79.56	100.00	28,998,013.26	7,892,803.67	5.44	自筹
环境整改以及环保提标项目	55.41	55.41	—	—	—	自筹
广维酒精装置、热电更新改造项目	—	100.00	—	—	—	自筹
广维原料厂技改设备资产转扩建	—	100.00	—	—	—	自筹
热力系统清洁能源利用项目	78.10	78.10	—	—	—	自筹
两化深度融合项目	55.90	100.00	—	—	—	自筹
年产 700 万立方米偏光片项目	12.44	12.44	—	—	—	自筹
合 计	—	—	28,998,013.26	7,892,803.67	—	

(3) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	19,755,208.20	784,852.50	18,970,355.70	17,549,403.12	784,852.50	16,764,550.62

(4) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备，期末工程物资存在减值，已计提工程物资减值准备。

(5) 在建工程期末比期初减少 64.71%，主要系蒙维科技 60 万吨/年工业废渣综合利用



用循环经济项目和皖维高新两化深度融合项目转固所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术及软件	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	307,783,381.97	141,048,692.65	11,000,000.00	3,988,667.77	463,820,742.39
2.本期增加金额	—	7,575,952.91	—	45,283,018.94	52,858,971.85
(1) 在建工程转入	—	3,393,056.29	—	45,283,018.94	48,676,075.23
(2) 内部研发	—	4,182,896.62	—	—	4,182,896.62
3.本期减少金额	19,355,338.60	—	—	—	19,355,338.60
4.期末余额	288,428,043.37	148,624,645.56	11,000,000.00	49,271,686.71	497,324,375.64
二、累计摊销					
1.期初余额	38,114,740.81	103,722,522.52	1,833,333.29	1,342,968.82	145,013,565.44
2.本期增加金额	7,653,780.57	9,631,054.15	550,000.00	3,383,621.05	21,218,455.77
(1) 计提	7,653,780.57	9,631,054.15	550,000.00	3,383,621.05	21,218,455.77
3.本期减少金额	3,753,111.52	—	—	—	3,753,111.52
4.期末余额	42,015,409.86	113,353,576.67	2,383,333.29	4,726,589.87	162,478,909.69
三、减值准备					
1.期初余额	—	3,250,000.00	—	—	3,250,000.00
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	3,250,000.00	—	—	3,250,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	246,412,633.51	32,021,068.89	8,616,666.71	44,545,096.84	331,595,465.95
2.期初账面价值	269,668,641.16	34,076,170.13	9,166,666.71	2,645,698.95	315,557,176.95

(2) 期末无所有权受限的情形。

(3) 本期在建工程转入无形资产金额系皖维高新两化融合项目中软件费用 339.31 万元及蒙维科技 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目中水泥生产线许可证费用 4,528.30 万元。

15. 开发支出

(1) 开发支出情况



项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
TFT-LCD 级光学薄膜专用 PVA 原料研究	—	424,736.99	—	—	424,736.99	—
中低温水溶性纤维的研究	—	607,720.83	—	—	607,720.83	—
PVC 用悬浮聚合主分散剂研究	—	9,222,467.29	—	—	9,222,467.29	—
混凝土适用型高强高模 PVA 短纤制备技术	—	4,361,022.77	—	—	4,361,022.77	—
煤制气经醋酸制乙醇技术研发	—	277,902.99	—	—	277,902.99	—
特种 PVA 生产技术研发	—	10,532,283.41	—	—	10,532,283.41	—
乙炔气相法合成醋酸乙烯固定床催化剂的研究	—	6,625,036.43	—	—	6,625,036.43	—
PETG 非晶共聚酯的研发	—	608,449.32	—	—	608,449.32	—
异型高强高模聚乙烯醇纤维研究	—	4,985,897.92	—	—	4,985,897.92	—
水溶纸用聚乙烯醇纤维的研发	—	8,989,025.39	—	—	8,989,025.39	—
适用于光学薄膜制造的特定玻璃化温度聚乙烯醇研发	—	7,751,261.30	—	—	7,751,261.30	—
汽车级 PVB 树脂及胶片的研发	—	7,220,020.49	—	—	7,220,020.49	—
膜级聚乙烯醇研发	—	8,133,615.68	—	—	8,133,615.68	—
CSTN 级聚乙烯醇光学薄膜生产技术研发	—	906,914.57	—	—	906,914.57	—
低温水溶性聚乙烯醇纤维研发	—	10,516,058.81	—	—	10,516,058.81	—
系列哑光膜用聚酯切片的研发	—	4,121,423.77	—	—	4,121,423.77	—
路基沥青增强用高性能聚乙烯醇纤维产品的研发	—	1,064,158.68	—	—	1,064,158.68	—
多功能粘合剂级 PVB 树脂开发	—	2,323,830.36	—	—	2,323,830.36	—
皖维产品的固沙性能研究及非阳离子型新产品开发	4,182,896.62	—	—	4,182,896.62	—	—
降低水泥热耗关键技术的研究	—	6,386,459.19	—	—	6,386,459.19	—
提高水泥熟料强度的研究	—	3,572,132.43	—	—	3,572,132.43	—
低醛环保型 VAE 乳液新产品的研发	—	10,048,918.82	—	—	10,048,918.82	—
高固含量防水型 VAE 乳液新产品的研发	—	10,594,040.20	—	—	10,594,040.20	—
耐水洗高粘度 VAE 乳液新产品的研发	—	10,563,095.57	—	—	10,563,095.57	—
高浓度糖蜜酒精有机废水处理关键技术攻关	—	2,824,679.45	—	—	2,824,679.45	—
固定床乙炔法 VAC 催化剂单管试验	—	16,983,236.12	—	—	16,983,236.12	—
超低醇解度 PVA 研发	—	25,118,896.39	—	—	25,118,896.39	—



冷水溶特种 PVA 研发	—	31,930,344.31	—	—	31,930,344.31	—
动力厂热电 1 号、2 号、3 号脱硫脱硝改造研	—	20,320.38	—	—	20,320.38	—
电石厂兰炭烘干系统改造研发	—	216.00	—	—	216.00	—
高分散型胶粉研发	—	3,509,569.47	—	—	3,509,569.47	—
耐碱耐水型胶粉研发	—	2,520,363.30	—	—	2,520,363.30	—
垫层自流平用胶粉研发项目	—	1,611,928.43	—	—	1,611,928.43	—
其他研发项目	—	2,676,712.90	—	—	2,676,712.90	—
合 计	4,182,896.62	217,032,739.96	—	4,182,896.62	217,032,739.96	—

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

固沙性能研究及非阳离子新产品开发系本公司于 2013 月 10 月与中国科学院成都有机化学有限公司签订委托合同，对本公司生产的三类产品（PVA、胶粉、乳液）的防沙固沙性能进行研究，从中筛选出可用于防沙固沙用的品种，本期完成研究，于 2018 年 2 月 9 日取得专利号为 ZL 2015 1 0474770.4 的发明专利证书，结转无形资产。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
蒙维科技	4,467,830.00	—	—	—	—	4,467,830.00
合 计	4,467,830.00	—	—	—	—	4,467,830.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
蒙维科技	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组认定：公司以存在商誉的蒙维科技一期聚乙烯醇资产组作为资产组进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的



税前折现率。

期末，本公司测试蒙维科技相关资产组可回收金额，确认不存在蒙维科技期末相关资产组账面价值与商誉价值合计金额大于可回收金额情形，故未计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
有机树脂	477,659.03	—	93,936.48	—	383,722.55
有机导热油	1,463,991.89	—	368,367.12	—	1,095,624.77
聚酯导热油	266,859.40	—	104,216.52	—	162,642.88
钯金催化剂	13,683,947.14	—	—	—	13,683,947.14
氧化铝催化剂	4,488,599.84	—	—	—	4,488,599.84
债券承销费	1,794,444.37	—	506,944.49	—	1,287,499.88
合 计	22,175,501.67	—	1,073,464.61	—	21,102,037.06

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	45,887,081.78	7,033,786.35	19,007,063.85	2,961,597.16
存货跌价准备	4,263,901.14	639,585.17	3,736,813.65	560,522.05
固定资产减值准备	24,613,879.88	3,692,081.98	5,328,444.29	799,266.64
其他流动负债	—	—	13,699,699.17	2,054,954.88
递延收益	45,557,739.28	6,833,660.89	51,947,438.58	7,792,115.79
公允价值变动损益	23,318,269.19	3,497,740.37	10,895,820.56	1,634,373.08
内部抵销无形资产摊销	16,663,562.33	2,499,534.30	20,436,444.29	3,065,466.60
内部未实现毛利	32,326,865.24	4,849,029.78	31,151,277.20	4,672,691.58
合 计	192,631,298.84	29,045,418.84	156,203,001.59	23,540,987.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	544,556,126.95	81,683,419.05	911,232,600.01	136,684,890.01
合 计	544,556,126.95	81,683,419.05	911,232,600.01	136,684,890.01

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细



项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	147,931.84	263,206.79
存货跌价准备	2,879,863.82	2,813,674.61
固定资产减值准备	98,015,097.62	78,390,821.77
无形资产减值准备	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非流动资产减值准备	8,069,659.41	8,069,659.41
工程物资减值准备	784,852.50	784,852.50
递延收益	8,550,000.01	9,508,333.34
可抵扣亏损	406,290,904.94	371,453,421.40
合 计	527,988,310.14	474,533,969.82

未确认递延所得税资产系广维化工及皖维国贸发生。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	—	96,124,583.42	
2019 年度	140,250.65	71,685,526.45	
2020 年度	42,667.86	62,775,962.66	
2021 年度		80,130,970.22	
2022 年度		60,736,378.65	
2023 年度	95,349,015.34	—	
2024 年度	71,545,275.80	—	
2025 年度	62,733,294.80	—	
2026 年度	80,130,970.22	—	
2027 年度	60,736,378.65	—	
2028 年度	35,613,051.62	—	
合 计	406,290,904.94	371,453,421.40	

19. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
钯金	21,881,634.29	21,881,634.29
其中：原值	29,951,293.70	29,951,293.70
减值准备	8,069,659.41	8,069,659.41
预缴的城建税	—	1,200,000.00
预缴的教育费附加	—	720,000.00
预缴的地方教育费附加	—	480,000.00
合 计	21,881,634.29	24,281,634.29



20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,245,000,000.00	1,876,152,500.00
质押借款	—	50,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,365,000,000.00	1,976,152,500.00

(2) 期末短期借款中无到期未偿还的款项。

(3) 期末保证借款 1,245,000,000.00 元由皖维集团提供担保。

(4) 短期借款期末比期初下降 30.93%，主要原因系本期开具票据结算增多，借款减少所致。

21. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,316,185,996.34	53,900,000.00
应付账款	388,945,098.96	458,108,706.69
合 计	1,705,131,095.30	512,008,706.69

(2) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,316,185,996.34	53,900,000.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,316,185,996.34	53,900,000.00

①期末无已到期未支付的应付票据。

②应付票据期末较期初增加 2341.90%，主要系本公司开具票据增加所致。

(3) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	328,210,604.36	298,579,497.94
应付工程款	52,825,716.34	139,663,556.96
应付运费	7,908,778.26	19,865,651.79
合 计	388,945,098.96	458,108,706.69

本公司无账龄超过一年的重大应付账款。

22. 预收款项



(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	103,289,593.48	52,195,337.08
合 计	103,289,593.48	52,195,337.08

预收账款期末比期初上升 97.89%，主要原因系本期预收的货款增加所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,646,251.89	363,154,320.52	364,701,395.95	9,099,176.46
二、离职后福利-设定提存计划	479,291.00	45,045,343.00	45,524,634.00	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	11,125,542.89	408,199,663.52	410,226,029.95	9,099,176.46

(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
工资、奖金、津贴和补贴	9,452,999.33	294,991,769.25	296,799,528.24	7,645,240.34
职工福利费	—	27,814,554.85	27,814,554.85	—
社会保险费	—	21,135,445.77	21,135,445.77	—
其中：医疗保险费	—	18,396,078.82	18,396,078.82	—
工伤保险费	—	2,187,735.51	2,187,735.51	—
生育保险费	—	551,631.44	551,631.44	—
住房公积金	663,543.80	14,801,626.87	14,596,653.15	868,517.52
工会经费及职工教育经费	529,708.76	4,410,923.78	4,355,213.94	585,418.60
合 计	10,646,251.89	363,154,320.52	364,701,395.95	9,099,176.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	39,656,457.06	39,656,457.06	—
失业保险费	479,291.00	866,080.04	1,345,371.04	—
企业年金	—	4,522,805.90	4,522,805.90	—
合 计	479,291.00	45,045,343.00	45,524,634.00	—

(4) 截至期末本公司未发生辞退福利以及一年内到期的其他福利。

(5) 期末应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的金额。

24. 应交税费



项 目	期末余额	期初余额
增值税	38,648,069.25	20,748,757.98
城建税	5,264,071.38	13,272,147.99
企业所得税	2,989,227.01	6,520,727.19
资源税	8,626,118.34	8,645,122.42
教育费附加	7,540,542.21	12,907,311.51
房产税	4,576,214.98	2,820,365.66
水利基金	4,314,895.84	3,421,533.18
土地使用税	3,660,500.71	2,974,112.33
印花税	1,861,651.39	1,954,031.23
个人所得税	604,037.16	2,419,520.74
其他税费	684,362.49	147,944.27
合 计	78,769,690.76	75,831,574.50

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	10,504,770.54	17,765,161.67
应付股利	—	—
其他应付款	59,553,375.13	51,327,910.18
合 计	70,058,145.67	69,093,071.85

其他应付款期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
中期票据利息	8,313,888.89	14,578,055.56
分期付息到期还本的长期借款利息	483,732.64	139,027.78
短期借款应付利息	1,707,149.01	3,048,078.33
合 计	10,504,770.54	17,765,161.67

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	21,050,125.79	14,434,043.16
代扣社保	6,279,217.07	6,314,552.88
海运费	4,585,543.11	4,559,935.27



安全绩效金	15,449,767.79	11,061,449.40
其他	12,188,721.37	14,957,929.47
合 计	59,553,375.13	51,327,910.18

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	—
1 年内到期的中期票据	—	300,000,000.00
合 计	100,000,000.00	300,000,000.00

期末 1 年内到期的长期借款 1 亿元由皖维集团提供担保。

27. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提运费、加工费等	22,584,094.65	25,909,894.60
合 计	22,584,094.65	25,909,894.60

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	250,000,000.00	100,000,000.00
合 计	250,000,000.00	100,000,000.00

(2) 长期借款分类的说明：期末保证借款 2.5 亿元由皖维集团提供担保。

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

(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	期初余额
中期票据	300,000,000.00	2015 年 7 月 28 日	3 年	300,000,000.00	*
中期票据	500,000,000.00	2016 年 8 月 10 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	500,000,000.00

(续上表)



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	—	8,285,833.33	—	300,000,000.00	—
中期票据	—	20,500,000.00	—	—	500,000,000.00
合 计	—	28,785,833.33	—	300,000,000.00	500,000,000.00

(3) 注*: 应付债券于 2018 年 7 月 28 日到期, 本公司去年期末将其重分类至一年到期的非流动负债。

30. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	207,883,024.29	217,030,240.47
专项应付款	694,597.86	111,940.66
合 计	208,577,622.15	217,142,181.13

(2) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面余额	281,638,190.33	—	19,795,719.23	261,842,471.10
未确认融资费用	64,607,949.86	—	10,648,503.05	53,959,446.81
账面净值	217,030,240.47	—	9,147,216.18	207,883,024.29

(3) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广西河池市人才小高地专款	107,316.66	110,000.00	119,473.66	97,843.00	—
安徽省合肥警备区基层规范化建设及三轮车维保费	4,624.00	303,000.00	303,000.00	4,624.00	—
危化应急救援	—	1,015,706.35	680,030.86	335,675.49	—
庐州英才	—	300,000.00	56,847.22	243,152.78	—
其他	—	60,000.00	46,697.41	13,302.59	—
合 计	111,940.66	1,788,706.35	1,206,049.15	694,597.86	

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,455,771.92	—	7,348,032.63	54,107,739.29	见下表

(2) 涉及政府补助的项目

与资产相关的政府补助明细如下:



项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
余热综合利用项目	7,823,028.69	—	1,230,003.44	—	6,593,025.25	与资产相关
水资源综合治理改造项目	5,204,940.00	—	743,580.00	—	4,461,360.00	与资产相关
1万吨高强高模项目	10,671,460.00	—	1,185,708.00	—	9,485,752.00	与资产相关
PVB膜用树脂技改资金项目	9,670,192.30	—	1,026,923.08	—	8,643,269.22	与资产相关
水泥生产线电除尘器改造项目	1,285,714.30	—	107,142.84	—	1,178,571.46	与资产相关
锅炉烟气系统环保综合治理项目	928,571.44	—	71,428.56	—	857,142.88	与资产相关
蒙维科技电机节能改造项目	16,363,531.85	—	2,024,913.38	—	14,338,618.47	与资产相关
PVA项目技改资金	6,708,333.34	—	958,333.33	—	5,750,000.01	与资产相关
PVA技术改造项目贴息	2,800,000.00	—	—	—	2,800,000.00	与资产相关
合 计	61,455,771.92	—	7,348,032.63	—	54,107,739.29	与资产相关

32. 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份合计	405,781,412	—	—	—	-405,781,412	-405,781,412	—
1.国家持股	125,781,412	—	—	—	-125,781,412	-125,781,412	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	280,000,000	—	—	—	-280,000,000	-280,000,000	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股股份合计	1,520,113,280	—	—	—	405,781,412	405,781,412	1,925,894,692
1、人民币普通股	1,520,113,280	—	—	—	405,781,412	405,781,412	1,925,894,692
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—
三、股份总数	1,925,894,692	—	—	—	—	—	1,925,894,692

33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,559,934,087.51	—	—	1,559,934,087.51
其他资本公积	39,355,877.20	—	—	39,355,877.20
合 计	1,599,289,964.71	—	—	1,599,289,964.71



34. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	774,547,710.00	-366,676,473.06	—	-55,001,470.96	-311,675,002.10	—	462,872,707.90
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	774,547,710.00	-366,676,473.06	—	-55,001,470.96	-311,675,002.10	—	462,872,707.90
其他综合收益合计	774,547,710.00	-366,676,473.06	—	-55,001,470.96	-311,675,002.10	—	462,872,707.90

期末可供出售的金融资产系所持国元证券股份有限公司股票 91,213,053 股（股票代码 000728），期末公允价值是持有国元证券股份有限公司的股份乘以期末该公司股份每股公允价值（股市收盘价 6.98 元/股）之积，其中权益工具成本为 92,110,982.99 元，累计公允价值变动金额 544,556,126.95 元，本期计入税后归属于母公司其他综合收益的公允价值变动损益为-311,675,002.10 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动损益为 462,872,707.90 元。

35. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,236,698.06	23,754,992.68	29,778,682.67	24,213,008.07

专项储备本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号)，计提并使用安全生产费用。

36. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,796,917.97	4,443,420.41	—	156,240,338.38
合 计	151,796,917.97	4,443,420.41	—	156,240,338.38

盈余公积本期增加金额系按本期母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	342,354,919.07	268,081,206.52
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	342,354,919.07	268,081,206.52



加：归属于母公司股东的净利润	130,103,371.53	85,253,472.11
减：提取法定盈余公积	4,443,420.41	10,979,759.56
应付普通股股利	28,888,420.38	—
期末未分配利润	439,126,449.81	342,354,919.07

38. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,739,965,338.05	4,782,132,263.50	4,614,060,913.50	3,889,854,759.31
其他业务	117,279,415.60	106,551,537.75	91,651,132.75	68,990,233.97
合 计	5,857,244,753.65	4,888,683,801.25	4,705,712,046.25	3,958,844,993.28

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	4,301,076,656.42	3,807,023,834.32	3,480,852,514.11	3,135,521,484.69
化纤行业	435,885,294.90	443,046,607.06	420,369,191.40	364,714,371.09
建材行业	1,003,003,386.73	532,061,822.12	712,839,207.99	389,618,903.53
合 计	5,739,965,338.05	4,782,132,263.50	4,614,060,913.50	3,889,854,759.31

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚乙烯醇	1,855,899,428.46	1,520,447,722.46	1,583,785,792.38	1,362,845,652.26
水泥	926,503,334.48	509,876,140.30	645,295,353.52	368,805,355.63
PVA 超短纤	435,885,294.90	443,046,607.06	420,369,191.40	364,714,371.09
切片	442,627,653.35	413,506,389.37	342,971,841.74	321,050,757.17
VAE 乳液	467,057,485.63	372,585,156.73	409,058,870.04	340,456,989.83
胶粉	219,154,307.90	191,009,123.54	160,008,769.12	145,319,066.39
醋酸甲酯	583,937,018.95	629,055,510.15	465,845,453.43	461,186,008.25
醋酸乙烯	453,700,456.44	399,049,523.49	335,327,076.68	305,703,885.84
其他	355,200,357.94	303,556,090.40	251,398,565.19	219,772,672.85
合 计	5,739,965,338.05	4,782,132,263.50	4,614,060,913.50	3,889,854,759.31

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------



	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	4,887,538,761.67	3,903,762,948.78	3,897,698,926.99	3,201,614,925.82
出口	852,426,576.38	878,369,314.72	716,361,986.51	688,239,833.49
合 计	5,739,965,338.05	4,782,132,263.50	4,614,060,913.50	3,889,854,759.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
永立（福建）化工有限公司	164,390,796.61	2.82
巢湖市金维贸易有限公司	137,809,864.59	2.35
张家港继行国际贸易有限公司	135,372,288.41	2.31
THERMOFIBERS SRL	110,391,848.68	1.88
安徽长风融通贸易有限公司	106,186,338.36	1.81
合 计	654,151,136.65	11.17

39. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,693,224.72	6,928,710.72
教育费附加	7,760,424.81	4,969,970.12
房产税	13,909,628.46	8,240,067.91
土地使用税	8,953,958.84	11,416,267.77
车船使用税	12,288.80	24,421.44
印花税	3,675,979.16	3,706,669.54
水利建设基金	3,930,232.72	3,175,767.43
环境保护税	3,182,816.23	—
土地增值税	1,575,246.84	—
合 计	52,693,800.58	38,461,874.93

税金及附加本期比上期增长 37.00%，主要系本期业务增加所致。

40. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	165,129,920.24	144,603,176.57
工资及附加	6,616,838.28	6,086,220.30
装卸费	4,031,231.59	4,324,154.96
代理费	1,619,856.91	1,355,722.36
业务招待费	804,167.42	867,848.82
差旅费	902,891.53	877,642.89



办公费	211,603.17	338,744.11
广告费	16,301.89	15,283.02
机物料消耗	53,399.84	25,221.82
其他	9,681,627.76	9,955,505.67
合 计	189,067,838.63	168,449,520.52

41. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	77,194,890.27	73,287,220.52
停工损失	50,714,780.85	72,417,014.25
折旧与摊销	22,469,639.26	18,994,242.94
环境保护费用	5,884,999.89	4,925,580.05
修理费	5,755,168.06	4,785,385.59
综合服务费	4,845,861.73	3,458,189.56
差旅费	1,541,202.69	1,736,171.22
业务招待费	1,414,709.43	1,557,965.39
中介费	1,388,653.87	1,250,745.23
运输装卸费	1,511,643.30	1,147,232.79
办公费	1,024,855.40	1,017,147.21
仓储费	357,300.04	300,083.27
其他	21,686,100.09	18,223,958.55
合 计	195,789,804.88	203,100,936.57

42. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	170,428,114.76	98,199,768.52
人工费用	44,258,285.08	37,799,150.50
折旧与摊销费用	1,407,785.45	2,419,123.12
其他	938,554.67	1,643,642.18
合 计	217,032,739.96	140,061,684.32

(1) 项目明细及金额见附注五、15 开发支出科目。

(2) 研发费用本期比上期上升 54.96%，主要系研发投入增加所致。

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



利息支出	131,751,799.04	115,431,640.67
减：利息收入	10,096,123.96	20,614,096.82
汇兑净损失	-2,778,872.57	15,069,986.42
银行手续费	6,391,124.48	4,413,439.31
融资担保费	18,861,124.60	—
合 计	144,129,051.59	114,300,969.58

44. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	26,764,742.98	-1,120,752.39
(2) 存货跌价损失	593,276.70	3,013,039.55
(3) 固定资产减值损失	38,909,711.44	28,000,000.00
合 计	66,267,731.12	29,892,287.16

资产减值损失本期比上期大幅增加，主要系本期母公司及广维化工部分资产组闲置计提固定资产减值以及逾期宝塔石化汇票单项认定计提坏账损失所致。

45. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
蒙维科技电机节能技改资金项目	2,024,913.38	2,024,913.38	与资产相关
余热综合利用项目	1,230,003.44	1,230,003.44	与资产相关
1万吨高强高模项目	1,185,708.00	1,185,708.00	与资产相关
PVB膜用树脂技改项目	1,026,923.08	1,026,923.08	与资产相关
PVA项目技改资金	958,333.33	958,333.33	与资产相关
水资源综合治理改造项目	743,580.00	743,580.00	与资产相关
4500t/d电石渣水泥生产线电除尘改造项目	107,142.84	107,142.84	与资产相关
锅炉烟气系统环保综合治理项目	71,428.56	71,428.56	与资产相关
与资产相关小计	7,348,032.63	7,348,032.63	
资源综合利用退税款	16,393,097.35	11,374,896.28	与收益相关
土地使用税返还	2,959,957.20	2,959,960.20	与收益相关
土地增值税返还	2,123,333.93	—	与收益相关
新型工业化政策项目奖补资金	2,009,900.00	—	与收益相关
电机、锅炉能效提升奖励项目	1,951,700.00	—	与收益相关
稳岗补贴	1,769,381.00	179,103.00	与收益相关
省级外贸促进政策奖励	1,159,210.00	442,595.17	与收益相关
自主创新政策	805,000.00	530,000.00	与收益相关



省级环保专项资金	780,000.00	—	与收益相关
节能奖励资金	708,500.00	—	与收益相关
创新型省份建设专项资金	696,000.00	—	与收益相关
承接国际服务外包和技术出口	635,000.00	110,000.00	与收益相关
残疾人就业保障基金	502,960.59	—	与收益相关
省科技厅奖励	573,600.00	—	与收益相关
电力需求侧管理资金	362,000.00	—	与收益相关
房产税返还	318,956.84	243,817.67	与收益相关
工业企业节水项目奖补	—	2,000,000.00	与收益相关
国家标准企业和节能环保奖励	—	1,500,000.00	与收益相关
巢湖市水务局奖励款	—	724,600.00	与收益相关
购置研发仪器设备补助	—	706,000.00	与收益相关
专利质押贷款利息和评估费用补贴	—	706,000.00	与收益相关
双桥河补水费用	—	559,490.00	与收益相关
商贸服务业奖励款	—	523,500.00	与收益相关
两化融合贯标奖励	—	500,000.00	与收益相关
电机和配电变压器能效提升奖励	—	450,000.00	与收益相关
研发机构投资设备奖励款	—	353,000.00	与收益相关
中央大气污染防治综合补助资金	—	300,000.00	与收益相关
科技创新贷款	—	300,000.00	与收益相关
科技局研究资金	—	300,000.00	与收益相关
高新技术企业保险补助	—	295,950.00	与收益相关
2016年省级大气污染防治综合补助 (LDAR体系建立资金)	—	260,000.00	与收益相关
巢湖市实施质量强市战略	—	250,000.00	与收益相关
巢湖市科技企业奖励	—	249,400.00	与收益相关
研究与开发项目财政资助经费	—	243,817.67	与收益相关
巢湖市商务局奖励款	—	215,082.00	与收益相关
第四届巢湖市政府质量奖	—	200,000.00	与收益相关
技术合同交易额奖励	—	200,000.00	与收益相关
巢湖市出口信用保险扶持资金	—	167,900.00	与收益相关
巢湖市科技企业奖励	—	108,200.00	与收益相关
2016年合肥市能源管理体系建设试点, 2016年合肥市能源管理体系奖补 资金	—	100,000.00	与收益相关
两化融合奖励	—	100,000.00	与收益相关



巢湖市实施质量强市战略	—	100,000.00	与收益相关
安徽省知识产权示范企业	—	100,000.00	与收益相关
其他	1,150,883.61	943,715.97	与收益相关
与收益相关小计	34,899,480.52	28,297,027.96	
合 计	42,247,513.15	35,645,060.59	

46. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,337,457.95	19,773,010.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	3,314,539.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-673,727.49	-3,227,590.80
其他	94,467.53	805,639.06
合 计	13,758,197.99	20,665,598.18

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,422,448.63	-7,115,104.48

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	7,742,346.34	—
其中：固定资产	-53,554.86	—
无形资产	7,795,901.20	—
合 计	7,742,346.34	—

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	—	—
非流动资产毁损报废利得	—	—	—
其他	1,217,914.41	2,622,735.72	1,217,914.41
合 计	1,217,914.41	2,622,735.72	1,217,914.41

50. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
-----	-------	-------	-------------



非流动资产毁损报废损失	1,924,569.35	2,205,170.38	1,924,569.35
捐赠支出	1,830,000.00	460,000.00	1,830,000.00
其他	2,599,291.77	2,515,460.73	2,599,291.77
合 计	6,353,861.12	5,180,631.11	6,353,861.12

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,135,945.22	12,809,227.55
递延所得税费用	-5,504,431.06	1,174,739.13
合 计	19,631,514.16	13,983,966.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	149,769,647.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,465,447.17
子公司适用不同税率的影响	1,383,508.36
调整以前期间所得税的影响	784,522.79
非应税收入的影响	-2,136,665.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,487,675.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,398.17
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	8,073,935.58
研发加计扣除费用	-11,263,256.75
额外可扣除费用	-1,156,254.80
所得税费用	19,631,514.16

52. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、34 其他综合收益。

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,899,480.52	31,097,027.96
往来款	38,587,746.97	18,433,065.55
矿山保证金	1,107,681.25	—



其他	4,986,384.73	5,928,047.69
合 计	79,581,293.47	55,458,141.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	165,129,920.24	138,844,097.43
技术开发费	913,959.84	46,924,366.97
停工损失	10,191,051.99	3,040,928.75
修理费	5,755,696.16	4,785,385.59
环境保护费用	5,884,999.89	4,925,580.05
业务招待费	2,218,876.85	2,425,814.21
手续费	6,384,324.48	4,413,439.31
装卸费	5,405,628.82	5,471,387.75
综合服务费	4,845,861.73	3,458,189.56
仓储费	357,300.04	300,083.27
差旅费	2,444,094.22	2,613,814.11
办公费	1,236,458.57	1,355,891.32
代理费	1,619,856.91	1,355,722.36
中介费	1,388,653.87	1,250,745.23
矿山保证金	—	37,426,526.74
其他	35,253,539.99	31,172,846.59
合 计	249,030,223.60	289,764,819.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,096,123.96	20,614,096.82
合 计	10,096,123.96	20,614,096.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	24,225,286.75	30,876,000.00
票据贴现	200,000,000.00	—
合 计	224,225,286.75	30,876,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	339,364,437.25	24,225,286.75
发行股票而支付的费用	—	1,280,000.00
融资担保费	18,867,924.60	—
合 计	358,232,361.85	25,505,286.75

(6) 收到的税费返还

项 目	本期发生额	上期发生额
退税款	67,682,174.39	38,971,315.02
合 计	67,682,174.39	38,971,315.02

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	130,138,133.62	85,253,472.11
加: 资产减值准备	66,267,731.12	29,892,287.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,503,097.74	401,640,336.81
无形资产摊销	21,459,017.57	18,533,903.52
长期待摊费用摊销	566,520.12	535,866.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-7,742,346.34	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,924,569.35	2,205,170.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	12,422,448.63	7,115,104.48
财务费用(收益以“—”号填列)	137,744,727.11	109,887,530.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-13,758,197.99	-20,665,598.18
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,504,431.06	1,174,739.13
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)	-61,065,324.92	-200,573,759.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-400,419,899.84	-230,152,707.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,057,213,115.94	-696,064,634.24
其他	-6,023,689.99	-6,640,715.74
经营活动产生的现金流量净额	1,357,725,471.06	-497,859,004.11
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	323,146,174.21	202,293,130.89
减: 现金的期初余额	202,293,130.89	259,090,365.80
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	120,853,043.32	-56,797,234.91

注: “其他”项目是根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号), 计提、使用后的安全生产费用。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初金额
一、现金	323,146,174.21	202,293,130.89
其中: 库存现金	698,074.14	518,996.64
可随时用于支付的银行存款	321,961,883.52	199,431,527.65
可随时用于支付的其他货币资金	486,216.55	2,342,606.60
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	323,146,174.21	202,293,130.89
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	—	—

55. 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	375,683,282.74	其他货币资金-保证金
应收票据	799,575,012.62	兴业银行巢湖支行质押
固定资产	202,405,304.20	融资租入
合 计	1,377,663,599.56	

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,935,216.98	—	61,498,716.33



其中：美元	8,757,861.88	6.8632	60,106,957.65
欧元	177,355.10	7.8473	1,391,758.68
应收账款	18,765,944.75	—	128,794,432.01
其中：美元	18,765,944.75	6.8632	128,794,432.01

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蒙维科技电机节能技改资金项目	14,338,618.47	递延收益	2,024,913.38
余热综合利用项目	6,593,025.25	递延收益	1,230,003.44
1万吨高强高模项目	9,485,752.00	递延收益	1,185,708.00
PVB膜用树脂技改项目	8,643,269.22	递延收益	1,026,923.08
PVA项目技改资金	5,750,000.01	递延收益	958,333.33
水资源综合治理改造项目	4,461,360.00	递延收益	743,580.00
4500t/d电石渣水泥生产线电除尘改造项目	1,178,571.46	递延收益	107,142.84
锅炉烟气系统环保综合治理项目	857,142.88	递延收益	71,428.56
PVA技术改造项目贴息	2,800,000.00	递延收益	—
资源综合利用退税款	16,393,097.35	其他收益	16,393,097.35
土地使用税返还	2,959,957.20	其他收益	2,959,957.20
土地增值税返还	2,123,333.93	其他收益	2,123,333.93
新型工业化政策项目奖补资金	2,009,900.00	其他收益	2,009,900.00
电机、锅炉能效提升奖励项目	1,951,700.00	其他收益	1,951,700.00
稳岗补贴	1,769,381.00	其他收益	1,769,381.00
省级外贸促进政策奖励	1,159,210.00	其他收益	1,159,210.00
自主创新政策	805,000.00	其他收益	805,000.00
省级环保专项资金	780,000.00	其他收益	780,000.00
节能奖励资金	708,500.00	其他收益	708,500.00
创新型省份建设专项资金	696,000.00	其他收益	696,000.00
承接国际服务外包和技术出口	635,000.00	其他收益	635,000.00
残疾人就业保障基金	502,960.59	其他收益	502,960.59
省科技厅奖励	573,600.00	其他收益	573,600.00
电力需求侧管理资金	362,000.00	其他收益	362,000.00
房产税返还	318,956.84	其他收益	318,956.84
其他	1,150,883.61	其他收益	1,150,883.61



(2) 政府补助退回情况

本公司 2018 年度未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

本期投资设立合肥德瑞格光电科技有限公司，持股比例 70%。

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	
蒙维科技	乌兰察布市	乌兰察布市	化工	100.00	—	购买
广维化工	河池市	河池市	化工	100.00	—	购买
皖维花山	巢湖市	巢湖市	化工	100.00	—	设立
皖维国贸	巢湖市	巢湖市	进出口	100.00	—	设立
皖维机械	巢湖市	巢湖市	设备安装、维修、养护	100.00	—	设立
合肥德瑞格	合肥市	合肥市	化工	70.00	—	设立

本期投资设立合肥德瑞格光电科技有限公司，持股比例 70%。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记



录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3，附注五、5。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。期末，公司银行信用较好，可变现资产充裕，无流动性风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1,365,000,000.00	—	—	—	1,365,000,000.00
应付票据	1,316,185,996.34	—	—	—	1,316,185,996.34
应付账款	388,945,098.96	—	—	—	388,945,098.96
预收款项	103,289,593.48	—	—	—	103,289,593.48
应付利息	10,504,770.54	—	—	—	10,504,770.54
其他应付款	59,553,375.13	—	—	—	59,553,375.13
1 年内到期的其他非流动负债	100,000,000.00	—	—	—	100,000,000.00
长期借款	—	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00
应付债券	—	—	500,000,000.00	—	500,000,000.00

(续上表)

项 目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1,976,152,500.00	—	—	—	1,976,152,500.00
应付票据	53,900,000.00	—	—	—	53,900,000.00



应付账款	458,108,706.69	—	—	—	458,108,706.69
预收款项	52,195,337.08	—	—	—	52,195,337.08
应付利息	17,765,161.67	—	—	—	17,765,161.67
其他应付款	51,327,910.18	—	—	—	51,327,910.18
1年内到期的其他非流动负债	300,000,000.00	—	—	—	300,000,000.00
长期借款	—	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
应付债券	—	—	—	500,000,000.00	500,000,000.00

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款、以及承担的以美元计价的债务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，2018年、2017年公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	8,935,216.98	—	61,498,716.33	—	—	34,155,074.31
其中：美元	8,757,861.88	6.8632	60,106,957.65	5,196,363.30	6.5342	33,954,077.07
欧元	177,355.10	7.8473	1,391,758.68	25,692.13	7.8233	200,997.24
应收账款	18,765,944.75	—	128,794,432.01	—	—	162,144,447.78
其中：美元	18,765,944.75	6.8632	128,794,432.01	24,814,735.97	6.5342	162,144,447.78
净额			190,293,148.34	—	—	196,299,522.09

(1) 汇率风险

2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润80.87万元。2017年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润98.05万元。与2017年相比，2018年净利润对汇率的敏感性下降，产生的汇率风险减小。

(2) 利率风险

2018年12月31日，本公司所有的借款全部是固定利率，不存在利率风险。



(3) 其他价格风险

无其他价格风险。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
1. 交易性金融资产	23,216,895.60	—	—	23,216,895.60
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	23,216,895.60	—	—	23,216,895.60
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）可供出售金融资产	636,667,109.94	—	—	636,667,109.94
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	636,667,109.94	—	—	636,667,109.94
（3）其他	—	—	—	—
（三）投资性房地产	—	—	—	—
1. 出租用的土地使用权	—	—	—	—
2. 出租的建筑物	—	—	—	—
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	—	—	—	—
（四）生物资产	—	—	—	—
1. 消耗性生物资产	—	—	—	—
2. 生产性生物资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	659,884,005.54	—	—	659,884,005.54
（五）交易性金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
（六）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	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产	—	—	—	—



非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

沪深股市 2018 年 12 月 31 日收盘价。

3. 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末按成本计量的可供出售金融资产见本附注五、9，因参股原因无法及时取得与公允价值相关信息。

十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
皖维集团	巢湖市	化工建材	25,651.6648	30.74	30.74	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	91340181153580560D

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
巢湖皖维金泉实业有限公司（以下简称金泉公司）	同一母公司	91340181153627533A
巢湖皖维物流有限公司（以下简称物流公司）	同一母公司	91340100689761474U
安徽皖维房地产开发有限公司（以下简称房地产公司）	同一母公司	91340181562154554D
皖维矿业四子王有限责任公司（以下简称四子王公司）	同一母公司	9115092906160262XW
安徽皖维铂盛新材料有限责任公司	同一母公司	91340181322760205M
安徽皖维铂盛新材料有限责任公司嘉善分公司	同一母公司	913304213440197411

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
皖维集团	原材料、包装物	市场价	—	—	—	—
金泉公司	原材料、包装物	市场价	492,505.40	0.01	4,712,562.17	0.09
物流公司	运输	市场价	204,171,723.78	95.00	163,898,484.03	94.47
四子王公司	煤	市场价	—	—	—	—
韶盛公司	原材料	市场价	—	—	—	—
合计			204,664,229.18	—	168,611,046.20	—

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
金泉实业	机加工、土建等	市场价	1,805,342.90	42.27	353,961.64	2.02
金泉实业	乙酸钠	市场价	3,423,064.18	0.96	—	—
金泉公司	水电	市场价	—	—	1,606,911.97	24.27
金泉公司	醋酸钠	市场价	—	—	124,881.19	2.88
金泉公司	聚乙烯醇	市场价	3,268,872.80	0.18	8,458,442.78	0.53
金泉公司	精醋酸甲酯	市场价	—	—	1,768,551.56	0.38
金泉公司	聚乙烯醇光学膜	市场价	—	—	317,948.72	3.24
金泉公司	醋酸乙烯	市场价	11,061,305.24	2.46	5,515,897.47	1.64
金泉公司	水泥	市场价	4,416,369.93	0.48	2,853,556.90	0.64
物流公司	水电等	市场价	—	—	20,815.38	0.31
物流公司	机加工、土建等	市场价	276,803.86	6.48	264,673.51	1.51
物流公司	聚乙烯醇	市场价	—	—	45,544.88	0.00
物流公司	醋酸乙烯	市场价	—	—	1,651.28	0.00
物流公司	液氨	市场价	—	—	33,098.46	0.01
物流公司	醋酸(HAC)	市场价	—	—	55,899.15	0.02
韶盛公司	废材料、机加工等	市场价	567,545.93	13.29	477,168.20	2.72
韶盛公司	PVB	市场价	53,021,298.38	47.14	30,425,621.09	34.64
房地产公司	机加工、土建等	市场价	—	—	77,025.91	0.44
合计			77,840,603.22	—	52,401,650.09	—

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

(2) 关联担保情况



本公司作为被担保方

担保方	最高担保额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
皖维集团	263,700,000.00	2018/6/21	2023/6/20	否
皖维集团	280,000,000.00	2017/12/1	2020/12/1	否
皖维集团	330,000,000.00	2018/1/10	2021/1/10	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/1/9	2021/1/9	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/1/9	2021/1/9	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/1/10	2021/1/10	否
皖维集团	80,000,000.00	2018/1/26	2021/1/26	否
皖维集团	100,000,000.00	2018/3/13	2021/3/13	否
皖维集团	50,126,850.00	2018/3/28	2021/3/28	否
皖维集团	75,000,000.00	2018/3/14	2021/3/14	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/4/26	2021/4/26	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/5/14	2021/5/14	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/6/20	2021/6/20	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/6/27	2021/6/27	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/7/27	2021/7/27	否
皖维集团	250,000,000.00	2018/4/19	2021/4/19	否
皖维集团	20,000,000.00	2018/2/7	2021/2/7	否
皖维集团	40,000,000.00	2018/8/2	2021/8/2	否
皖维集团	30,000,000.00	2018/8/2	2021/8/2	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/10/31	2021/10/31	否
皖维集团	280,000,000.00	2018/12/24	2021/12/24	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/9/6	2021/9/6	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/9/29	2021/9/29	否
皖维集团	50,000,000.00	2018/12/5	2021/12/5	否
皖维集团	100,000,000.00	2018/7/27	2021/7/27	否
皖维集团	116,000,000.00	2015/3/2	2020/3/1	否
皖维集团	280,000,000.00	2016/6/21	2019/6/21	否
皖维集团	330,000,000.00	2017/6/6	2020/6/5	否
皖维集团	250,000,000.00	2015/9/24	2019/9/24	否
皖维集团	30,000,000.00	2016/1/27	2019/2/16	否
皖维集团	100,000,000.00	2016/3/30	2019/3/29	否
皖维集团	100,000,000.00	2016/5/24	2019/5/23	否



皖维集团	50,000,000.00	2016/6/1	2019/5/31	否
皖维集团	50,000,000.00	2016/6/29	2019/6/28	否
皖维集团	260000000 美元	2016/7/28	2019/7/28	否
皖维集团	30,000,000.00	2017/1/3	2020/1/3	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/1/6	2020/1/6	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/2/3	2020/2/3	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/2/14	2020/2/14	否
皖维集团	80,000,000.00	2017/3/1	2020/3/1	否
皖维集团	100,000,000.00	2017/3/16	2020/3/16	否
皖维集团	75,000,000.00	2017/4/1	2020/4/1	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/5/15	2020/5/15	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/6/27	2020/6/27	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/6/30	2020/6/30	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/7/27	2020/7/27	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/12/7	2020/12/7	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/10/30	2020/10/30	否
皖维集团	30,000,000.00	2017/12/26	2020/12/26	否
皖维集团	250,000,000.00	2017/4/20	2020/4/20	否
皖维集团	20,000,000.00	2016/10/12	2019/10/12	否
皖维集团	60,000,000.00	2016/10/19	2019/10/18	否
皖维集团	40,000,000.00	2017/9/13	2020/9/13	否
皖维集团	40,000,000.00	2017/9/13	2020/9/13	否
皖维集团	50,000,000.00	2016/4/25	2019/4/25	否
皖维集团	50,000,000.00	2016/5/4	2019/5/4	否
皖维集团	100,000,000.00	2017/4/13	2020/4/13	否
皖维集团	100,000,000.00	2016/12/6	2019/12/5	否
皖维集团	100,000,000.00	2017/1/22	2020/1/22	否
皖维集团	100,000,000.00	2017/9/28	2020/9/28	否
皖维集团	100,000,000.00	2017/10/31	2020/10/31	否
皖维集团	40,000,000.00	2015/5/14	2019/5/13	否
皖维集团	40,000,000.00	2015/5/29	2019/5/28	否
皖维集团	50,000,000.00	2015/6/30	2019/6/29	否
皖维集团	50,000,000.00	2015/8/31	2019/8/30	否
皖维集团	150,000,000.00	2015/8/21	2019/8/21	否



皖维集团	100,000,000.00	2017/11/10	2021/11/9	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/1/16	2020/1/16	否
皖维集团	130,000,000.00	2016/5/30	2019/5/29	否
皖维集团	9,700,000.00	2016/7/15	2019/7/14	否
皖维集团	8,800,000.00	2017/6/30	2020/6/30	否
皖维集团	200,000,000.00	2016/8/9	2019/8/9	否
皖维集团	50,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21	否
皖维集团	50,000,000.00	2016/7/14	2020/7/14	否
皖维集团	150,000,000.00	2017/2/15	2020/2/14	否

关联担保情况说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，皖维集团为本公司提供的借款担保余额为人民币 1,595,000,000.00 元，开具承兑汇票担保余额为 935,180,053.81 元，本期支付给皖维集团的融资担保费为 2,000.00 万元。

(3) 关联方资金拆借

拆借方	被拆借方	拆借金额	本期利息	上期利息	起始日	到期日
皖维集团	皖维花山	3,000,000.00	130,500.00	130,500.00	2010/9/30	实际增资扩股日
皖维集团	本公司	5,000,000.00	217,500.00	217,500.00	2011/11/7	实际增资扩股日
合计		8,000,000.00	348,000.00	348,000.00		

根据皖国资委预算函【2013】116 号文件，关于印发《安徽省省属企业国有资本经营预算资金管理暂行办法》中第七条的规定：“省属企业将资本性预算资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，视同委托贷款处理，与母公司签订资金占用协议，原则上按不低于同期银行贷款利率支付资金占用费，并约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法转为母公司的股权投资”。

(4) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	498.50	427.12

(5) 其他关联交易

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费 (含税)	上期确认的租赁费 (含税)
安徽皖维集团有限责任公司	固定资产-铁路	320,000.00	320,000.00
安徽皖维集团有限责任公司	综合服务费	3,032,698.00	3,032,698.00



合 计		3,352,698.00	3,352,698.00
-----	--	--------------	--------------

根据本公司与皖维集团签定的《综合服务协议》，本期本公司支付皖维集团综合服务费 3,032,698.00 元。根据本公司与皖维集团签定的《铁路租赁合同》，本期本公司支付皖维集团铁路租赁费 320,000.00 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金泉公司	4,162,456.51	166,498.26	5,838,109.26	233,524.37
应收账款	房地产公司	10,150.18	447.42	4,141.49	165.66
应收账款	佰盛公司	6,100,818.64	244,032.75	11,110,687.63	444,427.51
应收账款	佰盛嘉善分公司	11,027,901.87	441,116.07	7,293,633.62	291,745.34
应收账款	皖维集团	—	—	156,735.15	6,269.41
应收账款	物流公司	498,808.17	19,952.33	—	—
预付账款	物流公司	3,265,661.16	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佰盛公司	1,420.58	—
应付账款	金泉公司	5,020.00	11,618.02
应付账款	物流公司	163,486.26	9,999,713.26
预收账款	物流公司	4,978,256.41	—
应付账款	皖维集团	20,670.00	20,670.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为京金国际融资租赁有限公司与进出口银行的租金保理协议提供担保，保证合同号为(2017)进出银蒙（租金保理）字第 001 号 BZ01，担保金额为 22,186.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项



截至 2019 年 3 月 26 日，本公司就持有的 4,880 万元宝塔石化承兑汇票未能及时获得兑付的事项，起诉票据前手及宝塔石化集团，目前案件已移送宁夏回族自治区法院。

根据本公司 2019 年 3 月 23 日召开的第七届董事会第九次会议决议，2018 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积后，以 2018 期末总股本 1,925,894,692.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税），共计派发现金股利 48,147,367.30 元，该议案尚需本公司股东大会审议通过。

截至 2019 年 3 月 26 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司 2018 年度未发生重大前期会计差错更正事项。

2、其他

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的电子银行承兑汇票 13,371.00 万元，截至 2019 年 3 月 26 日，该部分票据已全部到期且未兑付，其中 4,880.00 万元公司已起诉票据前手及宝塔石化集团，目前案件已移送宁夏回族自治区法院，另外本公司背书给供应商到期未解付的宝塔石化承兑汇票金额为 3,895.00 万元。宁夏回族自治区人民政府已成立进驻宝塔石化集团工作组，宝塔财务公司于银川宝塔石化大厦及指定地点设置登记点，截至 2019 年 3 月 26 日，本公司持有的宝塔石化承兑汇票已全部登记，期末管理层将上述宝塔石化承兑汇票共计 17,266.00 万元转为对前手的应收账款并单项认定计提坏账准备，详见附注五、3。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司第一大股东皖维集团用于贷款质押的本公司股份数额为 29,500 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,005,420,936.19	557,964,718.07
应收账款	445,336,171.21	354,703,736.44
合 计	1,450,757,107.40	912,668,454.51

(2) 应收票据



种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	976,620,936.19	557,964,718.07
商业承兑汇票	28,800,000.00	—
合 计	1,005,420,936.19	557,964,718.07

① 期末公司已计提坏账准备的应收票据

种类	账面价值	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
银行承兑汇票	976,620,936.19	97.02	—	—	976,620,936.19
商业承兑票据	30,000,000.00	2.98	1,200,000.00	4.00	28,800,000.00
合 计	1,006,620,936.19	100.00	1,200,000.00	0.12	1,005,420,936.19

② 公司期末应收商业承兑票据账龄全部为1年以内,按照4%的比例计提坏账准备。

③ 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	735,555,863.12
商业承兑票据	30,000,000.00
合 计	765,555,863.12

④ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	477,614,633.47	—
商业承兑票据	—	—
合 计	477,614,633.47	—

⑤ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,000.00
银行承兑票据	159,954,949.22
合 计	160,054,949.22

注*：期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据中有13,371.00万元为宝塔石化集团财务公司承兑的电子银行承兑汇票（以下简称宝塔石化承兑汇票），其中期末已到期的金额为11,171.00万元，剩余2,200.00万元于2019年2月到期，截止2019年3月26日，合计13,371.00万元宝塔石化承兑汇票全部到期未兑付，已全部转为应收账款。

(3) 应收账款

①分类披露



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	172,660,000.00	35.58	22,146,000.00	12.83	150,514,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	299,361,087.80	61.70	12,333,708.74	4.12	287,027,379.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,190,312.30	2.72	5,395,520.15	40.91	7,794,792.15
合 计	485,211,400.10	100.00	39,875,228.89	8.22	445,336,171.21

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	369,713,040.73	100.00	15,009,304.29	4.06	354,703,736.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	369,713,040.73	100.00	15,009,304.29	4.06	354,703,736.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海美梦佳化工科技有限公司	40,000,000.00	8,000,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥翠鸟节能建材有限公司	6,300,000.00	1,260,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥聚亚久贸易有限公司	2,500,000.00	500,000.00	20.00	已起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
上海美梦佳化工科技有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
巢湖市精益机械有限责任公司	18,500,000.00	1,850,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥聚亚久贸易有限公司	14,100,000.00	1,410,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥翠鸟节能建材有限公司	11,200,000.00	1,120,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
六安先锋米业有限	10,900,000.00	1,090,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑



公司				汇票款项
武汉环日金乌科技有限公司	5,560,000.00	556,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
张家港戴薇夫新材料科技有限公司	4,700,000.00	470,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
武汉华丽环保科技有限公司	3,300,000.00	330,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合肥富铭密封材料有限公司	3,200,000.00	320,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
武汉欣运辉科技有限公司	1,200,000.00	120,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
青岛皖维化工销售有限公司	600,000.00	60,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
湖北通海洲科技有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
六盘水聚力工贸环保科技有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
张家港继行国际贸易有限公司	200,000.00	20,000.00	10.00	未起诉的逾期宝塔石化承兑汇票款项
合 计	172,660,000.00	22,146,000.00		

注1：因上表中各单位应收款项单项计提坏账准备的原因均系其背书给公司的宝塔石化承兑汇票到期未兑付所致，属于同一认定依据和性质，故按合并金额作为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款项。

注2：上表应收款项包含公司背书给供应商到期未解付的宝塔石化承兑汇票3,895.00万元，期末管理层将该部分票据转为对前手的应收账款，并单项认定计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江开宇塑胶有限公司	1,007,270.55	1,007,270.55	100.00	预计无法收回
泰兴市景之源纺织材料有限公司	8,609,283.75	3,443,713.50	40.00	签订还款协议，但未完全按照协议回款，收回有风险
安徽绿朋环保科技股份有限公司	2,297,845.00	689,353.50	30.00	已起诉，收回有风险
杭州必成物资有限公司	1,275,913.00	255,182.60	20.00	收回有风险
合 计	13,190,312.30	5,395,520.15		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	应收账款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	293,840,715.14	98.17	11,753,628.61	4.00	282,087,086.53



1-2年	4,317,530.52	1.44	215,876.53	5.00	4,101,653.99
2-3年	377,081.94	0.13	37,708.19	10.00	339,373.75
3-4年	713,235.42	0.24	213,970.63	30.00	499,264.79
5年以上	112,524.78	0.03	112,524.78	100.00	—
合计	299,361,087.80	100.02	12,333,708.74	4.12	287,027,379.06

(续下表)

账龄	期初余额				
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	362,024,844.42	97.92	14,480,993.78	4.00	347,543,850.64
1-2年	6,835,628.53	1.85	341,781.43	5.00	6,493,847.10
2-3年	740,043.00	0.20	74,004.30	10.00	666,038.70
5年以上	112,524.78	0.03	112,524.78	100.00	—
合计	369,713,040.73	100.00	15,009,304.29	4.06	354,703,736.44

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额24,865,924.60元。

③按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海美梦佳化工科技有限公司	90,000,000.00	18.55	13,000,000.00
意大利 TF-巴西	31,021,281.45	6.39	1,240,851.26
合肥翠鸟节能建材有限公司	17,500,000.00	3.61	2,380,000.00
合肥聚亚久贸易有限公司	16,600,000.00	3.42	1,910,000.00
荷兰 CODIALB.V(自营)	14,847,219.06	3.06	593,888.76
合计	169,968,500.51	35.03	19,124,740.02

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,719,626,736.75	1,877,992,556.69
合计	1,719,626,736.75	1,877,992,556.69

(2) 其他应收款

①分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,722,341,310.82	100.00	2,714,574.07	0.16	1,719,626,736.75
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	7,477,689.02	0.43	2,714,574.07	36.30	4,763,114.95
组合 2: 以关联方为信用风险特征组合	1,714,863,621.80	99.57			1,714,863,621.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,722,341,310.82	100.00	2,714,574.07	0.16	1,719,626,736.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,880,641,953.29	100.00	2,649,396.60	0.14	1,877,992,556.69
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	4,913,202.35	0.26	2,649,396.60	53.92	2,263,805.75
组合 2: 以关联方为信用风险特征组合	1,875,728,750.94	99.74	—	—	1,875,728,750.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,880,641,953.29	100.00	2,649,396.60	0.14	1,877,992,556.69

②组合中，采用关联方作为信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	不计提理由
应收子公司款项	1,714,863,621.80	—	—	无回收风险

③组合中，采用账龄作为信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	4,934,449.18	66.00	197,377.97	4.00	4,737,071.21
1-2 年	18,267.16	0.24	913.36	5.00	17,353.80



2-3年	4,099.93	0.05	409.99	10.00	3,689.94
4-5年	10,000.00	0.13	5,000.00	50.00	5,000.00
5年以上	2,510,872.75	33.58	2,510,872.75	100.00	—
合计	7,477,689.02	100.00	2,714,574.07	36.30	4,763,114.95

(续下表)

账龄	期初余额				
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	2,297,908.67	46.77	91,916.35	4.00	2,205,992.32
1-2年	41,641.93	0.85	2,082.10	5.00	39,559.83
2-3年	12,504.00	0.25	1,250.40	10.00	11,253.60
4-5年	10,000.00	0.20	3,000.00	30.00	7,000.00
5年以上	2,551,147.75	51.93	2,551,147.75	100.00	—
合计	4,913,202.35	100.00	2,649,396.60	53.92	2,263,805.75

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额65,177.47元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西广维化工有限责任公司	往来款	1,066,623,583.61	1-2年	61.93	—
内蒙古蒙维科技有限公司	往来款	554,216,340.06	1年以内	32.18	—
安徽皖维花山新材料有限责任公司	往来款	94,023,698.13	1年以内	5.46	—
国家税务总局巢湖市税务局	出口退税款	3,647,642.23	1年以内	0.21	145,905.69
魏贤哲	备用金	242,592.00	1年以内	0.01	9,703.68
合计		1,718,753,856.03		99.79	155,609.37

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金	792,992.91	1,404,988.15
往来款	1,714,863,621.80	1,876,305,898.12
出口退税	3,647,642.23	—
其他	3,037,053.88	2,931,067.02
合计	1,722,341,310.82	1,880,641,953.29

3. 长期股权投资



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,413,836,284.66	76,975,079.03	2,336,861,205.63	2,378,836,284.66	55,679,079.03	2,323,157,205.63
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	2,413,836,284.66	76,975,079.03	2,336,861,205.63	2,378,836,284.66	55,679,079.03	2,323,157,205.63

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蒙维科技	1,946,016,284.66	—	—	1,946,016,284.66	—	—
皖维国贸	16,800,000.00	—	—	16,800,000.00	—	—
皖维花山	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
广维化工	345,920,000.00	—	—	345,920,000.00	21,296,000.00	76,975,079.03
皖维机械	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
培训学校	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
合肥德瑞格	—	35,000,000.00	—	35,000,000.00	—	—
合 计	2,378,836,284.66	35,000,000.00	—	2,413,836,284.66	21,296,000.00	76,975,079.03

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,130,682,128.71	2,724,048,417.08	2,606,061,820.18	2,209,703,792.47
其他业务	10,258,452.31	6,463,667.08	23,943,110.74	10,257,088.87
合 计	3,140,940,581.02	2,730,512,084.16	2,630,004,930.92	2,219,960,881.34

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	1,835,392,754.93	1,870,798,514.06	1,472,368,063.34	1,454,885,160.40
化纤行业	435,885,294.90	443,046,607.06	420,369,191.40	364,714,371.09
建材行业	859,404,078.88	410,203,295.96	713,324,565.44	390,104,260.98
合 计	3,130,682,128.71	2,724,048,417.08	2,606,061,820.18	2,209,703,792.47

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本



聚乙烯醇	699,418,639.64	707,260,915.92	616,282,559.40	601,018,916.85
PVA 超短纤维	435,885,294.90	443,046,607.06	420,369,191.40	364,714,371.09
切片	442,627,653.35	413,506,389.37	342,971,841.74	321,050,757.17
水泥	782,904,026.63	388,017,614.14	645,562,382.19	369,072,384.30
醋酸甲酯	311,569,619.27	348,656,027.79	265,971,065.14	262,264,412.46
醋酸乙烯	211,211,039.61	200,333,440.10	144,560,687.77	140,697,532.56
胶粉	1,390,952.49	1,364,331.64	—	—
其他	245,674,902.82	221,863,091.06	170,344,092.54	150,885,418.04
合 计	3,130,682,128.71	2,724,048,417.08	2,606,061,820.18	2,209,703,792.47

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	2,321,600,861.05	1,885,258,694.71	1,916,785,865.22	1,547,467,656.07
出口	809,081,267.66	838,789,722.37	689,275,954.96	662,236,136.40
合 计	3,130,682,128.71	2,724,048,417.08	2,606,061,820.18	2,209,703,792.47

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
张家港继行国际贸易有限公司	135,372,288.41	4.31
THERMOFIBERS SRL	110,391,848.68	3.51
安徽长风融通贸易有限公司	106,186,338.36	3.38
安徽盐业弘德实业发展有限公司	90,558,139.15	2.88
巢湖威力水泥粉磨有限公司	83,645,993.30	2.66
合 计	526,154,607.90	16.74

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,337,457.95	19,773,010.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	3,314,539.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-673,727.49	-3,227,590.80
其他	94,467.53	805,639.06
合 计	13,758,197.99	20,665,598.18

十五、补充资料



1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	5,839,931.27	-2,205,170.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,247,513.15	35,645,060.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,001,708.59	-6,222,517.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
对外委托贷款取得的损益	2,418,703.48	3,130,381.95	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,233,531.64	-352,725.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	34,270,907.67	29,995,030.15	
减：所得税影响额	4,700,533.85	4,912,179.19	
少数股东损益影响额	—	—	
合 计	29,570,373.82	25,082,850.96	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 本期

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,233,531.64	-352,725.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	34,270,907.67	29,995,030.15	
减：所得税影响额	4,700,533.85	4,912,179.19	
少数股东损益影响额	—	—	
合 计	29,570,373.82	25,082,850.96	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.05	0.05

(2) 上期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.92	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.03	0.03

公司名称：安徽皖维高新材料股份有限公司

法定代表人： 章福
 主管会计工作负责人： 张福
 会计机构负责人： 张福

日期：2019 年 3 月 26 日