

证券代码：834090

证券简称：兴达泡塑

主办券商：广发证券



兴达泡塑

NEEQ：834090

无锡兴达泡塑新材料股份有限公司

WUXI XINGDA NEW FOAM PLASTICS MATERIALS CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 中国石油和化工企业 500 强排行榜					2018 中国民营企业制造业 500 强第 242 位					无锡入围 2018 中国民营企业 500 强名单																																																																																																																			
(综合类企业)																																																																																																																													
80	山西潞宝集团	81	开滦能源化工股份有限公司	82	山东永鑫能源集团有限公司	83	新疆天业(集团)有限公司	84	玲珑集团有限公司	85	兴达投资集团有限公司	86	山东海力化工股份有限公司	87	安徽中鼎控股(集团)股份有限公司	88	上海国祥跨境电商电子商务有限公司	89	上海龙宇燃油股份有限公司	90	中海石油开氏石化有限责任公司	91	山东神驰化工集团有限公司	92	山东联盟化工集团有限公司	93	鲁西化工集团股份有限公司	94	亿利洁能股份有限公司	95	道恩集团有限公司	96	铭源控股集团有限公司	97	宜宾天原集团股份有限公司	98	山东齐成石油化工有限公司	99	山东合力泰化工有限公司	100	浙江龙盛集团股份有限公司																																																																																				
236	连云港亚新钢铁有限公司	江苏省	黑色金属冶炼和压延加工业	1860241	237	山东永鑫能源集团有限公司	山东省	石油加工、炼焦和核燃料加工业	1848000	238	西子联合控股有限公司	浙江省	专用设备制造业	1832934	239	新阳科技集团有限公司	江苏省	化学原料和化学制品制造业	1830971	240	河南金利金铝集团有限公司	河南省	有色金属冶炼和压延加工业	1826428	241	万事利集团有限公司	浙江省	纺织服装、服饰业	1824193	242	兴达投资集团有限公司	江苏省	化学原料和化学制品制造业	1810714	243	大亚科技集团有限公司	江苏省	木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业	1804526	244	江西济民可信集团有限公司	江西省	医药制造业	1802478	245	河北安丰钢铁有限公司	河北省	黑色金属冶炼和压延加工业	1800795	246	天津华北集团有限公司	天津市	有色金属冶炼和压延加工业	1784642	247	远景能源(江苏)有限公司	江苏省	其他制造业	1781438	248	农业科技集团有限公司	四川省	化学原料和化学制品制造业	17,2953																																																													
序号	企业名称	所属行业	区域	2017 年营业收入总额(万元)	总排名	1	海螺集团有限公司	C18 纺织服装、服饰业	江阴市	10885541	34	2	江阴澄星实业集团有限公司	C26 化学原料和化学制品制造业	江阴市	7237863	73	3	红豆集团有限公司	C18 纺织服装、服饰业	锡山区	6033816	94	4	江苏三狮集团有限公司	C28 化学纤维制造业	江阴市	5233235	121	5	江苏新长江实业集团有限公司	C31 黑色金属冶炼和压延加工业	江阴市	4357390	151	6	江苏华宏实业集团有限公司	C28 化学纤维制造业	江阴市	4117625	161	7	江苏阳光集团有限公司	C18 纺织服装、服饰业	江阴市	3738814	193	8	江苏扬子江船业集团	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	江阴市	3553722	200	9	双良集团有限公司	C43 金属制品、机械和设备修理业	江阴市	3518421	201	10	海尔洗衣机集团有限公司	C39 金属制品业	江阴市	3408215	211	11	远东控股集团有限公司	Z99 综合	宜兴市	3389258	213	12	江苏大明金属制品有限公司	C39 金属制品业	江阴市	2777190	263	13	江苏三木集团有限公司	C26 化学原料和化学制品制造业	宜兴市	2477309	305	14	江苏新朝科技集团有限公司	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业	江阴市	2397733	313	15	新华宏集团有限公司	C31 黑色金属冶炼和压延加工业	江阴市	2288919	327	16	兴达投资集团有限公司	C26 化学原料和化学制品制造业	锡山区	1810714	425	17	远景能源(江苏)有限公司	C41 其他制造业	江阴市	1781438	433	18	无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	F52 零售业	新吴区	1642583	471	19	江苏中船投资集团有限公司	C41 其他制造业	宜兴市	1599629	482	20	江苏江铜铜业有限公司	C32 有色金属冶炼和压延加工业	宜兴市	1586377	488

2018 年 9 月，兴达集团荣登 2018 中国石油和化工企业 500 强榜单，排名第 85 位；2018 中国民营企业制造业 500 强榜单，排名第 242 位；2018 中国民营企业 500 强榜单，排名第 425 位。



2018 年 12 月 5 日，兰州市左龙副市长带队莅临公司进行实地考察与调研。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
兴达泡塑、公司、本公司、股份公司	指	无锡兴达泡塑新材料股份有限公司
兴达投资集团、兴达集团	指	兴达投资集团有限公司, 兴达泡塑控股股东
金茂低碳	指	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司, 兴达泡塑股东
金茂环保	指	江苏金茂环保产业创业投资有限公司, 兴达泡塑股东
金茂经信	指	西藏金茂经信创业投资有限公司, 兴达泡塑股东
兴达塑化	指	无锡兴达塑化材料有限公司、公司子公司
兴达国贸	指	无锡兴达化工国贸有限公司、公司子公司
江苏诚达	指	江苏诚达石化工业有限公司、公司子公司
常州明谛	指	常州明谛树脂有限公司、公司子公司
惠州兴达	指	惠州兴达石化工业有限公司、公司子公司
大庆锡达	指	大庆锡达石化工业有限公司、公司子公司
新疆兴达	指	新疆兴达伟业泡塑新材料有限公司、公司子公司
EPS	指	可发性聚苯乙烯(树脂)
广发证券	指	广发证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2018年1月1日—2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人华啸威、主管会计工作负责人倪晓红及会计机构负责人（会计主管人员）张立新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、原材料价格波动带来的风险	公司主要原材料为苯乙烯,苯乙烯属于原油制品,受原油价格波动的影响较大。苯乙烯成本占公司主营业务成本的比重较高,其价格波动会对公司的毛利率产生较大影响。虽然公司所需的原材料价格市场透明度很高,可以通过及时调整产品价格来转移原材料价格波动对公司生产成本造成的影响,但原材料价格的快速大幅波动仍会对公司产品的毛利率及公司的经营业绩产生影响。
二、市场竞争风险	公司是国内 EPS 行业的领军企业,凭借先进的生产技术、优良的产品品质、丰富的行业积累和较低的综合成本,可以较好地应对其他对手和新进入者的竞争。但是,目前 EPS 行业总体处于产能过剩的状态,公司仍可能面临某些对手恶性竞争所带来的冲击。
三、政策风险	目前我国建筑外保温材料可以分为无机材料和以聚苯乙烯泡沫塑料等为代表的有机材料两大类。从阻燃性能来看,无机材料一般都能达到 B1 级或 A 级的防火要求,而有机材料由于受物理特性的限制,最高只能达到 B1 级的防火要求。如果相关部门出台更为严格的建筑设计防火要求,可能对公司阻燃料 EPS 的销售带来一定影响。
四、应收账款回收风险	公司期末应收账款金额较期初有明显降低,但由于业务规模较大,故此应收账款余额规仍然较为巨大,存在一定回收风

	<p>险。对于应收账款的回收,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。公司一贯强调现金流稳定的重要性,通过多种方式密切监控信用政策的落实和执行情况,加强贷款的催收管理。</p>
五、外汇风险	<p>公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但是,公司进口原材料和出口业务形成的外币负债和资产依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。</p>
六、实际控制人控制不当的风险	<p>华若中、华啸威系公司实际控制人,虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构基本健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
七、海外经营业务风险	<p>公司具有较为稳定的外销业务,客户分布较为广泛,包括中东、北非、南美、澳大利亚等地区和国家。客户所在国家和地区,特别是部分较敏感地区政治经济环境的变化可能给公司造成海外经营的风险。此外,公司主要原材料苯乙烯部分来自国外进口,原产地国家政治经济环境较为稳定,发生海外经营风险的可能性较小。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	无锡兴达泡塑新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI XINGDA NEW FOAM PLASTICS MATERIALS CO.,LTD
证券简称	兴达泡塑
证券代码	834090
法定代表人	华啸威
办公地址	江苏省无锡市锡山区东港镇锡港南路 88 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈渊
职务	董事会秘书
电话	0510-88600207
传真	0510-88701598
电子邮箱	cheny@xingdagroup.com.cn
公司网址	http://www.xingdagroup.com.cn/
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市锡山区东港镇锡港南路 88 号, 邮编:214196
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年9月1日
挂牌时间	2015年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	可发性聚苯乙烯的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	159,075,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	兴达投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	华若中、华啸威

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200250075232A	否
注册地址	无锡市锡山区东港镇东青河村锡北运河大桥堍	否
注册资本	159,075,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣 何晓峰
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,655,297,972.44	10,840,671,518.36	-1.71%
毛利率%	8.38%	7.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	446,987,649.96	386,108,747.99	15.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	424,848,894.45	360,416,180.76	17.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.04%	20.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.10%	19.08%	-
基本每股收益	2.81	2.43	15.64%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,339,863,517.97	4,280,221,278.45	1.39%
负债总计	1,750,982,686.47	2,156,627,519.14	-18.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,588,880,831.50	2,101,596,625.78	23.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	16.27	13.21	23.19%
资产负债率%（母公司）	37.01%	40.84%	-
资产负债率%（合并）	40.35%	50.39%	-
流动比率	213.04%	167.29%	-
利息保障倍数	26.48	22.07	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	322,628,483.38	-165,041,312.28	295.48%
应收账款周转率	1,211.00%	1,340.00%	-
存货周转率	2,007.00%	2,644.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.39%	19.66%	-
营业收入增长率%	-1.71%	37.61%	-
净利润增长率%	15.77%	27.49%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	159,075,000	159,075,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	39,714.86
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）	15,221,147.92
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	18,237,727.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,980,249.17
非经常性损益合计	29,518,340.69
所得税影响数	7,379,585.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	22,138,755.51

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家为客户提供可发性聚苯乙烯（EPS）树脂系列产品的生产性企业，集研发、生产、销售为一体，主要产品包括普通料、阻燃料、食品级、石墨料、石墨烯 EPS 粒子等。根据粒子直径又可细分为 201、301、302、303、401、501、601 等多种规格。EPS 粒子经加工成型后可广泛用作包装材料、建筑保温隔热材料、装饰装潢材料、一次性用具、运动器材等，主要消费群体为 EPS 塑料加工企业，但最终消费群体为建筑、包装和食品等企业。

公司在普通料 EPS 及阻燃料 EPS 方面，已形成具有优势的产品规模和领先的市场份额，成为全球最重要的 EPS 专业生产商。公司目前已在无锡、常州、惠州、新疆奎屯市以及大庆设立生产中心，通过生产中心覆盖、辐射邻近区域市场。公司在全国多个地区设立销售网点，已形成一个以华东为中心，辐射全国的产销网络。

经过多年稳步发展，公司已形成较为稳定、健康的商业模式。报告期内，公司通过致力于为客户提供品类齐全的高质量 EPS 产品为公司和客户创造价值，公司商业模式未发生明显变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

本期公司实现营业收入 106.55 亿元，较上期下降 1.85 亿元，降幅 1.71%。受国家宏观调控政策的影响、环保核查力度的加强以及国际国内经济形势的发展等种种外部因素影响，公司生产、销售面临了巨大的压力。公司克服困难，在生产方面公司积极完善提高生产技术，提高生产效率，降低了生产损耗；同时继续保持了良好的成本费用控制能力，期间费用/营业收入占比较上年同期下降 0.53 个百分点；同时在原材料市场价格的波动的较大的时候，公司准确判断，利用加大库存、合同锁价等多种手段，大幅降低了生产成本，提高了销售毛利率；综合上述情况，本期公司实现利润总额 6.12 亿元，净利润 4.48 亿元，均较上年同期有较大幅度的增长。

（二）行业情况

2018 年，国内 EPS 行业继续遭受严峻的考验，供给侧改革给行业产生了深远的影响。多年来，EPS 行业面临着产能严重过剩的局面，行业整体开工率不足。在下游整体需求未发生明显增长的情况下，产能闲置情况比较严重。同时随着国家对于环保及生产安全等方面的持续重视，化工企业面临的压力越来越大。但机遇与挑战并存，进入中国特设社会主义新时代发展阶段后，高质量的发展成为社会各界的共

识，过剩产能的出清上升为国家层面的战略。EPS 行业面临着重新洗牌的局面，大量中小型企业将被淘汰，具有一定规模、产品技术实力过硬的龙头企业可能强者恒强。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,291,595,512.01	29.76%	1,065,526,715.04	24.89%	21.22%
应收票据与应收账款	1,555,117,874.54	35.83%	1,859,417,867.36	43.44%	-16.37%
存货	566,861,702.60	13.06%	405,916,168.75	9.48%	39.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	591,749,334.53	13.64%	624,558,245.22	14.59%	-5.25%
在建工程	1,670,471.95	0.04%	2,688,568.08	0.06%	-37.87%
短期借款	638,442,973.85	14.71%	505,159,350.35	11.80%	26.38%
长期借款					
无形资产	113,909,998.82	2.62%	116,231,699.25	2.72%	-2.00%
应付票据及应付账款	864,111,527.18	49.35%	1,376,503,402.69	63.83%	-37.22%
其他应付款	14,770,097.71	0.84%	7,516,773.59	0.35%	96.50%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末存货占资产比重为13.06%，较上期期末增加39.65%。主要由于期末国际原油价格处于低位，导致公司生产用主要原材料价格也相对较低，公司于价格低位多购买囤了原材料，导致期末存货余额较上年同期末增加39.65%。
- 2、在建工程期末余额主要为公司生产设备的技术改造，且金额较小，公司期末并无大规模在建工程。
- 3、由于本年度销售数量下降导致采购量也有所下降，同时进口信用证采购大幅下降，国内现款采购大幅增加，导致应付票据及应付账款余额有较大幅度下降。
- 4、由于石油价格在年末持续走低，公司战略计划增加采购量，进口原材料支付的海关保证金大幅增加导致期末其他应付款余额较去年末有较大幅度增加。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,655,297,972.44	-	10,840,671,518.36	-	-1.71%
营业成本	9,762,151,686.08	91.62%	10,068,749,144.45	92.88%	-3.05%
毛利率	8.38%	-	7.12%	-	-

管理费用	92,113,150.00	0.86%	87,811,183.83	0.81%	4.90%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	107,052,281.07	1.00%	134,657,433.91	1.24%	-20.50%
财务费用	81,190,087.62	0.76%	5,187,158.43	0.05%	1,465.21%
资产减值损失	-2,637,332.52	-0.02%	14,428,247.03	0.13%	-118.28%
其他收益	11,498,160.92	0.11%	4,881,298.72	0.05%	135.56%
投资收益	18,237,727.08	0.17%	13,762,307.39	0.13%	32.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	282,014.10	0.00%	108,218.06	0.00%	160.60%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	612,818,229.85	5.75%	517,187,028.36	4.77%	18.49%
营业外收入	4,918,580.24	0.05%	24,097,230.67	0.22%	-79.59%
营业外支出	5,418,141.65	0.05%	3,548,870.78	0.03%	52.67%
净利润	448,834,430.79	4.21%	393,599,002.93	3.63%	14.03%

项目重大变动原因：

- 1、得益于公司有力的产品营销策略以及公司产品良好的市场口碑，虽然本年度市情况较为严峻，本年度产品销售数量较上期下降约5.6个百分点，但主要产品 EPS 成品价格稳定，同时公司战略策略准确利用了市场原材料价格波动，使得公司本年度毛利率较上年同期上涨1.26%，公司保持了良好的期间费用控制水平，营业利润及净利润分别实现 18.49%和14.03%的增长。
- 2、销售费用的下降主要系产品销量下降导致运输费用下降所致。
- 3、公司的外币货币项目主要系进口苯乙烯采购款形成的负债。2018年人民币对美元汇率波动造成公司产生5,350.45万元的汇兑损失，去年同期则有2,160.78 万元的汇兑收益。由此导致本期财务费用较上年同期上升1,465.21%。
- 4、其他收益主要是由于本期政府补助的增加导致较上年同期有较大幅度的上升。
- 5、投资收益的增加主要是由于本期银行理财收益较去年同期的增加导致。
- 6、营业外收入上年度有1,654.15万元的违约赔偿收入，导致本年度较上年同期有较大幅度下降。
- 7、营业外支出下降主要系本期存货盘亏损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,380,120,356.77	10,117,749,674.56	2.59%
其他业务收入	275,177,615.67	722,921,843.80	-61.94%
主营业务成本	9,521,569,761.41	9,353,865,085.38	1.79%
其他业务成本	240,581,924.67	714,884,059.07	-66.35%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
普通料	8,276,058,715.05	77.67%	7,838,878,329.10	72.31%
阻燃料	1,931,628,689.78	18.13%	2,147,602,248.90	19.81%

石墨料	108,342,751.45	1.02%	75,891,353.40	0.70%
杯料	57,050,638.86	0.54%	53,670,598.93	0.50%
挤出料	7,039,561.63	0.07%	1,707,144.23	0.02%
合计	10,380,120,356.77	97.42%	10,117,749,674.56	93.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波美的联合物资供应有限公司	328,136,691.72	3.08%	否
2	青岛海尔零部件采购有限公司	297,615,890.08	2.79%	否
3	江阴美亦塑化有限公司	189,944,036.07	1.78%	否
4	江阴腾凌经贸发展有限公司	103,209,193.52	0.98%	否
5	中山市泰源包装材料有限公司	94,088,519.08	0.88%	否
	合计	1,012,994,330.47	9.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中海壳牌石油化工有限公司	1,233,240,154.51	12.81%	否
2	新阳科技集团有限公司	1,191,405,869.77	12.38%	否
3	中国石化化工销售有限公司华东分公司	955,807,915.49	9.93%	否
4	Tri Energy Global Pte.Ltd.	893,715,139.15	9.29%	否
5	CHEVRON PHILLIPS GLOBAL SALES FZE (雪佛龙)	720,980,480.46	7.49%	否
	合计	4,995,149,559.38	51.90%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	322,628,483.38	-165,041,312.28	295.48%
投资活动产生的现金流量净额	-85,843,322.29	-29,700,072.48	-189.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,310,645.89	147,342,080.86	-110.39%

现金流量分析：

1、2018年度，公司经营活动产生的现金流量净额为3.22亿元，较上年同期有较大幅度上升，主要是

由于本年度公司采取更稳健的销售策略，大幅减少了票据结算方式，同时在期末加大了应收账款催收回款力度，提高了资金回笼效率，期末货币资金较上年期末增加 21.22%，同时应收账款及应收票据较上年期末下降了 16.37%。

2、本年度公司为了提高闲置资金使用效率，增加了购买银行投资理财产品的稳健性投资，期末银行理财产品的余额较上年期末的增加导致了投资活动产生的现金流量金额的波动。

3、本年度公司根据金融市场利率波动灵活决策筹资方案，提高资金使用效率，降低资金使用成本，合理控制筹资规模，使得筹资活动现金流量金额较去年同期有较大幅度下降。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 常州明谛，主要从事化工产品（聚苯乙烯珠体（可发性的））的制造、加工；注册资本 4,966.234 万元，公司持股 100%；截至本期末，该公司总资产 36,276.11 万元，净资产 22,340.24 万元，本期营业收入 120,085.42 万元，净利润 3,921.43 万元。

2. 江苏诚达，主要从事可发性聚苯乙烯的制造和销售；注册资本 3,000 万元人民币，公司持股 100%；截至本期末，该公司总资产 56,233.13 万元，净资产 33818.72 万元，本期营业收入 176,006.58 万元，净利润 2,970.79 万元。

3. 惠州兴达，主要经营聚苯乙烯泡沫塑料粒子及制品的生产与销售；注册资本 8,000 万元人民币，公司持股 100%；截至本期末，该公司总资产 92,533.42 万元，净资产 67,462.64 万元，本期营业收入 295,037.66 万元，净利润 17,952.23 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司第三届董事会第十次会议审议并通过《关于审议利用闲置资金进行委托理财的议案》。在保证资金流动性和安全性的基础上，公司（含子公司）拟使用不超过 6 亿元人民币额度的自有闲置资金，择机购买理财产品，在投资期限内，上述资金可滚动使用。

公司制定《银行理财业务财务管理制度》规范银行理财产品投资活动。报告期内，公司各层级按照授权审批权限作出投资决定，以保证资金安全为基本原则，投资购买人民币保本保收益结构性理财产品和人民币存款型低风险理财产品。该类投资事项总体风险较小，未对公司正常生产经营造成不利影响。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司银行理财产品余额 41,137,241.53 元，本年度取得银行理财收益 1,964.37 万元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司一贯以来强调履行社会责任，通过各种方式积极反馈社会。报告期内，公司对外捐赠近两百万元人民币。

三、持续经营评价

报告期内，公司生产经营正常，行业地位未发生明显变化，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，持续经营能力较强。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动带来的风险

公司主要原材料为苯乙烯，苯乙烯属于原油制品，受原油价格波动的影响较大。此外，由于 EPS 的行业特性，其主要原材料苯乙烯成本占公司主营业务成本的比重较高，其价格波动会对公司的毛利率产生较大影响。中国对原产自韩国、美国和台湾的苯乙烯反倾销调查进一步加剧了苯乙烯市场的不确定性。虽然公司所需的原材料价格市场透明度很高，可以通过及时调整产品价格来转移原材料价格波动对公司生产成本造成的影响，但原材料价格的快速大幅波动仍会对公司产品的毛利率及公司的经营业绩产生影响。

为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理和产品定价策略，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

2、市场竞争风险

公司是国内 EPS 行业的领军企业，已形成两大主要产品普通料 EPS 和阻燃料 EPS。公司凭借先进的生产技术、优良的产品品质、丰富的实践经验和较低的综合成本，可以较好地应对其他对手和新进入者的竞争，但由于近年来 EPS 行业总体处于供过于求的状态，供给侧改革的推进导致行业过剩产能的出清，公司可能面临某些对手恶性竞争所带来的冲击。

公司将充分利用规模经济优势，提升产品成本控制能力和品质控制能力，持续为市场提供价廉、优质的产品。

3、政策风险

目前我国建筑外保温材料可以分为以玻璃棉、岩棉为代表的无机材料和以聚苯乙烯泡沫塑料等为代表的有机材料两大类，从阻燃性能来看，无机材料一般都能达到 B1 级或 A 级的防火要求，而有机材料由于受物理特性的限制，最高只能达到 B1 级的防火要求。如果相关部门出台更为严格的建筑设计防火要求，可能对公司阻燃料 EPS 的销售带来一定影响。

公司将持续关注国家有关部门的政策，加强和各主管部门、行业协会以及行业内其他企业的沟通，不断的提升产品品质，巩固和扩大 EPS 行业。同时，更加注重包装材料市场的开拓，形成“东方不亮西方亮”的局面。

4、应收账款回收风险

公司期末应收账款金额较期初有明显降低，但由于业务规模较大，故此应收账款余额仍然较为巨大，存在一定回收风险。对于应收账款的回收，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。公司一贯强调现金流稳定的重要性，通过多种方式密切监控信用政策的落实和执行情况，加强货款的催收管理。

5、外汇风险

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

6、实际控制人控制不当的风险

华若中、华啸威系公司实际控制人,虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构基本健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

公司将不断的建设和完善法人治理结构,建立现代企业制度。更多的发挥专业委员会和独立董事的作用,切实保障公司和中小股东的合法权益。

7、海外经营业务风险

公司具有较为稳定的外销业务,客户分布较为广泛,包括中东、北非、南美、澳大利亚等地区和国家。客户所在国家和地区的政治经济环境的变化可能给公司造成海外经营的风险。公司主要原材料苯乙烯部分来自国外进口,原产地国家政治经济环境较为稳定,发生海外经营风险的可能性较小。

为控制海外经营的风险,公司将更加注重对涉足国家和地区政治经济环境及社会状况的了解,通过多种渠道实时关注有关国家和地区的情况变动。同时,通过合理的收付款安排和其他财务管理手段,保障公司资产的安全和完整。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	4,408,515.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	4,412,989.12
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	330,000,000.00	130,000,000.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	1,367,270.48
6. 其他	700,000,000.00	317,839,655.46

注：1、投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）本年度发生额为本公司控股股东兴达集团委托银行向本公司子公司兴达国贸及大庆锡达发放的委托贷款，期末无余额；本期关联交易已在 2018 年年初进行预计并履行相关审批手续。

2、“其他”项系关联方为公司提供的担保。关联交易详细内容见财务报表报表附注相关章节。

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

经公司第三届董事会第十次会议和 2017 年度第二次临时股东大会审议通过《关于审议利用闲置资金进行委托理财的议案》。在保证资金流动性和安全性的基础上，公司（含子公司）拟使用不超过 6 亿元人民币额度的自有闲置资金，择机购买理财产品，在投资期限内，上述资金可滚动使用。

公司制定《银行理财业务财务管理制度》规范银行理财产品投资活动。报告期内，公司各层级按照授权审批权限作出投资决定，以保证资金安全为基本原则，投资购买人民币保本保收益结构性理财产品和人民币存款型低风险理财产品。该类投资事项总体风险较小，未对公司正常生产经营造成不利影响。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司银行理财产品余额 41,137,241.53 元，本年度取得银行理财收益 1,964.37 万元。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司实际控制人华啸威、华若中和持有公司股份 5% 以上的其他主要股东、股份公司的董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。截至本期末，公司、控股股东、实际控制人已经采取有效措施避免同业竞争，该等措施充分、合理，不会影响公司经营，并能够保护公司及中小股东的合法权益。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	214,618,897.86	4.95%	信用证保证金、借款保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	301,647,501.16	6.95%	银行承兑汇票质押借款、开具银行承兑汇票、开具信用证
无形资产	抵押	26,159,167.80	0.60%	惠州兴达土地抵押综合授信
总计	-	542,425,566.82	12.50%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	157,004,878	98.70%	0	157,004,878	98.70%
	其中：控股股东、实际控制人	147,876,790	92.96%	0	147,876,790	92.96%
	董事、监事、高管	690,040	0.43%	0	690,040	0.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,070,122	1.30%	0	2,070,122	1.30%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,070,122	1.30%	0	2,070,122	1.30%
	核心员工					
总股本		159,075,000	-	0	159,075,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兴达集团	147,876,790	0	147,876,790	92.96%		147,876,790
2	金茂低碳	3,835,476	0	3,835,476	2.41%		3,835,476
3	朱末林	2,760,162	0	2,760,162	1.74%	2,070,122	690,040
4	金茂环保	2,301,286	0	2,301,286	1.45%		2,301,286
5	金茂经信	1,534,191	0	1,534,191	0.96%		1,534,191
合计		158,307,905	0	158,307,905	99.52%	2,070,122	156,237,783

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱末林现担任股份公司副总经理，为公司实际控制人华若中配偶的兄弟。西藏金缘投资管理有限公司系金茂环保、金茂经信共同基金管理人；常熟金茂创业投资管理有限公司系金茂低碳股东、基金管理人；江苏金茂投资管理股份有限公司系西藏金缘投资管理有限公司、金茂环保、金茂经信股东，间接持有常熟金茂创业投资管理有限公司股份。因此，金茂环保、金茂经信、金茂低碳存在关联关系。除前述情况以外，各股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

兴达投资集团有限公司，成立于2007年11月12日，原名为无锡兴达投资有限公司，现持有统一社会信用代码为91320205668980459H的《营业执照》，法定代表人为华若中，注册资本30,831.6659万元人民币，企业类型为有限责任公司，经营范围为：利用自有资金对外投资及投资管理（国家法律法规限制或禁止的领域除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

兴达投资集团持有公司147,876,790股，占公司股本总额的92.96%，为公司的控股股东。

（二） 实际控制人情况

华若中、华啸威为父子关系，华若中系兴达集团第一大股东，华啸威系股份公司董事长、总经理、兴达集团股东，父子二人共计间接持有股份公司总股本的46.92%。华若中、华啸威父子二人长期担任公司董事、高级管理人员等重要职务，是公司发展过程中的主要领导者，对公司股东会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响，事实上对公司经营构成了共同控制。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	兴达泡塑	20,968,469.50	3.65%	20181205至20190305	否
保证借款	兴达泡塑	29,854,920.00	3.86%	20181228至20190328	否
质押借款	兴达泡塑	17,363,896.00	3.72%	20180425至20190424	否
票据融资	兴达泡塑	20,000,000.00	-	20180809至20190809	否
票据融资	兴达泡塑	20,000,000.00	-	20180809至20190809	否
票据融资	兴达泡塑	14,000,000.00	-	20180809至20190809	否
票据融资	兴达泡塑	22,000,000.00	-	20180810至20190210	否
票据融资	兴达泡塑	7,500,000.00	-	20181122至20190522	否
票据融资	兴达泡塑	20,000,000.00	-	20181122至20190522	否
票据融资	兴达泡塑	20,000,000.00	-	20181122至20190522	否
保证借款	兴达国贸	20,610,189.60	3.54%	20181031至20190130	否
质押借款	兴达国贸	30,000,000.00	4.50%	20180408至20190404	否
票据融资	兴达国贸	31,250,000.00	-	20180803至20190203	否
票据融资	兴达国贸	50,000,000.00	-	20180809至20190809	否
票据融资	兴达国贸	29,860,000.00	-	20180926至20190326	否
票据融资	兴达国贸	50,000,000.00	-	20181221至20190621	否
质押借款	诚达	38,745,032.50	4.45%	20180504至20190314	否
质押借款	明谛	34,952,621.25	4.80%	20180327至20190311	否
质押借款	明谛	50,710,717.50	3.70%	20181011至20190925	否
质押借款	明谛	30,627,127.50	3.80%	20181030至20190424	否
保证借款	大庆锡达	20,000,000.00	4.79%	20180115至20190114	否
保证借款	大庆锡达	20,000,000.00	4.79%	20180301至20190228	否
保证借款	大庆锡达	10,000,000.00	4.79%	20180420至20190419	否
质押借款	大庆锡达	14,170,000.00	4.35%	20180301至20190208	否
质押借款	大庆锡达	5,830,000.00	4.35%	20180322至20190319	否

质押借款	大庆锡达	10,000,000.00	4.48%	20180426 至 20190425	否
合计	-	638,442,973.85	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
华啸威	董事长	男	1976年12月	研究生	2016年6月至2019年6月	是
华若中	董事	男	1950年4月	大专	2016年6月至2019年6月	是
陈浩清	董事	男	1950年9月	大专	2016年6月至2019年6月	是
沈钰平	董事	男	1953年9月	大专	2016年6月至2019年6月	是
王良忠	董事	男	1966年1月	高中	2016年6月至2019年6月	是
许颀良	董事	男	1970年7月	研究生	2016年6月至2019年6月	否
王卉青	独立董事	女	1961年5月	本科	2016年6月至2019年6月	是
陆荣德	独立董事	男	1948年1月	大专	2016年6月至2019年6月	是
赵焕琪	独立董事	男	1972年2月	研究生	2016年6月至2019年6月	是
杨琪	总经理	男	1967年3月	大专	2018年6月至2019年6月	是
薛剑栋	监事会主席	男	1959年8月	高中	2016年6月至2019年6月	是
冯茉芬	监事	女	1951年5月	大专	2016年6月至2019年6月	否
陆建中	职工监事	男	1975年10月	专科	2016年6月至2019年6月	是
吴钧	监事	男	1972年8月	大专	2018年6月至2019年6月	是
周正红	职工监事	男	1976年4月	专科	2018年12月至2019年6月	是
朱末林	副总经理	男	1963年12月	大专	2016年6月至2019年6月	是
徐增君	副总经理	男	1971年5月	本科	2017年1月至2019年6月	是
倪晓红	财务总监	女	1970年11月	大专	2016年6月至2019年6月	是
陈渊	董事会秘书	男	1981年9月	本科	2018年6月至2019年6月	是

董事会人数：	9
监事会人数：	5
高级管理人员人数：	5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，华若中与华啸威系父子关系，为公司实际控制人；华若中与沈钰平系兄弟关系；华若中系朱末林姐夫，其他人员之间均不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。此外，华若中、华啸威、陈浩青、沈钰平、王良忠、杨琪、冯荣芬、薛剑栋系公司控股股东兴达集团的股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱末林	副总经理	2,760,162	0	2,760,162	1.72%	0
合计	-	2,760,162	0	2,760,162	1.72%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华啸威	董事长、总经理	离任	董事长	因工作需要调整职位
杨琪	监事会主席	离任	总经理	因工作需要调整职位
薛剑栋	监事	新任	监事会主席	因工作需要调整职位
李国建	监事	离任	无	因个人原因离职
吴钧	无	新任	监事	新聘任
周正红	无	新任	职工监事	新聘任
黄宇峰	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
陈渊	无	新任	董事会秘书	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

1、吴钧先生，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1990年至1993年，担任无锡梁溪泡塑材料厂化验员、技术员；1993年至2001年，担任无锡县兴达泡塑材料厂工程师；2001年至2010年，担任无锡兴达泡塑新材料有限公司工程师；2010年至今，担任无锡兴达泡塑新材料

股份公司副总工程师。

2、周正红先生，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江南大学，大专学历。任职经历：1998年至2008年任职于无锡兴达泡塑新材料股份有限公司，担任车间主任职务；2008年至今任职于江苏诚达石化工业有限公司，担任副总经理职务。

3、陈渊先生，1981年9月出生，中国国籍，本科学历，会计中级职称，无境外永久居留权。2004年8月至2014年4月，就职于江苏公证天业会计师事务所，历任助理审计师、审计师；2014年5月至2016年7月，就职于远程电缆股份有限公司，任财务总监助理；2016年8月至2017年10月，就职于因为科技无锡股份有限公司，任董事会秘书兼财务总监；2018年3月至2018年6月，就职于江苏集华供应链管理股份有限公司，任董事会秘书兼财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	638	668
销售人员	32	36
行政管理人员	202	182
技术人员	39	42
员工总计	911	928

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	69	64
专科	171	171
专科以下	667	689
员工总计	911	928

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018年度，公司人员结构较为稳定，未发生重大变动。公司将员工视为最重要的财富，鼓励员工通过多种途径提升自身工作能力并长久的为公司服务。为进一步优化员工结构，公司积极搭建多个人员招聘渠道，建立并完善内部招聘制度，不断的为公司的发展培养高质量的后备人才。同时，公司十分强调培训工作的重要性，注重岗前专业性培训和安全生产培训，通过培训不断的提升员工的业务技能。

公司依据兼顾企业发展和员工生活安定及逐步改善的原则，以贡献定报酬，凭责任定待遇，给予员工合理并且有一定竞争力的报酬和福利待遇。报告期内，公司按规定为员工缴纳“五险一金”，积极落实带薪休假制度。目前，公司已建立较为完善的绩效考核和晋升制度，定期对员工进行考核并将考核结果作为晋升的主要依据。公司致力于打造和谐的雇佣关系，使得公司愿景与员工个人目标得以协同实现。

公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人	3	3

员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2018年度，公司严格按照公司章程、《公司法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章的要求，不断完善公司法人治理结构。公司“三会”正常运行，董事、监事、高级管理人员切实履行职责，股东，特别是中小股东的合法权益得到保护。

（1）关于股东大会

公司股东大会职责清晰，股东大会议事规则得到切实执行。本年度召开了两次股东大会，股东大会的召集、召开、提案、审议及表决等程序符合《公司法》、《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的相关规定。公司积极为股东参与股东大会创造条件，切实保障股东权益，及时向股东披露真实、准确、完整的信息。

公司与股东保持有效双向沟通，在不违反相关政策、法规要求的前提下，积极解答股东关心的事项，努力构建和谐、有序的投资者关系。

（2）关于董事及董事会

公司全体董事能够认真、负责的履行职责，熟悉有关法律法规，积极参加董事会会议并发表意见，切实保障公司及全体股东的合法权益。公司董事会职责清晰，召集、召开等程序符合《公司法》、《公司章程》及《公司董事会议事规则》等法律法规及相关制度的规定。

（3）关于监事和监事会

公司各位监事任职符合《公司法》、《公司章程》对监事任职资格的要求。各位监事任职期间勤勉尽责，能够积极参与监事会会议并履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会职责清晰，召集、召开等程序符合《公司法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规及相关制度的规定。监事会本着为股东负责的态度，对公司董事、高级管理人员及其他人员履行职责的合法性和合规性进行监督，列席股东大会及董事会，对公司重大决策的合规性和科学性提供有效保障。

（4）关于信息披露

公司制定并严格执行《公司信息披露管理制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司设立董事会秘书负责管理信息披露事务，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

本年度，公司根据有关制度的要求，在股转公司指定信息披露平台共披露 31 份公告，向股东及社会公众披露了与公司生产经营有关的重要事项。公司的信息披露业务水平明显提升，信息披露日益成为公司展示的平台，加深了公司与投资者及其他利益相关方的了解。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司致力于保护股东，特别是中小股东的合法权益。《公司章程》、“三会”议事规则等相关制度的建立为保障股东权益提供了基础，关联交易回避表决制度得到切实执行，所有重大决策均按有关制度的规定的审批权限得到审批。

公司按照有关要求做好股东大会的通知和筹备工作，尽可能的为股东，特别是中小股东参会创造便利条件。对于股东关心的事项，在不违反相关政策、法规要求的前提下，公司皆积极予以解答。

公司的独立董事均具有良好的专业知识及职业素养，任职符合《公司法》要求。各位独立董事能够积极参加董事会会议并发表意见，通过列席股东大会最大程度的保障股东，特别是中小股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司章程、“三会”议事规则、《公司对外投资管理办法》、《公司对外担保管理制度》以及《公司关联交易管理制度》等制度对相关重大事项的决策程序作出明确规定。报告期内，公司所涉重要事项均按照相关规定程序进行审议，并按审议结果得到执行。

4、公司章程的修改情况

不适用。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	2019年度日常性关联交易、2017年年度报告、2017年度总经理工作报告、2017年度财务决算、2018年度财务预算、2018年半年度报告、选举总经理、任免董事会秘书等。
监事会	4	2018年度日常性关联交易、2017年年度报告、2017年度财务决算、2018年度财务预算、2018年半年度报告、选举监事会主席、变更职工监事等。
股东大会	2	2018年度日常性关联交易、2017年年度报告、2017年度总经理工作报告、2017年度财务决算、2018年度财务预算等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会以及监事会的召集、提案、召开、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规、规章制度的要求，各位董事、监事、高级管理人员及其他相关人员均能严格按照有关法律法规、规章制度的要求履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》及其他有关规定召开2次股东大会、7次董事会以及4次监事会审议相关重大事项。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司高度重视与投资者及其他利益相关方的关系管理。对于与投资者做出决策有关的重要事项，及时通过指定信息披露平台予以公告，确保所有股东有平等的机会获得相关信息。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，通过多种途径与各方投资者保持有效沟通，着力建设公司与投资者之间的和谐关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王卉青	7	7	0	0
赵焕琪	7	7	0	0
陆荣德	7	7	0	0

独立董事的意见：

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东独立，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立开展经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营。

2、资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。报告期内，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司全体员工签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具

有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司与股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部管理制度。《公司章程》、“三会”议事规则、《公司关联交易管理制度》、《公司对外投资管理办法》、《公司对外担保管理制度》、《公司信息披露管理制度》以及《募集资金管理制度》等制度构成公司内部控制管理体系，明确规定了各层级的授权审批权限以及机构之间的职责分工，建立了相互制衡的组织架构。公司的内部控制管理体系能够有效的应对关联交易审批、对投资者关系管理、风险控制、信息披露以及募集资金管理等方面的要求，能够有效实现保护资产的安全完整，保证会计信息资料的正确可靠，确保经营方针的贯彻执行，保证经营活动的经济性、效率性和效果性的目的，进而实现公司的经营目标。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

不适用。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0768 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	刘大荣 何晓峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0768 号

无锡兴达泡塑新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡兴达泡塑新材料股份有限公司（以下简称兴达泡塑）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴达泡塑 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，我们独立于兴达泡塑，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

兴达泡塑管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兴达泡塑的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴达泡塑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴达泡塑的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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) 就兴达泡塑中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘大荣

中国注册会计师：何晓峰

中国·北京

二〇一九年四月二十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,291,595,512.01	1,065,526,715.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	1,555,117,874.54	1,859,417,867.36
其中：应收票据		778,208,788.70	1,004,092,119.64
应收账款		776,909,085.84	855,325,747.72
预付款项	注释 3	120,153,602.04	154,293,144.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	注释 4	2,897,860.09	3,159,716.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	566,861,702.60	405,916,168.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	58,410,631.78	7,982,365.72
流动资产合计		3,595,037,183.06	3,496,295,977.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	591,749,334.53	624,558,245.22
在建工程	注释 9	1,670,471.95	2,688,568.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	113,909,998.82	116,231,699.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	2,125,054.37	2,061,828.29
递延所得税资产	注释 12	22,924,167.48	23,561,614.66
其他非流动资产	注释 13	2,447,307.76	4,823,345.59
非流动资产合计		744,826,334.91	783,925,301.09
资产总计		4,339,863,517.97	4,280,221,278.45
流动负债：			
短期借款	注释 14	638,442,973.85	505,159,350.35
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 15	864,111,527.18	1,376,503,402.69
其中：应付票据		363,640,515.96	546,701,027.20
应付账款		500,471,011.22	829,802,375.49
预收款项	注释 16	58,335,218.21	50,999,360.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	注释 17	22,602,420.11	17,519,189.11
应交税费	注释 18	89,195,487.29	120,626,643.09
其他应付款	注释 19	14,770,097.71	7,516,773.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	0.00	11,673,628.88
其他流动负债			
流动负债合计		1,687,457,724.35	2,089,998,347.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 21	63,524,962.12	66,629,171.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,524,962.12	66,629,171.28
负债合计		1,750,982,686.47	2,156,627,519.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	159,075,000.00	159,075,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	211,075,709.24	215,451,166.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 24	327,191,507.88	282,519,494.90
盈余公积	注释 25	79,537,500.00	79,537,500.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	1,812,001,114.38	1,365,013,464.42
归属于母公司所有者权益合计		2,588,880,831.50	2,101,596,625.78
少数股东权益		0.00	21,997,133.53
所有者权益合计		2,588,880,831.50	2,123,593,759.31
负债和所有者权益总计		4,339,863,517.97	4,280,221,278.45

法定代表人：华啸威 主管会计工作负责人：倪晓红 会计机构负责人：张立新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		388,832,593.01	466,119,878.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	668,022,667.73	535,618,567.23
其中：应收票据		218,688,530.56	198,415,775.49
应收账款		449,334,137.17	337,202,791.74
预付款项		58,918,434.69	48,767,761.02
其他应收款	注释 2	1,589,833.78	543,352.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		225,244,609.22	110,460,237.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,239,346.31	862.21
流动资产合计		1,363,847,484.74	1,161,510,659.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	370,300,000.00	385,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		213,721,638.62	205,789,394.81
在建工程		899,230.01	2,111,753.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,841,973.53	59,970,996.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,810,211.36	1,351,981.42
递延所得税资产		4,721,542.13	3,285,709.36
其他非流动资产		927,400.00	999,020.02
非流动资产合计		661,221,995.65	668,808,855.99
资产总计		2,025,069,480.39	1,830,319,515.23
流动负债：			
短期借款		191,687,285.50	113,743,059.33

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		451,687,410.88	522,542,661.80
其中：应付票据		131,279,028.78	147,473,859.24
应付账款		320,408,382.10	375,068,802.56
预收款项		13,199,385.10	13,649,911.24
应付职工薪酬		7,331,371.32	4,988,308.78
应交税费		23,778,294.11	38,769,917.20
其他应付款		12,212,637.44	2,540,022.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		699,896,384.35	696,233,880.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,596,215.28	51,270,071.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,596,215.28	51,270,071.11
负债合计		749,492,599.63	747,503,951.78
所有者权益：			
股本		159,075,000.00	159,075,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,571,066.28	225,571,066.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		98,720,966.03	70,689,857.33
盈余公积		79,537,500.00	79,537,500.00
一般风险准备			
未分配利润		712,672,348.45	547,942,139.84
所有者权益合计		1,275,576,880.76	1,082,815,563.45
负债和所有者权益合计		2,025,069,480.39	1,830,319,515.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,655,297,972.44	10,840,671,518.36
其中：营业收入	注释 27	10,655,297,972.44	10,840,671,518.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,072,497,644.69	10,342,236,314.17
其中：营业成本	注释 27	9,762,151,686.08	10,068,749,144.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	32,627,772.44	31,403,146.52
销售费用	注释 29	107,052,281.07	134,657,433.91
管理费用	注释 30	92,113,150.00	87,811,183.83
研发费用			
财务费用	注释 31	81,190,087.62	5,187,158.43
其中：利息费用		24,029,214.27	25,167,069.08
利息收入		7,083,433.49	5,155,655.75
资产减值损失	注释 32	-2,637,332.52	14,428,247.03
加：其他收益	注释 33	11,498,160.92	4,881,298.72
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	18,237,727.08	13,762,307.39
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	282,014.10	108,218.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,818,229.85	517,187,028.36
加：营业外收入	注释 36	4,918,580.24	24,097,230.67
减：营业外支出	注释 37	5,418,141.65	3,548,870.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		612,318,668.44	537,735,388.25
减：所得税费用	注释 38	163,484,237.65	144,136,385.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,834,430.79	393,599,002.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		448,834,430.79	393,599,002.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		1,846,780.83	7,490,254.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		446,987,649.96	386,108,747.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		448,834,430.79	393,599,002.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		446,987,649.96	386,108,747.99
归属于少数股东的综合收益总额		1,846,780.83	7,490,254.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.81	2.43
（二）稀释每股收益		2.81	2.43

法定代表人：华啸威

主管会计工作负责人：倪晓红

会计机构负责人：张立新

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	3,790,366,303.45	3,581,950,331.01
减：营业成本	注释 4	3,546,309,807.31	3,397,152,681.59
税金及附加		8,104,187.25	9,313,138.55
销售费用		16,034,859.73	21,789,705.10
管理费用		36,455,696.01	30,145,556.88
研发费用			
财务费用		38,995,199.10	-5,884,064.56
其中：利息费用		8,159,245.02	6,430,096.20

利息收入		2,333,013.28	1,672,473.53
资产减值损失		-1,145,383.56	5,496,753.43
加：其他收益		4,095,184.69	3,943,851.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	53,503,310.16	140,701,509.79
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97,480.17	108,218.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,307,912.63	268,690,139.50
加：营业外收入		3,082,145.34	18,222,637.95
减：营业外支出		1,519,851.83	1,509,700.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,870,206.14	285,403,077.08
减：所得税费用		40,139,997.53	38,647,114.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,730,208.61	246,755,963.03
（一）持续经营净利润		164,730,208.61	246,755,963.03
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		164,730,208.61	246,755,963.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		12,674,463,807.23	12,030,710,879.09
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		1,853,858.27	1,149,343.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39-1	20,320,125.36	29,098,398.55
经营活动现金流入小计		12,696,637,790.86	12,060,958,620.79
购买商品、接受劳务支付的现金		11,743,031,684.58	11,693,106,629.65
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		98,793,126.84	95,751,381.92
支付的各项税费		377,715,266.87	276,561,352.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39-2	154,469,229.19	160,580,569.11
经营活动现金流出小计		12,374,009,307.48	12,225,999,933.07
经营活动产生的现金流量净额	注释 40	322,628,483.38	-165,041,312.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,237,727.08	20,530,714.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,585.42	901,333.10
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	注释 39-3	9,930,804,553.60	6,315,950,000.00
投资活动现金流入小计		9,949,497,866.10	6,337,382,047.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,779,886.70	49,932,120.27
投资支付的现金		24,500,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 39-4	9,974,061,301.69	6,317,150,000.00
投资活动现金流出小计		10,035,341,188.39	6,367,082,120.27
投资活动产生的现金流量净额		-85,843,322.29	-29,700,072.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,915,802,258.35	1,571,308,276.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39-5	37,107,279.04	0.00

筹资活动现金流入小计		1,952,909,537.39	1,571,308,276.76
偿还债务支付的现金		1,794,192,263.73	1,358,856,102.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,987,739.49	37,930,490.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	6,947,210.95
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 39-6	146,040,180.06	27,179,602.86
筹资活动现金流出小计		1,968,220,183.28	1,423,966,195.90
筹资活动产生的现金流量净额		-15,310,645.89	147,342,080.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 40	221,474,515.20	-47,399,303.90
加：期初现金及现金等价物余额	注释 40	855,502,098.95	902,901,402.85
六、期末现金及现金等价物余额	注释 40	1,076,976,614.15	855,502,098.95

法定代表人：华啸威 主管会计工作负责人：倪晓红 会计机构负责人：张立新

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,205,085,266.76	3,905,599,812.62
收到的税费返还		231,984.06	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,741,136.73	20,695,516.54
经营活动现金流入小计		4,219,058,387.55	3,926,295,329.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,158,245,691.17	3,876,990,991.04
支付给职工以及为职工支付的现金		30,993,997.67	29,390,810.42
支付的各项税费		101,772,180.32	69,497,734.14
支付其他与经营活动有关的现金		27,538,767.05	33,099,784.32
经营活动现金流出小计		4,318,550,636.21	4,008,979,319.92
经营活动产生的现金流量净额	注释 6	-99,492,248.66	-82,683,990.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		53,503,310.16	140,701,509.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,151.93	347,929.05
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		2,967,000,000.00	1,481,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,060,282,462.09	1,622,049,438.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,130,170.99	9,026,472.78
投资支付的现金		24,500,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,982,000,000.00	1,481,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,037,630,170.99	1,490,026,472.78
投资活动产生的现金流量净额		22,652,291.10	132,022,966.06

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		847,623,413.66	567,656,492.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		847,623,413.66	567,656,492.54
偿还债务支付的现金		769,679,187.49	586,870,088.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,875,527.13	6,578,516.33
支付其他与筹资活动有关的现金		23,181,930.70	0.00
筹资活动现金流出小计		800,736,645.32	593,448,604.61
筹资活动产生的现金流量净额		46,886,768.34	-25,792,112.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,953,189.22	23,546,863.23
加：期初现金及现金等价物余额		374,523,851.53	350,976,988.30
六、期末现金及现金等价物余额		344,570,662.31	374,523,851.53

一、上年期末余额	159,075,000.00				225,571,066.28			70,689,857.33	79,537,500.00		547,942,139.84	1,082,815,563.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,075,000.00				225,571,066.28			70,689,857.33	79,537,500.00		547,942,139.84	1,082,815,563.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,031,108.70			164,730,208.61	192,761,317.31
（一）综合收益总额											164,730,208.61	164,730,208.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								28,031,108.70				28,031,108.70
1. 本期提取								29,625,020.69				29,625,020.69
2. 本期使用								1,593,911.99				1,593,911.99

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							8,813,609.93					8,813,609.93
1. 本期提取							9,635,682.12					9,635,682.12
2. 本期使用							822,072.19					822,072.19
（六）其他												
四、本年期末余额	159,075,000.00				225,571,066.28		70,689,857.33	79,537,500.00		547,942,139.84		1,082,815,563.45

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡兴达泡塑新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名无锡县兴达泡塑材料厂，成立于1991年12月23日，成立时注册资本105万元，法定代表人：华若中。2001年5月本公司更名为无锡兴达泡塑新材料有限公司。截止2010年3月31日，本公司注册资本8,995.58万元，其中：兴达投资集团有限公司（以下简称兴达集团）出资8,815.67万元，占注册资本98%；自然人朱末林出资179.91万元，占注册资本2%。本公司统一社会信用代码91320200250075232A。

2010年9月，公司股东会决议整体变更设立股份有限公司，以2010年3月31日经审计的净资产198,944,088.67元折股，其中股本为8,995.58万元，每股面值人民币1元，其余计入资本公积108,988,288.67元。公司整体变更设立股份有限公司，经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并出具了苏公W[2010]B074号验资报告。公司于2010年9月1日取得无锡工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》，公司名称变更为无锡兴达泡塑新材料股份有限公司。

2010年12月，公司2010年度第三次临时股东大会审议通过以增资扩股的方式引进无锡金茂经信创业投资有限公司（现更名为“西藏金茂经信创业投资有限公司”）、江苏金茂低碳产业创业投资有限公司、江苏金茂环保产业创业投资有限公司、朱祥及席国良作为公司新股东，其中西藏金茂经信创业投资有限公司认购1,000,000元；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司认购2,500,000元；江苏金茂环保产业创业投资有限公司认购1,500,000元；朱祥认购2,504,200元；席国良认购500,000元。公司注册资本由89,955,800元变更为97,960,000元。增资扩股后，兴达集团出资88,156,700元，占注册资本89.99%；朱末林出资1,799,100元，占注册资本1.84%；西藏金茂经信创业投资有限公司出资1,000,000元，占注册资本1.02%；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司出资2,500,000元，占注册资本2.55%；江苏金茂环保产业创业投资有限公司出资1,500,000元，占注册资本1.53%；朱祥出资2,504,200元，占注册资本2.56%；席国良出资500,000元，占注册资本0.51%。该次增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并出具了苏公W[2010]B149号验资报告。

2011年10月，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过增加注册资本4,700,000元，全部由兴达集团以货币资金出资。增资后公司注册资本由97,960,000元变更为102,660,000元。其中：兴达集团出资92,856,700元，占注册资本的90.45%；朱末林出资1,799,100元，占注册资本的1.75%；西藏金茂经信创业投资有限公司出资1,000,000元，占注册资本的0.97%；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司出资2,500,000元，占注册资本的2.44%；江苏金茂环保产业创业投资有限公司出资1,500,000元，占注册资本的1.46%；朱祥出资2,504,200元，占注册资本的2.44%；席国良出资500,000元，占注册资本的0.49%。该次增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并出具了苏公W[2011]B099号验资报告。

2011年11月，公司2011年度第二次临时股东大会审议通过以资本公积转增资本54,840,000元。公司按每10股转增5.3419股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额54,840,000股，每股面值人民币1元，计增加股本54,840,000元。资本公积转增资本后公司注册资本由102,660,000元变更为157,500,000

元。其中：兴达集团出资 142,459,870 元，占注册资本的 90.45%；朱末林出资 2,760,162 元，占注册资本的 1.75%；西藏金茂经信创业投资有限公司出资 1,534,191 元，占注册资本的 0.97%；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司出资 3,835,476 元，占注册资本的 2.44%；江苏金茂环保产业创业投资有限公司出资 2,301,286 元，占注册资本的 1.46%；朱祥出资 3,841,920 元，占注册资本的 2.44%；席国良出资 767,095 元，占注册资本的 0.49%。上述增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并出具了苏公 W[2011] B114 号验资报告。

2012 年 8 月，公司 2012 年度第二次临时股东大会审议通过同意自然人股东朱祥将持有的公司股权全部转让给兴达集团。股权转让后兴达集团出资 146,301,790 元，占注册资本的 92.89%；朱末林出资 2,760,162 元，占注册资本的 1.75%；西藏金茂经信创业投资有限公司出资 1,534,191 元，占注册资本的 0.97%；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司出资 3,835,476 元，占注册资本的 2.44%；江苏金茂环保产业创业投资有限公司出资 2,301,286 元，占注册资本的 1.46%；席国良出资 767,095 元，占注册资本的 0.49%。

2015 年 10 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：834090，股份简称：兴达泡塑。

2016 年 10 月，公司 2017 年度 1-6 月第二次临时股东大会审议通过增加注册资本 1,575,000 元，全部由兴达集团以货币资金出资。增资后公司注册资本由 157,500,000 元变更为 159,075,000 元。其中：兴达集团出资 147,876,790 元，占注册资本的 92.96%；朱末林出资 2,760,162 元，占注册资本的 1.74%；西藏金茂经信创业投资有限公司出资 1,534,191 元，占注册资本的 0.96%；江苏金茂低碳产业创业投资有限公司出资 3,835,476 元，占注册资本的 2.41%；江苏金茂环保产业创业投资有限公司出资 2,301,286 元，占注册资本的 1.45%；席国良出资 767,095 元，占注册资本的 0.48%。该次增资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字 [2016] 第 0420 号验资报告。

公司注册地址：无锡市锡山区东港镇东青河村锡北运河大桥堍，母公司为兴达集团，集团最终实际控制人为华若中、华啸威。

(二) 经营范围

危险化学品的生产（聚苯乙烯珠体[可发性的]、正丁烷、正己烷、正戊烷）；危险化学品的经营（按《危险化学品经营许可证》所列范围和方式经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是聚苯乙烯泡沫塑料粒子及制品的生产和供应商，属化工制造行业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
无锡兴达化工国贸有限公司	全资子公司	二级	100	100
惠州兴达石化工业有限公司	全资子公司	二级	100	100
无锡兴达塑化材料有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏诚达石化工业有限公司	全资子公司	二级	100	100
常州明谛树脂有限公司	全资子公司	二级	100	100
大庆锡达石油化工有限公司	全资子公司	二级	100	100
新疆兴达伟业泡塑新材料有限公司	全资子公司	二级	100	100
奎屯锡达化工贸易有限公司	全资子公司	三级	100	100

注 1：无锡兴达化工国贸有限公司（以下简称“兴达国贸”）、惠州兴达石化工业有限公司（以下简称“惠州兴达”）、无锡兴达塑化材料有限公司（以下简称“兴达塑化”）、江苏诚达石化工业有限公司（以下简称“江苏诚达”）、常州明谛树脂有限公司（以下简称“常州明谛”）、大庆锡达石油化工有限公司（以下简称“大庆锡达”）、新疆兴达伟业泡塑新材料有限公司（以下简称“新疆兴达”）、奎屯锡达化工贸易有限公司（以下简称“奎屯锡达”）。

注 2：2018 年 3 月公司收购华诚石化投资有限公司持有的兴达塑化 25% 股权，收购完成后兴达塑化成为本公司全资子公司。2018 年 7 月公司 2018 年第一次临时股东大会决议本公司吸收合并兴达塑化，吸收合并日为 2018 年 8 月 31 日，本报告期，本公司合并兴达塑化 2018 年度 1-8 月利润表及现金流量表。

注 3：奎屯锡达为新疆兴达的全资子公司。2018 年 7 月公司 2018 年第一次临时股东大会决议注销奎屯锡达，2018 年 9 月奎屯锡达完成清算。本报告期，本公司合并奎屯锡达 2018 年度 1-9 月利润表及现金流量表。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将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;将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。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司以及业务,则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;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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类

别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 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；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与

者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额为 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款及单项金额为 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

关联方组合

按关联方划分组合

账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①不同组合计提坏账准备的

项目	计提方法
关联方组合	应收本公司控制的关联方款项无明确表示无法收回的不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

②采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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。主要包括库存材料、在产品、产成品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	10	3	9.70
电子设备	直线法	5	3	19.40
运输设备	直线法	3-5年	3	19.40-32.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发

生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5年	预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用权年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	5 年	办公楼等装修费用

（二十） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正

预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司国内销售以货物风险转移时确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
 - (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产

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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。

(二十八) 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的

可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2018 年 6 月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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)

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

(1) 合并财务报表的列报项目变动

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		1,859,417,867.36	1,859,417,867.36
应收票据	1,004,092,119.64		-1,004,092,119.64
应收账款	855,325,747.72		-855,325,747.72
在建工程	1,959,689.68	2,688,568.08	728,878.40
工程物资	728,878.40		-728,878.40
应付票据及应付账款		1,376,503,402.69	1,376,503,402.69
应付票据	546,701,027.20		-546,701,027.20
应付账款	829,802,375.49		-829,802,375.49
其他应付款	5,080,040.69	7,516,773.59	2,436,732.90
应付利息	2,436,732.90		-2,436,732.90

(2) 母公司财务报表的列报项目变动

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		535,618,567.23	535,618,567.23
应收票据	198,415,775.49		- 198,415,775.49
应收账款	337,202,791.74		- 337,202,791.74
在建工程	1,959,689.68	2,111,753.57	152,063.89
工程物资	152,063.89		- 152,063.89
应付票据及应付账款		522,542,661.80	522,542,661.80
应付票据	147,473,859.24		- 147,473,859.24
应付账款	375,068,802.56		- 375,068,802.56
其他应付款	2,310,417.58	2,540,022.32	229,604.74
应付利息	229,604.74		- 229,604.74

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、5%、10%、11%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
兴达国贸	25%

纳税主体名称	所得税税率
惠州兴达	25%
兴达塑化	25%
江苏诚达	25%
常州明谛	25%
大庆锡达	25%
新疆兴达	25%
奎屯锡达	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司及江苏诚达进料加工复出口执行“免、抵、退”办法，聚苯乙烯执行10%的退税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	279,079.04	231,078.91
银行存款	1,043,826,663.85	855,271,020.04
其他货币资金	247,489,769.12	210,024,616.09
合计	1,291,595,512.01	1,065,526,715.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	22,874,531.32	94,400,474.12
信用证保证金	36,160,000.00	72,092,183.01
借款保证金	21,124,411.12	32,381,958.96
票据融资保证金	131,340,448.86	
保函保证金	1,000,000.00	
期货交易保证金	2,119,506.56	
质押的定期存单		11,150,000.00
合计	214,618,897.86	210,024,616.09

注释2. 应收票据及应收账款

(一) 应收票据及应收账款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	778,208,788.70	1,004,092,119.64
应收账款	776,909,085.84	855,325,747.72
合计	1,555,117,874.54	1,859,417,867.36

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	766,992,274.07	989,890,598.79
商业承兑汇票	11,216,514.63	14,201,520.85
合计	778,208,788.70	1,004,092,119.64

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	2018-12-31 质押金额	2017-12-31 质押金额
银行承兑汇票	301,647,501.16	285,447,168.50
合计	301,647,501.16	285,447,168.50

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	478,152,383.49	
合计	478,152,383.49	

4. 应收票据其他说明

期末公司为开具银行承兑汇票质押银行承兑汇票 17,436.19 万元；为取得银行借款质押银行承兑汇票 12,418.01 万元；为开具信用证质押银行承兑汇票 310.56 万元。借款质押银行承兑汇票情况详见附注六注释 14 短期借款-短期借款的分类说明②、③。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	839,295,860.93	100	62,386,775.09	7.43	776,909,085.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	839,295,860.93	100	62,386,775.09	7.43	776,909,085.84

续：

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	920,522,444.19	100	65,196,696.47	7.08	855,325,747.72

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	920,522,444.19	100	65,196,696.47	7.08	855,325,747.72

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	809,197,074.61	40,459,853.73	5
1—2 年	7,592,598.42	1,518,519.69	20
2—3 年	4,195,572.48	2,097,786.25	50
3 年以上	18,310,615.42	18,310,615.42	100
合计	839,295,860.93	62,386,775.09	7.43

2. 计提、收回或转回和核销的坏账准备情况

2018 年度转回坏账准备金额 2,809,921.38 元。

3. 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款 2018-12-31 的比例(%)	已计提坏账准备
青岛海尔零部件采购有限公司	124,929,498.06	14.89	6,246,474.90
珠海格力物资供应有限公司	61,008,646.39	7.27	3,050,432.32
宁波美的联合物资供应有限公司	37,766,805.24	4.50	1,888,340.26
重庆海尔物流有限公司	28,489,811.84	3.39	1,424,490.59
天津物产化轻金佰贸易有限公司	17,049,335.00	2.03	852,466.75
合计	269,244,096.53	32.08	13,462,204.82

4. 截至 2018 年 12 月 31 日, 应收账款中均无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	120,052,537.58	99.82	153,933,806.34	99.77
1至2年	21,850.00	0.01	275,884.01	0.18
2至3年		0.00	4,239.30	0.00
3年以上	79,214.46	0.17	79,214.46	0.05
合计	120,153,602.04	100.00	154,293,144.11	100.00

2. 按预付对象归集的 2018-12-31 前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京舜蓝石化有限公司	31,813,520.42	26.48	2018年12月	采购苯乙烯尚未交付
中海油东方石化有限责任公司	16,635,500.00	13.85	2018年12月	采购苯乙烯尚未交付
江阴金辰进出口有限公司	16,560,000.00	13.78	2018年12月	采购苯乙烯尚未交付
MILLION WAY INTERNATIONAL TRADING LIMITED	12,706,253.95	10.58	2018年11月	采购辅料尚未交付
中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司	9,992,236.19	8.32	2018年12月	采购苯乙烯尚未交付
合计	87,707,510.56	73.01		

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释4. 其他应收款

（一）其他应收款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,897,860.09	3,159,716.38
合计	2,897,860.09	3,159,716.38

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,464,910.49	100	567,050.40	16.37	2,897,860.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,464,910.49	100	567,050.40	16.37	2,897,860.09

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,681,790.98	100	522,074.60	14.18	3,159,716.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,681,790.98	100	522,074.60	14.18	3,159,716.38

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,039,388.73	101,969.44	5
1—2年	1,200,551.00	240,110.20	20
2—3年			50
3年以上	224,970.76	224,970.76	100
合计	3,464,910.49	567,050.40	16.37

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 172,588.86 元，核销坏账准备金额 127,613.06 元。

3. 实际核销的其他应收款

2018年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	127,613.06

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-----------

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
常州市中达勘察设计有限公司	工程设计费	82,547.17	工程终止无法收回	公司内部核准	否
常州市新北区规划与测绘信息中心	工程设计费	25,979.25	工程终止无法收回	公司内部核准	否
常州市新北区常建工程设计审查中心	工程设计费	17,107.00	工程终止无法收回	公司内部核准	否
合计		125,633.42			

注：本期核销其他应收款 6 户，合计金额 127,613.06 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证金	1,244,273.72	1,563,365.23
备用金		26,000.00
个人借款	1,407,670.72	1,509,270.72
其他	812,966.05	583,155.03
合计	3,464,910.49	3,681,790.98

5. 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款 2018-12-31 的比例(%)	坏账准备 2018-12-31
中华人民共和国常州海关	保证金	1,226,973.72	1 年以内	35.41	61,348.69
王明成	个人借款	1,200,000.00	1 至 2 年	34.63	240,000.00
应收出口退税	其他	399,100.37	1 年以内	11.52	19,955.02
华晓庆	个人借款	100,000.00	3 年以上	2.89	100,000.00
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	其他	62,392.72	1 年以内	1.80	3,119.64
合计		2,988,466.81		86.25	424,423.35

6. 截至 2018 年 12 月 31 日，无其他应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,437,041.29		359,437,041.29	182,111,938.51		182,111,938.51
库存商品	207,424,661.31		207,424,661.31	223,804,230.24		223,804,230.24
合计	566,861,702.60		566,861,702.60	405,916,168.75		405,916,168.75

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
增值税留抵扣额	13,963,518.14	7,352,089.11
个人所得税预缴税额	7,929.76	916.92
待摊保险费	138,310.36	119,535.49
待摊借款利息	2,776,772.58	509,824.20
待摊其他费用	386,859.41	
银行理财	41,137,241.53	
合计	58,410,631.78	7,982,365.72

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
无锡市锡山区兴达农村小额贷款有限公司	5	10,000,000.00			10,000,000.00
合计		10,000,000.00			10,000,000.00

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 2017-12-31	634,052,039.50	452,752,800.10	16,425,963.13	51,306,751.16	1,154,537,553.89
2. 2018 年度增加金额	4,592,295.49	36,366,164.73	1,158,786.39	1,010,430.50	43,127,677.11
购置		9,415,393.63	1,073,441.58	1,005,796.38	11,494,631.59
在建工程转入	3,667,224.59	23,250,213.28	85,344.81	4,634.12	27,007,416.80
其他转入	925,070.90	3,700,557.82			4,625,628.72
3. 2018 年度减少金额		1,337,025.36	2,844,747.19	3,480,178.95	7,661,951.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置或报废		1,337,025.36	1,441,904.00	235,786.01	3,014,715.37
其他转出			1,402,843.19	3,244,392.94	4,647,236.13
4. 2018-12-31	638,644,334.99	487,781,939.47	14,740,002.33	48,837,002.71	1,190,003,279.50
二. 累计折旧					
1. 2017-12-31	191,908,482.71	279,565,328.73	12,458,074.33	46,047,422.90	529,979,308.67
2. 2018年度增加金额	30,845,827.59	40,746,194.63	1,339,714.30	1,621,893.26	74,553,629.78
计提	30,845,827.59	37,087,653.37	1,339,714.30	1,621,893.26	70,895,088.52
其他转入		3,658,541.26			3,658,541.26
3. 2018年度减少金额	376,426.05	1,007,114.68	2,736,862.40	2,158,590.35	6,278,993.48
处置或报废		1,007,114.68	1,389,868.96	223,468.58	2,620,452.22
其他转出	376,426.05		1,346,993.44	1,935,121.77	3,658,541.26
4. 2018-12-31	222,377,884.25	319,304,408.68	11,060,926.23	45,510,725.81	598,253,944.97
三. 减值准备					
1. 2017-12-31					
2. 2018年度增加金额					
3. 2018年度减少金额					
4. 2018-12-31					
四. 账面价值合计					
1. 2018-12-31 账面价值	416,266,450.74	168,477,530.79	3,679,076.10	3,326,276.90	591,749,334.53
2. 2017-12-31 账面价值	442,143,556.79	173,187,471.37	3,967,888.80	5,259,328.26	624,558,245.22

2. 2018年度计提折旧额为70,895,088.52元，其中安全设备折旧357,121.65元。

3. 截至2018年12月31日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

4. 截至2018年12月31日，公司无用于抵押、担保的固定资产。

5. 截至2018年12月31日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释9. 在建工程

(一) 在建工程余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	1,670,471.95	1,959,689.68
工程物资		728,878.40
合计	1,670,471.95	2,688,568.08

(二) 在建工程部分

1. 在建工程情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州兴达二期工程						
零星工程	1,670,471.95		1,670,471.95	1,959,689.68		1,959,689.68
合计	1,670,471.95		1,670,471.95	1,959,689.68		1,959,689.68

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018-12-31
惠州兴达二期工程		24,569,696.92	24,569,696.92		
零星工程	1,959,689.68	3,652,966.78	2,437,719.88	1,504,464.63	1,670,471.95
合计	1,959,689.68	28,222,663.70	27,007,416.80	1,504,464.63	1,670,471.95

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
惠州兴达二期工程	3,723.00	263.59	100.00				自筹
零星工程							自筹
合计	3,723.00						

(三) 工程物资部分

项目	2018-12-31	2017-12-31
工程用材料		728,878.40
合计		728,878.40

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值合计				
1. 2017-12-31	138,817,885.91	2,219,893.68	284,000.00	141,321,779.59
2. 2018 年度增加金 额		725,188.86		725,188.86
购置		190,291.26		190,291.26
在建工程转入		534,897.60		534,897.60
3. 2018 年度减少金 额				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
处置				
4. 2018-12-31	138,817,885.91	2,945,082.54	284,000.00	142,046,968.45
二. 累计摊销				
1. 2017-12-31	23,230,752.16	1,575,328.18	284,000.00	25,090,080.34
2. 2018 年度增加金额	2,800,405.82	246,483.47		3,046,889.29
计提	2,800,405.82	246,483.47		3,046,889.29
3. 2018 年度减少金额				
处置				
4. 2018-12-31	26,031,157.98	1,821,811.65	284,000.00	28,136,969.63
三. 减值准备				
1. 2017-12-31				
2. 2018 年度 1-6 月增加金额				
3. 2018 年度 1-6 月减少金额				
4. 2018-12-31				
四. 账面价值合计				
1. 2018-12-31 账面价值	112,786,727.93	1,123,270.89		113,909,998.82
2. 2017-12-31 账面价值	115,587,133.75	644,565.50		116,231,699.25

2. 2018 年度摊销额为 3,046,889.29 元。

3. 无形资产说明

被抵押所有权受限制的无形资产情况详见附注六注释 41 所有权或使用权受到限制的资产。

注释11. 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-12-31
办公楼装修费用等	2,061,828.29	1,257,855.32	1,194,629.24		2,125,054.37
合计	2,061,828.29	1,257,855.32	1,194,629.24		2,125,054.37

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,953,825.49	15,738,456.40	65,718,771.07	16,429,692.82
内部交易未实现利润	1,670,000.00	417,500.00	3,750,000.00	937,500.00

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
安全设备折旧	10,900,929.59	2,725,232.40	12,142,582.14	3,035,645.55
递延收益	16,171,914.72	4,042,978.68	12,635,105.18	3,158,776.29
合计	91,696,669.80	22,924,167.48	94,246,458.39	23,561,614.66

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2018-12-31	2017-12-31
预付工程款	2,447,307.76	4,823,345.59
合计	2,447,307.76	4,823,345.59

注释14. 短期借款

短期借款分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
质押借款	232,399,394.75	224,295,928.50
保证借款	121,433,579.10	250,863,421.85
委托借款		30,000,000.00
票据融资	284,610,000.00	
合计	638,442,973.85	505,159,350.35

短期借款分类的说明：

①保证借款

保证借款中母公司借款：中国银行无锡锡山支行 740.52 万美元借款，折合人民币 5,082.34 万元，由兴达集团、江苏诚达、华若中夫妇、华啸威夫妇、陈浩清夫妇做保证。

保证借款中子公司借款：大庆锡达交通银行大庆东海支行 5,000.00 万人民币借款，由本公司、华若中、薛剑栋做保证。兴达国贸农业银行无锡锡山支行 300.30 万美元借款，折合人民币 2,061.02 万元，由兴达国贸 235 万元保证金及兴达集团、华若中、华啸威做保证。

②质押借款

质押借款中母公司借款：农业银行无锡锡山支行 253.00 万美元借款，折合人民币 1,736.39 万元，由本公司 698.19 万元保证金做保证及 1,209.32 万元银行承兑汇票做质押。

质押借款中子公司借款：常州明谛中国邮政储蓄银行常州市分行营业部 8,566.33 万人民币借款，由兴达国贸 8,566.33 万元信用证做质押；常州明谛中国银行东亭支行 3,062.71 万人民币借款，由兴达国贸 3,062.71 万元信用证做质押；江苏诚达农业银行常州分行 3,874.50 万人民币借款，由兴达国贸 3,874.50 万元信用证做质押。大庆锡达中国银行无锡东亭支行 3,000.00 万人民币借款，由大庆锡达 1,179.25 万元保证金做保证及 2,161.18 万元银行承兑汇票做质押。兴达国贸中国银行无锡锡山支行 3,000.00 万人民币借款，由本公司 3,000.00 万元信用证做质押。

③票据融资

票据融资中母公司：上海浦东发展银行无锡锡山支行开具 10,150.00 万元银行承兑汇票，背书转让给兴达国贸 5,400.00 万元及江苏诚达 4,750.00 万元并贴现，由本公司 1,620.00 万元保证金做保证及 4,750.00 万元银行承兑汇票做质押；宁波银行无锡锡山支行开具 2,200.00 万元银行承兑汇票，背书转让给常州明谛贴现，由本公司 2,200.00 万元银行承兑汇票做质押。

票据融资中子公司：兴达国贸光大银行无锡分行开具 3,125.00 万元银行承兑汇票，背书转让给江苏诚达贴现，由兴达国贸 625.00 万元保证金做保证；兴达国贸上海银行无锡分行开具 5,000.00 万元银行承兑汇票，背书转让给常州明谛贴现，由兴达国贸 5,000.00 万元保证金及 2,097.51 万元银行承兑汇票做质押；招商银行无锡锡山支行开具 2,986.00 万元银行承兑汇票，背书转让给常州明谛贴现，由兴达国贸 889.04 万元保证金做保证；兴达国贸农业银行无锡东亭支行开具 5,000.00 万元银行承兑汇票，背书转让给江苏诚达 2,500.00 万元及常州明谛 2,500.00 万元并贴现，由兴达国贸 5,000.00 万元保证金做保证。

注释15. 应付票据及应付账款

(一) 应付票据及应付账款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	363,640,515.96	546,701,027.20
应付账款	500,471,011.22	829,802,375.49
合计	864,111,527.18	1,376,503,402.69

(二) 应付票据

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	363,640,515.96	546,701,027.20
合计	363,640,515.96	546,701,027.20

(三) 应付账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付材料款	430,808,306.20	762,447,522.36
应付工程款	10,341,339.20	6,592,387.73
应付设备款	2,764,030.73	4,750,898.59
应付费用	56,557,335.09	56,011,566.81
合计	500,471,011.22	829,802,375.49

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
预收货款	58,335,218.21	50,999,360.15
合计	58,335,218.21	50,999,360.15

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项中无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	17,519,189.11	96,705,668.65	91,622,437.65	22,602,420.11
离职后福利-设定提存计划		7,170,689.19	7,170,689.19	
合计	17,519,189.11	103,876,357.84	98,793,126.84	22,602,420.11

2. 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	17,403,099.99	84,699,307.11	79,977,395.36	22,125,011.74
职工福利费	48,739.30	6,175,768.28	5,851,886.08	372,621.50
社会保险费		3,508,973.69	3,508,973.69	
其中：基本医疗保险费		2,940,918.99	2,940,918.99	
工伤保险费		322,773.71	322,773.71	
生育保险费		245,280.99	245,280.99	
住房公积金	34,176.00	1,861,287.00	1,825,778.00	69,685.00
工会经费和职工教育经费	33,173.82	460,332.57	458,404.52	35,101.87
合计	17,519,189.11	96,705,668.65	91,622,437.65	22,602,420.11

3. 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险		6,976,737.55	6,976,737.55	
失业保险费		193,951.64	193,951.64	
合计		7,170,689.19	7,170,689.19	

注释18. 应交税费

税费项目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	17,618,287.66	31,797,479.78
企业所得税	67,787,985.03	82,460,996.70
个人所得税	101,393.70	138,245.27

税费项目	2018-12-31	2017-12-31
城市维护建设税	1,156,706.05	2,266,254.85
房产税	805,993.68	846,188.56
土地使用税	509,511.55	909,333.20
教育费附加	826,218.62	1,618,753.45
印花税等	389,391.00	589,391.28
合计	89,195,487.29	120,626,643.09

注释19. 其他应付款

(一) 其他应付款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款	14,024,941.65	5,080,040.69
应付利息	745,156.06	2,436,732.90
合计	14,770,097.71	7,516,773.59

(二) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
押金及保证金	12,487,263.09	3,521,639.41
应付费用	34,863.54	353,746.24
代收款	264,922.34	126,001.34
关联方资金	1,230,000.00	1,050,000.00
其他	7,892.68	28,653.70
合计	14,024,941.65	5,080,040.69

(三) 应付利息

项目	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息	745,156.06	2,436,732.90
合计	745,156.06	2,436,732.90

注释20. 一年内到期的其他非流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
质押借款		11,673,628.88
合计		11,673,628.88

注释21. 递延收益

项目	2017-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018-12-31	形成原因
----	------------	-----------	-----------	------------	------

项目	2017-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018-12-31	形成原因
与资产相关政府补助	66,629,171.28	1,904,024.55	5,008,233.71	63,524,962.12	形成资产的政府补助
合计	66,629,171.28	1,904,024.55	5,008,233.71	63,524,962.12	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017-12-31	2018 年度新增补助金额	2018 年度计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关-与收益相关
本部拆迁新建资产补偿	51,270,071.11		3,943,851.63		47,326,219.48	与资产相关
新疆项目基础设施配套补贴资金	3,533,843.33		80,620.00		3,453,223.33	与资产相关
常州明谛基础设施补贴资金	1,180,428.48		26,827.92		1,153,600.56	与资产相关
大庆锡达扶持基金	6,788,833.37		154,000.00		6,634,833.37	与资产相关
大庆市市级科技专项资助资金	132,000.00		22,000.00		110,000.00	与资产相关
大庆市工业专项拨付资金	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
兴达塑化拆迁新购设备补偿	2,723,994.99		453,999.19		2,269,995.80	与资产相关
大庆公用配套工程资金		1,904,024.55	126,934.97		1,777,089.58	与资产相关
合计	66,629,171.28	1,904,024.55	5,008,233.71		63,524,962.12	

注释22. 股本

股东名称	2017-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018-12-31
兴达投资集团有限公司	147,876,790.00			147,876,790.00
西藏金茂经信创业投资有限公司	1,534,191.00			1,534,191.00
江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	3,835,476.00			3,835,476.00
江苏金茂环保产业创业投资有限公司	2,301,286.00			2,301,286.00
朱未林	2,760,162.00			2,760,162.00
席国良	767,095.00			767,095.00
合计	159,075,000.00			159,075,000.00

注释23. 资本公积

项目	2018-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2017-12-31
资本溢价	215,451,166.46		4,375,457.22	211,075,709.24
合计	215,451,166.46		4,375,457.22	211,075,709.24

注：2018年3月，公司第三届董事会第十一次会议决议通过收购控股子公司兴达塑化25%股权议案，收购价格2,450万元，收购溢价4,375,457.22元冲减资本公积-资本溢价。

注释24. 专项储备

项目	2017-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018-12-31
安全生产费	282,519,494.90	52,156,445.06	7,484,432.08	327,191,507.88
合计	282,519,494.90	52,156,445.06	7,484,432.08	327,191,507.88

注释25. 盈余公积

项目	2017-12-31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018-12-31
法定盈余公积	79,537,500.00			79,537,500.00
合计	79,537,500.00			79,537,500.00

注释26. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,365,013,464.42	995,059,089.27	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			—
调整后期初未分配利润	1,365,013,464.42	995,059,089.27	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,987,649.96	386,108,747.99	—
减：提取法定盈余公积		16,154,372.84	10
应付普通股股利			
期末未分配利润	1,812,001,114.38	1,365,013,464.42	

注：期初法定盈余公积余额达到公司股本总额的 50%，本期不再计提。

注释27. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,380,120,356.77	9,521,569,761.41	10,117,749,674.56	9,353,865,085.38
其他业务	275,177,615.67	240,581,924.67	722,921,843.80	714,884,059.07
合计	10,655,297,972.44	9,762,151,686.08	10,840,671,518.36	10,068,749,144.45

注释28. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	10,942,318.68	10,336,969.36
教育费附加	7,815,941.92	7,383,564.59
房产税	4,590,612.81	4,434,081.41
土地使用税	3,531,981.28	2,952,140.30
车船使用税	10,967.84	11,412.04
印花税	5,734,329.09	6,284,978.82

项目	2018 年度	2017 年度
环境保护税	1,620.82	
合计	32,627,772.44	31,403,146.52

注释29. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,063,788.49	8,353,023.49
货运代理费	5,289,838.35	5,202,321.57
运输费	87,194,430.53	114,899,291.96
差旅费	1,665,127.10	1,934,739.30
仓储费	774,548.69	1,267,239.65
保险费	821,871.25	738,874.42
业务费	1,628,056.00	1,476,230.37
其他	1,614,620.66	785,713.15
合计	107,052,281.07	134,657,433.91

注释30. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬、福利、社会保险、教育经费	53,606,796.31	48,784,862.46
折旧费	5,704,404.70	5,847,932.24
差旅费	1,526,075.60	1,389,804.68
业务招待费	2,614,583.43	3,904,647.95
聘请中介机构费	998,519.29	801,484.86
财产保险费	1,860,996.41	1,972,883.48
长期待摊费用摊销	1,194,629.24	1,257,321.01
无形资产摊销	3,046,889.29	3,060,746.20
咨询服务费	1,905,536.21	2,170,236.13
办公费	2,106,931.69	3,871,669.30
环保及水处理费用	3,103,640.35	3,097,648.09
修理费	11,888,123.95	8,526,027.60
其他	2,556,023.53	3,125,919.83
合计	92,113,150.00	87,811,183.83

注释31. 财务费用

类别	2018 年度	2017 年度
利息支出	24,029,214.27	25,167,069.08
减：利息收入	7,083,433.49	5,155,655.75
汇兑损益	53,504,518.49	-21,607,806.97
其他	10,739,788.35	6,783,552.07

类别	2018 年度	2017 年度
合计	81,190,087.62	5,187,158.43

注释32. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-2,637,332.52	14,428,247.03
合计	-2,637,332.52	14,428,247.03

注释33. 其他收益

其他收益明细

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	11,498,160.92	4,881,298.72
合计	11,498,160.92	4,881,298.72

2、政府补助明细

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关-与收益相关
本部拆迁新建资产补偿	3,943,851.63	3,943,851.63	与资产相关
新疆项目基础设施配套补贴资金	26,827.92	26,827.92	与资产相关
常州明谛基础设施补贴资金	154,000.00	154,000.00	与资产相关
大庆锡达扶持基金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
大庆市市级科技专项资助资金	80,620.00	80,620.00	与资产相关
大庆市工业专项拨付资金	22,000.00	22,000.00	与资产相关
兴达塑化拆迁新购设备补偿	453,999.19	453,999.17	与资产相关
大庆公用配套工程资金	126,934.97		与资产相关
大庆招商引资财政补助	6,489,927.21		与收益相关
合计	11,498,160.92	4,881,298.72	

注释34. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财收益	19,643,715.90	13,762,307.39
期货交易损益	-1,405,988.82	
合计	18,237,727.08	13,762,307.39

注释35. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计	282,014.10	108,218.06
其中：固定资产处置利得	282,014.10	108,218.06
合计	282,014.10	108,218.06

注释36. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得合计	33,855.70	113,874.40
其中：固定资产报废利得	33,855.70	113,874.40
政府补助	3,722,987.00	5,616,583.00
违约损失赔偿		16,541,460.40
不需支付款项	41,546.01	40,613.47
保险赔款	853,578.94	1,628,214.25
其他	266,612.59	156,485.15
合计	4,918,580.24	24,097,230.67

计入非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得合计	33,855.70	113,874.40
其中：固定资产报废利得	33,855.70	113,874.40
政府补助	3,722,987.00	5,616,583.00
赔偿违约金		16,541,460.40
不需支付款项	41,984.43	40,613.47
保险赔款	853,578.94	1,628,214.25
其他	266,174.17	156,485.15
合计	4,918,580.24	24,097,230.67

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 -与收益相关
2018 年度无锡市工业口（第一批）扶持项目资金	30,000.00		与收益相关
2017 年度产业扶持资金	440,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	18,700.00		与收益相关
2017 年总部经济扶持资金	1,450,000.00		与收益相关
2017 年度区工发资金项目补助	100,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	80,000.00		与收益相关
电脑补贴	4,950.00		与收益相关
专利资助	7,500.00	500.00	与收益相关
常州经济开发区先进单位奖励	65,000.00		与收益相关
2018 年省、市级商务发展切块资金	50,000.00		与收益相关
锡山区产业扶持资金		865,700.00	与收益相关
新疆招商引资财政补助		2,956,874.00	与收益相关
企业纳税十强奖励		150,000.00	与收益相关
省级两化融合示范企业奖励		103,900.00	与收益相关
污染治理项目补助环保资金	12,000.00	212,000.00	与收益相关
知名品牌培育扶持资金		300,000.00	与收益相关

企业安全生产标准化奖励		40,000.00	与收益相关
龙头骨干企业奖励		100,000.00	与收益相关
新疆开发区先进企业奖励		80,000.00	与收益相关
促进外经贸稳定增长扶持资金	1,370,000.00	450,000.00	与收益相关
2016 年度工业销售十强企业		50,000.00	与收益相关
2016 年度税收企业重大贡献奖		200,000.00	与收益相关
2016 年度经济工作先进单位奖		45,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	94,837.00	62,609.00	与收益相关
合计	3,722,987.00	5,616,583.00	

注释37. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失合计	276,154.94	869,105.22
其中：固定资产报废损失	276,154.94	869,105.22
存货盘亏损失	2,516,651.93	
罚款及滞纳金	409,476.69	250,871.23
对外捐赠	1,955,000.00	1,950,000.00
其他	260,858.09	478,894.33
合计	5,418,141.65	3,548,870.78

计入非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失合计	276,154.94	869,105.22
其中：固定资产报废损失	276,154.94	869,105.22
存货盘亏损失	2,516,651.93	
罚款及滞纳金	409,476.69	250,871.23
对外捐赠	1,955,000.00	1,950,000.00
其他	260,858.09	478,894.33
合计	5,418,141.65	3,548,870.78

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	162,846,790.47	145,892,132.62
递延所得税费用	637,447.18	-1,755,747.30
合计	163,484,237.65	144,136,385.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	612,318,668.44	537,735,388.25

项目	2018 年度	2017 年度
按法定-适用税率计算的所得税费用	153,079,667.11	134,433,847.06
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	806,852.23	
非应税收入的影响	-985,962.91	-985,962.91
不可抵扣的成本、费用和损失影响	10,583,681.22	10,858,900.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响		
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响		
本期确认的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		-170,399.06
所得税费用	163,484,237.65	144,136,385.32

注释39. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	12,116,938.76	5,616,583.00
银行存款利息收入	7,083,433.49	5,155,655.75
保险赔偿收入	853,578.94	1,628,214.25
违约赔偿收入		16,541,460.40
其他	266,174.17	156,485.15
合计	20,320,125.36	29,098,398.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
期间费用的现金支出	154,469,229.19	160,580,569.11
合计	154,469,229.19	160,580,569.11

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品赎回	9,926,670,000.00	6,315,950,000.00
转出期货保证金	4,134,553.60	
合计	9,930,804,553.60	6,315,950,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品	9,967,807,241.53	6,315,950,000.00

项目	2018 年度	2017 年度
转入期货保证金	6,254,060.16	
对外部人员借款		1,200,000.00
合计	9,974,061,301.69	6,317,150,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款保证金	37,107,279.04	
合计	37,107,279.04	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款保证金	146,040,180.06	27,179,602.86
合计	146,040,180.06	27,179,602.86

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	448,834,430.79	393,599,002.93
加：资产减值准备	-2,637,332.52	14,428,247.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,537,966.87	68,414,282.39
无形资产摊销	3,046,889.29	3,060,746.20
长期待摊费用摊销	1,194,629.24	1,257,321.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-282,014.10	-108,218.06
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	242,299.24	755,230.82
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	24,029,214.27	25,167,069.08
投资损失 (收益以“一”号填列)	-18,237,727.08	-13,762,307.39
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	637,447.18	-1,585,348.24
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		-170,399.06
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-160,945,533.85	-50,133,731.19
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	332,525,904.17	-689,952,248.75
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-417,627,453.17	43,875,440.67
其他	41,309,763.05	40,113,600.28
经营活动产生的现金流量净额	322,628,483.38	-165,041,312.28

项目	2018 年度	2017 年度
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	1,076,976,614.15	855,502,098.95
减：现金的期初余额	855,502,098.95	902,901,402.85
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	221,474,515.20	-47,399,303.90

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	1,076,976,614.15	855,502,098.95
其中：库存现金	279,079.04	231,078.91
可随时用于支付的银行存款	1,043,826,663.85	855,271,020.04
可随时用于支付的其他货币资金	32,870,871.26	
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	1,076,976,614.15	855,502,098.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018-12-31 余额	受限原因
货币资金	214,618,897.86	信用证保证金、借款保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	301,647,501.16	银行承兑汇票质押借款、开具银行承兑汇票、开具信用证
无形资产	26,159,167.80	惠州兴达土地抵押综合授信
合计	542,425,566.82	

注释42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,385,973.23	6.8632	50,691,411.44
欧元	200.24	7.8473	1,571.35
应收账款			
其中：美元	7,407,654.83	6.8632	50,840,216.66

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
预付款项			
其中：美元	1,851,360.00	6.8632	12,706,253.95
短期借款			
其中：美元	12,938,203.04	6.8632	88,797,475.10
应付账款			
其中：美元	45,819,334.76	6.8632	314,467,258.32
预收款项			
其中：美元	2,653,261.61	6.8632	18,209,865.09

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变更

(一) 2018年3月公司收购华诚石化投资有限公司持有的兴达塑化25%股权，收购完成后兴达塑化成为本公司全资子公司。2018年7月公司2018年第一次临时股东大会决议本公司吸收合并兴达塑化，吸收合并日为2018年8月31日，本报告期，本公司合并兴达塑化2018年度1-8月利润表及现金流量表。

(二) 2018年7月公司2018年第一次临时股东大会决议注销奎屯锡达，2018年9月奎屯锡达完成清算。本报告期，本公司合并奎屯锡达2018年度1-9月利润表及现金流量表。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
兴达国贸	无锡	无锡	贸易	100		设立
惠州兴达	惠州	惠州	化工	100		设立
兴达塑化	无锡	无锡	化工	100		设立
江苏诚达	常州	常州	化工	100		同一控制合并
常州明谛	常州	常州	化工	100		设立
大庆锡达	大庆	大庆	化工	98	2	设立
新疆兴达	新疆奎屯	新疆奎屯	化工	100		设立
奎屯锡达	新疆奎屯	新疆奎屯	贸易		100	设立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不

利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	1,291,595,512.01	1,291,595,512.01	1,291,595,512.01
应收票据及应收账款	1,555,117,874.54	1,617,504,649.63	1,617,504,649.63
预付款项	120,153,602.04	120,153,602.04	120,153,602.04
其他应收款	2,897,860.09	3,464,910.49	3,464,910.49
其他流动资产	41,137,241.53	41,137,241.53	41,137,241.53
小计	3,010,902,090.21	3,073,855,915.70	3,073,855,915.70
短期借款	638,442,973.85	638,442,973.85	638,442,973.85
应付票据及应付账款	864,111,527.18	864,111,527.18	864,111,527.18
预收款项	58,335,218.21	58,335,218.21	58,335,218.21
其他应付款	14,770,097.71	14,770,097.71	14,770,097.71
小计	1,575,659,816.95	1,575,659,816.95	1,575,659,816.95

续：

项目	2017-12-31
----	------------

	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	1,065,526,715.04	1,065,526,715.04	1,065,526,715.04
应收票据及应收账款	1,859,417,867.36	1,924,614,563.83	1,924,614,563.83
预付款项	154,293,144.11	154,293,144.11	154,293,144.11
其他应收款	3,159,716.38	3,681,790.98	3,681,790.98
其他流动资产	7,982,365.72	7,982,365.72	7,982,365.72
小计	3,090,379,808.61	3,156,098,579.68	3,156,098,579.68
短期借款	505,159,350.35	505,159,350.35	505,159,350.35
应付票据及应付账款	1,376,503,402.69	1,376,503,402.69	1,376,503,402.69
预收款项	50,999,360.15	50,999,360.15	50,999,360.15
其他应付款	7,516,773.59	7,516,773.59	7,516,773.59
一年内到期的非流动负债	11,673,628.88	11,673,628.88	11,673,628.88
小计	1,951,852,515.66	1,951,852,515.66	1,951,852,515.66

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018-12-31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	50,691,411.44	1,571.35	50,692,982.79
应收账款	50,840,216.66		50,840,216.66
预付款项	12,706,253.95		12,706,253.95
小计	114,237,882.05	1,571.35	114,239,453.40
外币金融负债：			
短期借款	88,797,475.10		88,797,475.1
应付账款	314,467,258.32		314,467,258.32
预收款项	18,209,865.09		18,209,865.09
小计	421,474,598.51		421,474,598.51

续：

项目	2017-12-31
----	------------

	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	26,591,617.33	2,555,365.21	29,146,982.54
应收账款	44,787,332.42	239,717.87	45,027,050.29
小计	68,303,815.36	5,351.65	68,309,167.01
外币金融负债：			
短期借款	198,660,663.47	72,430,686.88	271,091,350.35
一年内到期的非流动 负债	11,673,628.88		11,673,628.88
应付账款	526,669,161.46		526,669,161.46
其他应付款	201,137.05		201,137.05
小计	737,204,590.86	72,430,686.88	809,635,277.74

敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 3,072.35 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币和美元计价的固定利率合同，金额为 63,844.30 万元，详见附注六注释 14。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
兴达集团	无锡	投资管理	30,831.67	92.96	92.96

本公司最终控制方是华若中、华啸威。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡达润信息科技有限公司	兴达集团全资子公司
无锡市锡达投资有限公司	兴达集团全资子公司
无锡亿利恒新材料科技有限公司	兴达集团全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏锡山建信村镇银行有限责任公司	兴达集团持股 5%
无锡新区景信农村小额贷款公司	兴达集团参股 16%
张家港保税区锡江化工贸易有限公司	实际控制人华若中为控股股东，控股 40%
无锡华辰融富信息咨询有限公司	锡达投资参股公司
无锡市滨湖区华东农村小额贷款有限公司	锡达投资参股公司
无锡三强钢构新型建材有限公司	实际控制人华若中参股 40%
无锡市华亿包装材料有限公司	实际控制人实际控制的其他企业
张家港保税区鼎润国际贸易有限公司	兴达集团全资子公司
无锡兴达农村小额贷款有限公司	本公司持股 5%
无锡永润投资企业（有限合伙）	实际控制人实际控制的其他企业
华若中	实际控制人、控股股东董事长、公司董事
华啸威	实际控制人、控股股东董事、公司董事长
王良忠	控股股东董事、公司董事
陈浩清、沈钰平、许颀良	公司董事
朱末林	公司股东、副总经理
陆荣德、王卉青、赵焕琪	公司独立董事
薛剑栋	公司监事会主席
冯茉芬、陆建中、周正红、吴钧	公司监事
徐增君	公司副总经理
顾庭纲	控股股东监事
倪晓红	公司财务总监
陈渊	公司董事会秘书
许铭	控股股东董事
杨琪	公司总经理

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
无锡亿利恒新材料科技有限公司	采购辅料		125,200.88
无锡亿利恒新材料科技有限公司	石墨型 PS	4,408,515.15	4,385,388.89
无锡亿利恒新材料科技有限公司	五金件		7,179.49
合计		4,408,515.15	4,517,769.26

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
无锡亿利恒新材料科技有限公司	销售 EPS	3,832,647.36	3,746,053.42

无锡亿利恒新材料科技有限公司	销售辅料	405,368.21	582,790.69
无锡亿利恒新材料科技有限公司	房租	1,367,270.48	1,367,270.48
无锡亿利恒新材料科技有限公司	电费	174,973.55	217,975.12
合计		5,780,259.60	5,914,089.71

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴达集团	14,457,345.49	2017-10-27	2018-1-25	履行完毕
华若中夫妇、华啸威夫妇、陈浩清夫妇保证，兴达集团质押理财产品 2000 万	16,596,868.00	2017-12-28	2018-6-27	履行完毕
兴达集团、华若中、华啸威	20,000,000.00	2017-4-1	2018-3-1	履行完毕
兴达集团、华若中夫妇、陈浩清夫妇、华啸威夫妇	15,985,920.30	2017-11-24	2018-2-22	履行完毕
兴达集团、华若中夫妇、陈浩清夫妇、华啸威夫妇	17,420,015.15	2017-12-8	2018-3-8	履行完毕
兴达集团、华啸威、华若中	8,996,747.42	2017-12-25	2018-3-23	履行完毕
兴达集团、华啸威、华若中	18,949,180.00	2017-12-22	2018-3-21	履行完毕
兴达集团	30,000,000.00	2017-3-9	2018-3-8	履行完毕
华若中夫妇、华啸威夫妇	15,000,000.00	2017-4-13	2018-3-19	履行完毕
兴达集团、华若中、华啸威	20,000,000.00	2017-3-23	2018-2-20	履行完毕
华若中、陈浩清、华啸威、沈钰平	19,000,000.00	2017-4-1	2018-3-30	履行完毕
兴达集团、华若中夫妇、华啸威夫妇、陈浩清夫妇	20,968,469.50	2018-12-5	2019-3-5	尚在履行中
兴达集团、华若中夫妇、华啸威夫妇、陈浩清夫妇	29,854,920.00	2018-12-28	2019-3-28	尚在履行中
兴达集团、华若中、华啸威	20,610,189.60	2018-10-31	2019-1-30	尚在履行中
华若中、薛剑栋	20,000,000.00	2018-1-15	2019-1-14	尚在履行中
华若中、薛剑栋	20,000,000.00	2018-3-1	2019-2-28	尚在履行中
华若中、薛剑栋	10,000,000.00	2018-4-20	2019-4-19	尚在履行中
合计	317,839,655.46			

5. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款			
	无锡兴达农村小额贷款有限公司	1,230,000.00	1,050,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

开出保函、信用证:

截止 2018 年 12 月 31 日，公司已开具尚未到期的信用证余额分别为 18,503.55 万元、6,162.38 万美元；公司已开具尚未到期的保函 2,500 万元。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

抵押资产情况：

(1) 惠州兴达中国银行大亚湾支行综合授信 30,000 万元，用惠州兴达原值 3,360.10 万元的 10 万平方米土地使用权做抵押，并由本公司、华若中、华啸威做保证。

(2) 期末公司向银行质押银行承兑汇票 12,418.01 万元以取得短期借款；质押 17,436.19 万元银行承兑汇票开具银行承兑汇票；质押 310.56 万元银行承兑汇票开具信用证。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

(一) 应收票据及应收账款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	218,688,530.56	198,415,775.49
应收账款	449,334,137.17	337,202,791.74
合计	668,022,667.73	535,618,567.23

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	218,688,530.56	198,415,775.49
合计	218,688,530.56	198,415,775.49

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	2018-12-31 质押金额	2017-12-31 质押金额
银行承兑汇票	205,030,667.51	27,631,363.00
合计	205,030,667.51	27,631,363.00

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
----	-------------------	--------------------

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	29,466,912.02	
合计	29,466,912.02	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	458,911,677.02	100.00	9,577,539.85	2.09	449,334,137.17
其中：账龄组合	175,374,951.10	38.22	9,577,539.85	5.46	165,797,411.25
应收关联方组合	283,536,725.92	61.78			283,536,725.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	458,911,677.02	100.00	9,577,539.85	2.09	449,334,137.17

续：

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,980,793.11	100.00	10,778,001.37	3.10	337,202,791.74
其中：账龄组合	204,325,823.63	58.72	10,778,001.37	5.27	193,547,822.26
应收关联方组合	143,654,969.48	41.28			143,654,969.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	347,980,793.11	100.00	10,778,001.37	3.10	337,202,791.74

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	174,425,027.62	8,721,251.38	5
1—2年	81,277.88	16,255.58	20
2—3年	57,225.43	28,612.72	50
3年以上	811,420.17	811,420.17	100
合计	175,374,951.10	9,577,539.85	5.46

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	283,536,725.92		
合计	283,536,725.92		

2. 计提、收回或转回和核销的坏账准备情况

2018 年度转回坏账准备金额 1,200,461.52 元。

3. 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款 2018-12-31 的比例(%)	已计提坏账准备
兴达国贸	283,272,771.44	61.73	
青岛海尔零部件采购有限公司	124,929,498.06	27.22	6,246,474.90
重庆海尔物流有限公司	28,489,811.84	6.21	1,424,490.59
INTERNATIONAL COMPANY FOR INSULATION TECHNOLOGY SAE	5,647,040.96	1.23	282,352.05
STE EQUIPEMENTS ET SERVICES TAMANSOURT	2,139,808.50	0.47	106,990.43
合计	444,478,930.80	96.86	8,060,307.97

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款余额列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,589,833.78	543,352.60
合计	1,589,833.78	543,352.60

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,773,509.24	100	183,675.46	10.36	1,589,833.78
其中：账龄组合	1,773,509.24	100	183,675.46	10.36	1,589,833.78
应收关联方组合					

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,773,509.24	100	183,675.46	10.36	1,589,833.78

续：

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	671,950.10	100	128,597.50	19.14	543,352.60
其中：账龄组合	671,950.10	100	128,597.50	19.14	543,352.60
应收关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	671,950.10	100	128,597.50	19.14	543,352.60

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,673,509.24	83,675.46	5.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	1,773,509.24	183,675.46	10.36

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 55,077.96 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证金及押金	1,226,973.72	548,722.95
个人借款	100,000.00	100,000.00
其他	446,535.52	23,227.15
合计	1,773,509.24	671,950.10

4. 按欠款方归集的 2018-12-31 前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款 2018-12-31 的 比例 (%)	坏账准备 2018-12-31
------	------	------------	----	----------------------------------	--------------------

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款 2018-12-31 的 比例(%)	坏账准备 2018-12-31
中华人民共和国常州海关	保证金及押金	1,226,973.72	1 年以内	69.18	61,348.69
应收出口退税	其他	399,100.37	1 年以内	22.50	19,955.02
华晓庆	个人借款	100,000.00	3 年以上	5.64	100,000.00
无锡市第三人民医院	其他	20,000.00	1 年以内	1.13	1,000.00
无锡华格新材料有限公司	其他	6,188.00	1 年以内	0.35	309.40
合计		1,752,262.09		98.80	182,613.11

注释3. 长期股权投资

款项性质	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	370,300,000.00		370,300,000.00	385,300,000.00		385,300,000.00
合计	370,300,000.00		370,300,000.00	385,300,000.00		385,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 2018-12-31
兴达国贸	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
惠州兴达	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
兴达塑化		15,000,000.00	24,500,000.00	39,500,000.00			
江苏诚达	117,000,000.00	117,000,000.00			117,000,000.00		
常州明谛	64,500,000.00	64,500,000.00			64,500,000.00		
大庆锡达	58,800,000.00	58,800,000.00			58,800,000.00		
新疆兴达	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	370,300,000.00	385,300,000.00	24,500,000.00	39,500,000.00	370,300,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,342,686,804.85	3,121,856,586.87	3,043,257,369.07	2,865,688,542.02
其他业务	447,679,498.60	424,453,220.44	538,692,961.94	531,464,139.57
合计	3,790,366,303.45	3,546,309,807.31	3,581,950,331.01	3,397,152,681.59

注释5. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
子公司分红产生的投资收益		136,144,342.25
吸收合并子公司股权处置收益	47,708,131.68	
银行理财取得的投资收益	5,795,178.48	4,557,167.54
合计	53,503,310.16	140,701,509.79

注释6. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	164,730,208.61	246,755,963.03
加：资产减值准备	-1,145,383.56	5,496,753.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,431,341.51	19,628,777.31
无形资产摊销	1,663,920.88	1,687,028.06
长期待摊费用摊销	799,625.38	851,974.92
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）	-77,356.54	-108,218.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,159,245.02	6,430,096.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,503,310.16	-140,701,509.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,435,832.77	-1,239,060.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-170,399.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,784,371.85	2,601,545.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,694,355.89	-252,810,507.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,772,880.97	20,079,955.37
其他	9,591,139.74	8,813,609.93
经营活动产生的现金流量净额	-99,492,248.66	-82,683,990.76
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	344,570,662.31	374,523,851.53
减：现金的期初余额	374,523,851.53	350,976,988.30
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	-29,953,189.22	23,546,863.23

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	39,714.86	-647,012.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	2018 年度	2017 年度
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）	15,221,147.92	5,616,583.00
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	19,643,715.90	13,762,307.39
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	-1,405,988.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,980,249.17	15,687,007.71
减：所得税影响额	7,379,585.18	8,604,721.35
少数股东权益影响额（税后）		121,596.76
合计	22,138,755.51	25,692,567.23

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年度

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	19.04	2.81	2.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.10	2.67	2.67

2017 年度

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

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	20.44	2.43	2.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.08	2.27	2.27

无锡兴达泡塑新材料股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

无锡兴达泡塑新材料股份有限公司董事会办公室。