四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2017年度审计报告

川华信审（2018）015号

目录:

1、防伪标识
2、审计报告
3、合并及母公司资产负债表
4、合并及母公司利润表
5、合并及母公司现金流量表
6、合并及母公司股东权益变动表
7、财务报表附注

防伪编号：**02820180300992490003**

报告文号：川华信审（2018）015号

委托单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

被审单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

营业执照号码：91510300711887031U

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2017-03-30

报备时间：2018-03-30 09:14

被审单位所在地：自贡市

签名注册会计师：刘小平

陈杰

防伪二维码

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2017年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：028-85560449

传　　真：028-85592480

通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件：schxcpa@163.net

事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审计报告

川华信审（2018）015 号

四川大西洋焊接材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川大西洋焊接材料股份有限公司（以下简称：大西洋股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了大西洋股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注“五.35.营业收入及成本”及“十五.4.营业收入及成本”所述，大西洋股份主要生产并销售焊接材料，大西洋股份 2017 年度营业收入为 211,025.83 万元，较 2016 年度增长 25.45%增幅较大。由于收入为大西洋股份重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在错报风险。由于收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： （1）了解和评价大西洋股份管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； （2）对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单等，以判断收入确认真实性； （4）对主要客户应收账款期末余额进行函证，并检查回款情况，以判断收入确认真实性； （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）在建工程转固	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五.11.固定资产”和“五.12.在建工程”所述。大西洋股份期末固定资产和在建工程余额合计金额为113,748.48万元，占合并报表期末资产总额的39.73%，对财务报表形成重大影响。大西洋股份本期在建工程转固金额为60,588.22万元，其中“舒坪焊接产业园”转固金额为58,471.69万元，对当期财务报表影响较大，且转固时点的确定涉及重要的管理层判断。公司在建工程项目分批转固，工程投资额在项目之间分摊，涉及重要的管理层判断。因此，我们将“舒坪焊接产业园”转固作为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： （1）了解和评价大西洋股份管理层与在建工程转固相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； （2）询问管理层在建工程转固时点的判断依据，以及工程投资额在子项目之间分摊的方法及标准； （3）获取并评价管理层关于在建工程转固时点的判断依据是否合理； （4）通过抽样的方式检查重要的与在建工程投资相关的支持性凭证：合同、发票、验收资料及与施工方的结算资料等； （5）通过实地观察，了解在建工程的建设及运行情况； （6）评价管理层对于工程项目投资总额在各子项目及形成固定资产之间的分摊方法及标准是否合理，账务处理是否正确。

四、其他信息

大西洋股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

大西洋股份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，管理层负责评估大西洋股份的持续经营能力，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大西洋股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大西洋股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就大西洋股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

四川华信（集团）会计师事务所 中国注册会计师（项目合伙人）：

（特殊普通合伙）

中国·成都 中国注册会计师：

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用

会合01表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资　产	附注编号	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五.1	263,150,517.32	299,264,848.46	短期借款	五.17	308,405,823.50	242,402,778.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	五.2	256,462,173.94	289,282,950.18	应付票据	五.18	63,247,783.20	35,746,200.00
发放贷款及垫款		-	-	应付账款	五.19	140,067,638.65	145,561,518.36
应收账款	五.3	142,404,330.63	127,606,439.14	预收款项	五.20	30,088,707.63	40,701,591.61
预付账款	五.4	115,228,961.60	117,470,558.78	应付职工薪酬	五.21	46,389,708.35	38,813,367.76
应收利息	五.5	481,100.00	916,500.00	应交税费	五.22	10,927,228.38	11,660,828.07
应收股利		-	-	应付利息		-	-
其他应收款	五.6	3,412,840.80	3,680,825.93	应付股利	五.23	5,807,597.26	6,939,126.50
存货	五.7	459,661,794.15	365,532,295.33	其他应付款	五.24	124,478,319.84	47,949,614.56
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五.25	17,000,000.00	-
其他流动资产	五.8	91,923,132.60	128,222,204.32	其他流动负债		-	-
流动资产合计		1,332,724,851.04	1,331,976,622.14	**流动负债合计**		746,412,806.81	569,775,025.58
非流动资产：				**非流动负债：**			
可供出售金融资产	五.9	10,679,788.00	10,679,788.00	长期借款	五.26	4,299,440.56	29,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	五.10	67,951,849.75	69,045,591.38	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付款		-	-
固定资产	五.11	976,854,626.14	425,434,983.25	专项应付款		-	-
在建工程	五.12	160,630,179.78	527,025,796.98	预计负债		-	-
工程物资	五.13	684,393.10	575,998.13	递延收益		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债	五.27	1,212,078.88	1,818,118.31
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	五.28	35,350,000.00	33,750,000.00
油气资产		-	-	**非流动负债合计**		40,861,519.44	64,568,118.31
无形资产	五.14	294,884,934.07	299,386,403.28	**负债合计**		787,274,326.25	634,343,143.89
开发支出		-	-	**所有者权益（或股东权益）：**			
商誉		-	-	实收资本（或股本）	五.29	897,604,831.00	897,604,831.00
长期待摊费用	五.15	495,687.01	838,220.24	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五.16	17,982,313.16	15,671,227.37	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
				资本公积	五.30	447,959,858.45	447,959,858.45
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五.31	-24,345.79	273,249.86
				专项储备		-	-
				盈余公积	五.32	91,912,674.45	87,483,938.00
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五.33	442,066,150.31	417,491,680.83
				归属于母公司所有者权益合计		1,879,519,168.42	1,850,813,558.14
				少数股东权益		196,095,127.38	195,477,928.74
非流动资产合计		1,530,163,771.01	1,348,658,008.63	**所有者权益（或股东权益）合计**		2,075,614,295.80	2,046,291,486.88
资产总计		2,862,888,622.05	2,680,634,630.77	**负债和所有者权益（或股东权益）合计**		2,862,888,622.05	2,680,634,630.77

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位名称：四川太西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	2017年度	2016年度
一、营业收入	五.34	2,110,258,286.02	1,682,090,869.64
减：营业成本	五.34	1,775,286,985.36	1,355,861,324.54
税金及附加	五.35	15,477,148.52	13,165,620.13
销售费用	五.36	77,320,076.91	80,999,948.31
管理费用	五.37	157,121,899.61	152,876,007.11
财务费用	五.38	12,771,618.84	9,171,026.48
资产减值损失	五.39	5,521,362.16	11,253,788.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五.40	1,720,997.71	3,606,898.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,093,741.62	769,295.77
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五.41	-38,837.17	-
其他收益	五.42	3,775,649.08	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,217,004.24	62,370,052.99
加：营业外收入	五.43	747,807.18	9,935,013.97
减：营业外支出	五.44	2,699,251.90	1,812,677.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,265,559.52	70,492,389.75
减：所得税费用	五.45	11,972,792.55	16,004,367.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,292,766.97	54,488,022.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,472,479.50	57,344,060.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		820,287.47	-2,856,037.41
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,955,302.55	44,442,758.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,337,464.42	10,045,264.04
五、其他综合收益的税后净额		-653,158.61	499,131.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-297,595.65	230,357.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净资产或净负债的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3.其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-297,595.65	230,357.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套现损益的有限部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-297,595.65	230,357.69
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-355,562.96	268,774.02
六、综合收益总额		57,639,608.36	54,987,154.46
归属于母公司所有者的综合收益		46,657,706.90	44,673,116.40
归属于少数股东的综合收益		10,981,901.46	10,314,038.06
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)		0.0523	0.0495
稀释每股收益(元/股)		0.0523	0.0495

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

随同审计报告一并使用

会合03表

编制单位名称：四川太西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注编号	金额	
		2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,649,642,818.83	1,453,231,925.31
收到的税费返还		3,484,940.84	2,106,989.73
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	8,417,708.00	11,836,362.15
经营活动现金流入小计		1,661,545,467.67	1,467,175,277.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,872,639.97	979,285,232.58
支付给职工以及为职工支付的现金		239,487,409.95	238,419,928.93
支付的各项税费		80,951,486.25	89,493,597.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	104,980,151.94	107,037,124.09
经营活动现金流出小计		1,636,291,688.11	1,414,235,883.03
经营活动产生的现金流量净额		25,253,779.56	52,939,394.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		457,000,000.00	341,895,747.33
取得投资收益收到的现金		5,153,465.76	3,622,603.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		515,867.87	138,603.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.46	1,600,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		464,269,333.63	348,656,954.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,483,033.70	98,898,773.69
投资支付的现金		413,000,000.00	195,895,747.33
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	五.46	5,716,855.90	3,254,398.49
投资活动现金流出小计		559,199,889.60	298,048,919.51
投资活动产生的现金流量净额		-94,930,555.97	50,608,035.03
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		372,783,230.75	339,826,015.86
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	7,053,053.06	4,423,126.32
筹资活动现金流入小计		379,836,283.81	344,249,142.18
偿还债务支付的现金		314,480,745.41	392,031,665.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,018,322.89	43,002,077.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,496,232.04	5,523,007.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五.46	541,457.14	627,832.14
筹资活动现金流出小计		359,040,525.44	435,661,574.95
筹资活动产生的现金流量净额		20,795,758.37	-91,412,432.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,350.54	206,292.49
五、现金及现金等价物净增加额		-48,935,368.58	12,341,288.91
加：期初现金及现金等价物余额		299,264,848.46	286,923,559.55
六、期末现金及现金等价物余额		250,329,479.88	299,264,848.46

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益合计											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	273,249.86	-	87,483,938.00	-	417,491,680.83	195,477,928.74	2,046,291,486.88
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	273,249.86	-	87,483,938.00	-	417,491,680.83	195,477,928.74	2,046,291,486.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-297,595.65	-	4,428,736.45	-	24,574,469.48	617,198.64	29,322,808.92
（一）综合收益总额							-297,595.65				46,955,302.55	10,981,901.46	57,639,608.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,428,736.45	-	-22,380,833.07	-10,364,702.82	-28,316,799.44
1．提取盈余公积									4,428,736.45		-4,428,736.45		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-17,952,096.62	-10,364,702.82	-28,316,799.44
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	-24,345.79	-	91,912,674.45	-	442,066,150.31	196,095,127.38	2,075,614,295.80

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

会合04表(续)

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益合计											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	598,403,221.00				747,161,468.45		42,892.17		83,794,365.09		400,674,623.87	191,759,483.32	2,021,836,053.90
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本期期初余额	598,403,221.00	-	-	-	747,161,468.45	-	42,892.17	-	83,794,365.09	-	400,674,623.87	191,759,483.32	2,021,836,053.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	299,201,610.00	-	-	-	-299,201,610.00	-	230,357.69	-	3,689,572.91	-	16,817,056.96	3,718,445.42	24,455,432.98
（一）综合收益总额							230,357.69				44,442,758.71	10,314,038.06	54,987,154.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,689,572.91	-	-27,625,701.75	-6,595,592.64	-30,531,721.48
1．提取盈余公积									3,689,572.91		-3,689,572.91		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-23,936,128.84	-6,595,592.64	-30,531,721.48
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	299,201,610.00	-	-	-	-299,201,610.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	299,201,610.00				-299,201,610.00								-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	273,249.86	-	87,483,938.00	-	417,491,680.83	195,477,928.74	2,046,291,486.88

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

会企01表

单位：元 币种：人民币

资 产	附注编号	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注编号	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		172,610,258.41	196,415,601.91	短期借款		130,000,000.00	47,290,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		101,988,691.83	134,207,202.51	应付票据		26,600,000.00	-
发放贷款及垫款		-	-	应付账款		64,203,417.52	72,389,123.24
应收账款	十五.1	41,362,742.30	31,898,807.34	预收款项		6,847,324.04	17,808,426.21
预付账款		42,153,511.92	26,451,870.51	应付职工薪酬		29,599,752.65	25,933,136.71
应收利息		481,100.00	916,500.00	应交税费		4,982,695.98	6,180,998.22
应收股利		9,722,069.54	14,767,783.89	应付利息		-	-
其他应收款	十五.2	132,196,873.26	109,738,572.34	应付股利		-	-
存货		160,191,971.58	107,503,810.45	其他应付款		127,215,138.31	43,039,870.51
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		17,000,000.00	-
其他流动资产		79,799,366.42	120,858,490.96	其他流动负债		-	-
流动资产合计		740,506,585.26	742,758,639.91	**流动负债合计**		406,448,328.50	212,641,554.89
非流动资产：				**非流动负债：**			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	长期借款		-	29,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十五.3	366,294,949.38	365,008,023.83	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付款		-	-
固定资产		696,085,694.38	136,764,803.38	专项应付款		-	-
在建工程		158,896,040.51	519,077,950.22	预计负债		-	-
工程物资		643,852.36	535,457.39	递延收益		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债		1,212,078.88	1,818,118.31
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		35,350,000.00	33,750,000.00
油气资产		-	-	**非流动负债合计**		36,562,078.88	64,568,118.31
无形资产		236,841,834.91	243,082,481.89	**负债合计**		443,010,407.38	277,209,673.20
开发支出		-	-	**所有者权益（或股东权益）：**			
商誉		-	-	实收资本（或股本）		897,604,831.00	897,604,831.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		8,136,018.12	8,041,616.26	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
				资本公积		447,959,858.45	447,959,858.45
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		91,912,674.45	87,483,938.00
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		336,917,203.64	315,010,672.23
非流动资产合计		1,476,898,389.66	1,282,510,332.97	**所有者权益（或股东权益）合计**		1,774,394,567.54	1,748,059,299.68
资产总计		2,217,404,974.92	2,025,268,972.88	**负债和所有者权益（或股东权益）合**		2,217,404,974.92	2,025,268,972.88

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司利润表

随同审计报告一并使用

会企02表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五.4	821,151,199.62	750,184,984.70
减：营业成本	十五.4	678,866,618.01	607,909,062.90
税金及附加		8,426,309.75	6,783,330.24
销售费用		29,396,789.84	32,250,248.51
管理费用		77,442,423.31	78,656,101.78
财务费用		-3,567,592.81	-5,038,975.41
资产减值损失		4,348,860.10	7,946,014.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	20,010,916.19	15,350,244.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,713,074.45	-1,385,022.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		3,095,544.18	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,344,251.79	37,029,446.87
加：营业外收入		399,219.03	5,639,184.88
减：营业外支出		439,641.82	356,283.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,303,829.00	42,312,348.25
减：所得税费用		5,016,464.52	5,416,619.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,287,364.48	36,895,729.07
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,287,364.48	36,895,729.07
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净资产或净负债的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
3.其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套现损益的有限部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		44,287,364.48	36,895,729.07
七、每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用

会企03表

编制单位名称：四川太西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	金额	
		2017年度	2016年度
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		539,628,500.78	599,244,456.91
收到的税费返还		2,377,317.26	1,489,861.28
收到其他与经营活动有关的现金		6,093,884.27	5,155,606.34
经营活动现金流入小计		548,099,702.31	605,889,924.53
购买商品、接受劳务支付的现金		400,524,965.12	408,296,725.77
支付给职工以及为职工支付的现金		98,758,892.25	94,100,081.71
支付的各项税费		24,904,883.38	30,340,581.20
支付其他与经营活动有关的现金		39,932,534.58	45,461,074.43
经营活动现金流出小计		564,121,275.33	578,198,463.11
经营活动产生的现金流量净额		-16,021,573.02	27,691,461.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		457,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,662,338.67	15,777,668.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,440.00	44,521.25
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		60,100,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流入小计		543,766,778.67	400,822,189.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,390,461.73	78,384,155.17
投资支付的现金		418,000,000.00	164,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		129,716,855.90	34,254,398.49
投资活动现金流出小计		670,107,317.63	276,638,553.66
投资活动产生的现金流量净额		-126,340,538.96	124,183,635.93
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		140,000,000.00	57,290,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		785,884,119.79	9,146,529.65
筹资活动现金流入小计		925,884,119.79	66,436,529.65
偿还债务支付的现金		69,290,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,556,675.06	27,849,784.42
支付其他与筹资活动有关的现金		719,110,048.20	374,982.56
筹资活动现金流出小计		810,956,723.26	160,224,766.98
筹资活动产生的现金流量净额		114,927,396.53	-93,788,237.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,329.49	-8,292.41
五、现金及现金等价物净增加额		-27,446,044.94	58,078,567.61
加：期初现金及现金等价物余额		196,415,601.91	138,337,034.30
六、期末现金及现金等价物余额		168,969,556.97	196,415,601.91

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	-	-	87,483,938.00	315,010,672.23	1,748,059,299.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	-	-	87,483,938.00	315,010,672.23	1,748,059,299.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,428,736.45	21,906,531.41	26,335,267.86
（一）综合收益总额										44,287,364.48	44,287,364.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,428,736.45	-22,380,833.07	-17,952,096.62
1．提取盈余公积									4,428,736.45	-4,428,736.45	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配										-17,952,096.62	-17,952,096.62
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	-	-	91,912,674.45	336,917,203.64	1,774,394,567.54

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司所有者权益变动表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

会企04表(续)

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2016年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	598,403,221.00				747,161,468.45				83,794,365.09	305,740,644.91	1,735,099,699.45
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	598,403,221.00	-	-	-	747,161,468.45	-	-	-	83,794,365.09	305,740,644.91	1,735,099,699.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	299,201,610.00	-	-	-	-299,201,610.00	-	-	-	3,689,572.91	9,270,027.32	12,959,600.23
（一）综合收益总额										36,895,729.07	36,895,729.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,689,572.91	-27,625,701.75	-23,936,128.84
1．提取盈余公积									3,689,572.91	-3,689,572.91	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配										-23,936,128.84	-23,936,128.84
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	299,201,610.00	-	-	-	-299,201,610.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	299,201,610.00	-	-	-	-299,201,610.00						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,959,858.45	-	-	-	87,483,938.00	315,010,672.23	1,748,059,299.68

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

2017年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司的历史沿革

四川大西洋焊接材料股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司"),是经四川省人民政府川府函(1999)200号文批准,以大西洋集团作为主发起人,联合四川自贡汇东发展股份有限公司、云南省机电设备总公司、四川西南航空万康实业有限责任公司、四川省国际信托投资公司、四川省川威钢铁集团有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。设立时公司注册资本为7,500万元,于1999年9月取得企业法人营业执照:

公司设立后历次股本变动情况:

1.2001年2月5日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]5号文核准,公司首次公开发行人民币普通股4,500万股,发行价格7.5元/股,并于2001年2月27日在上海证券交易所挂牌交易。股票发行后公司股本由7,500万股增加至12,000万股。

2.2006年股权分置改革

公司于2006年8月16日实施股权分置改革方案,方案实施后公司总股本保持不变,股本结构变为有限售条件的流通股份为60,600,000股,占总股本的50.50%,其中:国有法人股57,385,741股,社会法人股3,214,259股;无限售条件的流通股份为59,400,000股,占总股本的49.50%。

3.2009年发行可转换公司债券

2009年9月3日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]848号文核准,公司向社会公开发行26,500万元可转换公司债券,截至2010年5月13日公司可转换债券累计转股股数为18,171,876股,公司总股本由原来的120,000,000股增加至138,171,876股,全部为普通股。

4.2013年6月,实施2012年度资本公积转增股本方案

2013年5月10日,公司2012年度股东大会审议通过了2012年度资本公积金转增股本方案,以138,171,876股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增69,085,938股,转增后公司总股本为207,257,814股。

5.2014年3月,非公开发行股票

2013年9月29日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1259号文核准,核准公司非公开发行不超过11,629万股新股。截至2014年3月6日,公司共发行了99,615,633股新股,并于2014年3月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成新增股份的登记托管及限售手续。本次非公开发行后,公司总股本由207,257,814股增加至306,873,447股,全部为普通股。

6.2014年8月,实施2013年度资本公积转增股本方案

2014年6月18日,公司2013年度股东大会审议通过了2013年度资本公积金转增股本方案,以306,873,447股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计转增92,062,034股,转

增后公司总股本为398,935,481股。

7.2015年7月，实施2014年度资本公积转增股本方案

2015年6月25日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年度资本公积金转增股本方案，以398,935,481股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增199,467,740股，转增后公司总股本为598,403,221股。

8.2016年6月，实施2015年度资本公积转增股本方案

2016年5月6日，公司2015年度股东大会审议通过了2015年度资本公积金转增股本方案，以598,403,221股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增299,201,610股，转增后公司总股本为897,604,831股。

本公司最近一次企业法人营业执照由自贡市工商行政管理局于2016年12月26日换发。具体登记情况如下：

统一社会代码：91510300711887031U

名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

类型：股份有限公司(上市、国有控股)

住所：四川省自贡市大安区马冲口街二号

法定代表人：李欣雨

注册资本：人民币捌亿玖仟柒佰陆拾万肆仟捌佰叁拾壹元

成立日期：1999年9月20日

营业期限：1999年9月20日至长期

经营范围：资产投资；焊接材料的开发、生产、销售及技术服务；高新技术及产品的开发；普通货运；经营本企业自产产品及技术的出口；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（以上经营范围不含法律、法规及国务院决定需要办理前置审批和许可证的项目，依法须经批准的后置项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)（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）

(二)本公司注册地址、总部地址

本公司注册地址：四川省自贡市大安区马冲口街二号；本公司总部地址：四川省自贡市自流井区丹阳街1号。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业系原材料业。

本公司主要产品为“大西洋”牌焊条、焊丝、焊剂以及焊材矿石类原材料等焊接材料产品生产销售，目前综合年生产能力达40余万吨。

(四)本公司合并财务报表范围：

本公司目前下设15个控股子公司(其中3个孙公司)和5个分公司。其中，15个控股子公司分别

为：自贡大西洋焊丝制品有限公司(以下简称“大西洋焊丝”)、上海大西洋焊接材料有限责任公司(以下简称“上海大西洋”)、深圳市大西洋焊接材料有限公司(以下简称“深圳大西洋”)、云南大西洋焊接材料有限公司(以下简称“云南大西洋”)、自贡大西洋澳利矿产有限责任公司(以下简称“自贡澳利”)、天津合荣钛业有限公司(以下简称“天津合荣”)、四川大西洋申源特种材料科技有限责任公司(以下简称“大西洋申源”)、广西宜州大西洋焊剂制造有限公司(以下简称“广西大西洋”)、江苏大西洋焊接材料有限责任公司(以下简称“江苏大西洋”)、大西洋焊接材料(天津)销售有限公司(以下简称“天津大西洋销售”)、湖北大西洋焊接材料有限公司(以下简称“湖北大西洋”)、越南大西洋焊接材料有限责任公司(英文名称：Viet Nam Atlantic Welding Consunmables Co.Ltd，以下简称“越南大西洋”)、越南大西洋贸易有限公司(英文名称：ATLANTIC TRADING COMPANY LIMITED，以下简称“越南大西洋贸易”)、大西洋焊接北美有限公司(英文名称：Atlantic Welding North America ,LLC，以下简称“北美公司”)、四川大西洋进出口有限公司（以下简称“大西洋进出口”）；5个分公司分别为四川大西洋焊接材料股份有限公司成都分公司(以下简称“成都大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司柳州分公司(以下简称“柳州大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司西安分公司(以下简称“西安大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司武汉分公司(以下简称“武汉大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司贵阳分公司(以下简称“贵阳大西洋”)。

(五)本期财务报告报出日期

本财务报表业经公司2018年3月30日第五届董事会第二十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则》及其后续规定。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”)进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策，会计估计，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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三)营业周期

公司以一年(12个月)作为正常营业周期，即：以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，在将符合确认条件的会计要素入账并列于会计报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。

主要的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值等。公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

(1)参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。

(2)本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3)本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

(4)为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递延权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(5)同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

(6)合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2.非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

(1)合并成本区别下列情况确定：

①非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方时为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；本公司为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。

③通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

C、在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

(2)购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①购买方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。

②购买方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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

③企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(七)合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表"少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额"项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(九)现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务和外币财务报表折算

1.外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十一)金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产

(1)金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨

认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3)金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司可供出售金融资产，年末按照证券交易所收盘价确认的公允价值，较按照入账时评估价值或实际支付价款确认的成本，下跌幅度达到或超过30%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2.金融负债

(1)金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，可供出售金融资产使用第一层次输入值，在不具备第一层次输入值时使用第二、三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4)金融资产的减值准备

期末，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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资已预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值损失；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，计入当期损益，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。

(十二)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1.坏账损失的确认标准为：应收款项(包括应收帐款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：①债务人依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；②债务人死亡，或依法宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；③债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失

巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；④债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项。

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

2.坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算。

3.坏账准备的计提方法：按照各项应收款项可回收的信用风险等级分类计提。本公司根据应收款项风险等级的判断，分别确定单项确定计提坏账准备和按账龄组合分类确定计提坏账准备。同时，分析单项金额占应收款项的重要性情况，将应收款项分为单项金额重大的应收款项和单项金额不重大的应收款项。

①单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

个体财务报表和母公司财务报表列示中，对同一控制下且纳入合并报表范围的母、子公司之间的应收款项归集记入单项确定计提坏账的账款中，但是该类应收款项不计提坏账准备。

②对经单项测试后未减值的应收款项(除同一控制下且纳入合并报表范围的母、子公司之间的应收款项外)，按账龄特征评估其信用风险，将其划分为六个账龄段组合，按资产负债表日余额采用账龄分析法计提坏账准备。按账龄分类组合的应收款项坏账准备计提比例为：

账　龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	10	7
二至三年	30	12
三至四年	50	20
四至五年	80	30
五年以上	100	50

③单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在500万元以上(含500万元)为单项金额重大的应收款项，否则为单项金额不重大的应收款项。

(十三)存货核算方法：

1.存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等七类。

2.存货计价方法

各类存货除库存商品外，其余按计划成本进行日常核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本。

库存商品入库时按实际成本核算，发出时按加权平均法计价。

3.存货盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品、包装物摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法计入成本。

5.存货可变现净值的确认标准和存货跌价标准准备的计提方法

(1)存货可变现净值的确认标准：

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品可变现净值高于成本的，以该材料成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，以该材料的可变现净值计量。

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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2)存货跌价准备的的计提方法：

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1.公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

包括：投资性房地产、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产等长期资产。

(1)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。

(2)终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3)非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

④因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明企业仍然承诺出售非流动资产或处置组的，企业应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A.买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，企业针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

B.因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，企业在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(4)持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，企业不应当继续将其划分为持有待售类别。

2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1)公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

(2)公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

(3)对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

(4)对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(5)后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(6)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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7)持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

(9)非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当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。

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

(十五)长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资、对合营企业的投资、对同受四川大西洋焊接材料股份有限公司控制的其他权益性投资。本公司对前述以外的其他权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

(1)控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。

(2)共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

(3)重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2)合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于"一揽子交易"的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六)投资性房地产

1.投资性房地产的种类

投资性房地产可分为:已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

2.投资性房地产的计量模式

(1)一般情况下投资性房地产按购置或实际建造成本进行初始计量，后续计量采用成本计量模式。

(2)表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3.按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法:

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权:摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七)固定资产

1.固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在2000元以上(含2000元，含税)的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰低的期限内平均摊销。

各类固定资产的分类、预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	6-22	5	15.83-4.32
运输设备	9	5	10.56
其他设备	12	5	7.92

2.固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3.其他说明

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(十八)在建工程

1.在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行调整。

2.在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

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

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

(十九)借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

(二十)无形资产

1.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。

2.无形资产按照成本进行初始计量。无形资产按其成本作为入账价值。其中：

①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。

②自行研究开发的无形资产

自行研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产(专利技术或非专利技术)：

A、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；

B、具有完成该项无形资产并使用或出售的意图；

C、运用该无形资产生产的产品存在市场或出售无形资产自身存在市场；

D、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。

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.无形资产使用寿命有限或不确定的划分标准以及复核程序

A、依据有关法律、法规的规定能够确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产；

B、依据有关合同的规定能够确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产；

C、依据其他方法能够合理确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产；

D、通过以上方法均无法合理确定受益期限的划分为使用寿命不确定的无形资产；

E、公司每年对于使用寿命不确定的无形资产受益期限进行复核，对于能够确定受益期限的不再作为使用寿命不确定的无形资产核算。

4.无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

5.无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

资产负债表日，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(1)对商标等收益年限不明确的，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(2)对其他无形资产，期末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

①已被其他新技术所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(二十一)长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

1.长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

2.本公司长期待摊费用摊销期限确定如下：

类　别	摊销期限
租入固定资产改良支出	60个月
装饰装修费	60个月
其他项目(批量用具)	60个月

(二十三)职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司与职工的解除劳动关系产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按离职日实际利率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括退休职工住房补贴、长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

(二十四)预计负债

1.预计负债的确认标准：

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

A、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。

B、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。

C、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。

(二十五)股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十六)优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(二十七)收入确认原则和计量方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1.销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3)收入的金额能够可靠地计量；

(4)相关的经济利益很可能流入企业；

(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入实现时，按销售合同或销售协议的具体约定进行，具体情况如下：

①货物发出即开具销售发票确认收入：按合同或协议的约定条款发出货物后开具销售发票确认。

②客户收货后开具销售发票确认收入：按合同或协议的约定条款待客户收货后开具销售发票确认。

③分期收款确定销售收入：发出货物后，按合同或协议约定的条款开具销售发票确认。

④出口收入的确认：企业出口货物报关离境后开具销售发票确认。

2.提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八)政府补助的确认和计量

1.政府补助分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.资产性政府补助判断依据及会计处理方法

(1)判断依据

①本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产(根据政府文件补助对象判断)的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

②若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的投资总额中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，分别确认为资产性政府补助和收益性政府补助；

(2)会计处理方法

①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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件

的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

③与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用条件时开始摊销，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分配计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3.收益性政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 判断依据

本公司将资产性政府补助以外的其他政府补助(包含政府文件未明确补助所针对的特定项目的)，划分为收益性政府补助。

(2)会计处理方法

①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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3)与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4)财政将贴息资金直接拨付给企业，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九)所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1.递延所得税资产

(1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(三十)经营租赁和融资租赁会计处理

1.融资租赁与经营租赁的判断标准

本公司将满足下列条件之一的认定为融资租赁，其余认定为经营租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人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合理地确定承租人将会行使这种选择权；

C、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(75%)；

D、承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2.经营租赁的会计处理

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁的会计处理

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《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》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。		
自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。		增加本期其他收益3,775,649.08元，增加营业利润3,775,649.08元，减少营业外收支净额3,775,649.08元。
本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于"营业外收入"和"营业外支出"的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于"资产处置收益"。此项会计政策变更采用追溯调整法。		不涉及对上年追述调整。

2.重要会计估计变更

本期无重要会计估计的变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税费项目	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%※10%[备注 1]
营业税	营业税应税收入	5%[备注 2]
城建税	应纳流转税额	1%、7%※

教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%※
房产税	自用房产原值×70%	1.2%
	出租房产租金收入	12%

[备注 1]：越南大西洋执行增值税税率 10%；

[备注 2]：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号文），从 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，营改增前公司缴纳营业税的贷款服务收入、租赁服务收入、其他服务收入改为缴纳增值税，税率分别为：不动产租赁收入 11%，贷款服务收入、其他服务收入 6%。

(二)税收优惠及批文

1.本公司总部根据四川省地方税务局《关于四川大西洋焊接材料股份有限公司享有西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(川地税函[2008]20 号)的规定，本公司 2008 年度企业所得税减按 15%税率征收，2017 年度继续执行四川省地方税务局(川地税函[2008]20 号)规定的有关企业所得税优惠政策，每年报备确认，有关手续正在办理过程中。

2.大西洋焊丝

根据财政部 国家税务总局《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税[2008]21 号)的规定，大西洋焊丝继续享受财税(2001)202 号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、国税发(2002)47 号文《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》、川国税函(2002)162 号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》等文件相关税收优惠政策，该公司实际所得税税率为 15%。

3. 上海大西洋系上海浦东新区企业，享受上海浦东新区的相关税收优惠政策，城市维护建设税为 1%；房产税、土地使用税免；2015 年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本年按照高新技术企业税收优惠政策执行所得税税率 15%。

4.越南大西洋

所得税税率 2017 年度为 20%。

5.除上述以外的其他控股子公司和分公司适用的所得税税率为 25%。

五、合并会计报表主要项目注释(年末数系指2017年12月31日，本年数系指2017年度；年初数系指2016年12月31日、上年数系指2016年度，以下数据除特别注明外，货币计量单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金：			289,494.07			343,043.49
人民币			16,077.31			27,745.01
越南盾	953,903,493.58	3,488.8260	273,416.76	1,032,980,910.00	3276.2001	315,298.48
银行存款：			250,039,985.81			293,873,620.64
人民币			248,819,368.61			290,917,401.51
越南盾	3,633,385,602.42	3,488.8260	1,041,435.03	8,652,306,214.00	3276.2001	2,640,957.80
加 元	1550.88	5.2009	8,065.97			
美 元	26,193.89	6.5327	171,116.20	45,446.35	6.937	315,261.33
其他货币资金：			12,821,037.44			5,048,184.33
人民币			12,821,037.44			5,048,184.33
其中：银行承兑汇票保证金存款			12,708,587.44			5,042,700.00
信用证保证金存款			112,450.00			5,484.33
合 计			263,150,517.32			299,264,848.46

2. 应收票据

(1)应收票据分类列示：

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	206,046,510.70	258,784,761.69
商业承兑汇票	50,415,663.24	30,498,188.49
合 计	256,462,173.94	289,282,950.18

(2)年末公司已质押的应收票据：无。

(3)年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	574,953,263.28	
商业承兑票据		
合 计	574,953,263.28	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

(4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1)应收账款分类披露：

类 别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
[备注 1]	18,830,196.33	11.82	2,810,946.55	14.93	16,019,249.78					
[备注 2]	134,462,292.95	84.43	8,077,212.10	6.01	126,385,080.85	135,630,226.44	94.70	10,641,160.05	7.85	124,989,066.39
[备注 3]	5,975,464.43	3.75	5,975,464.43	100		7,595,235.78	5.30	4,977,863.03	65.54	2,617,372.75
合 计	159,267,953.71	100	16,863,623.08	10.59	142,404,330.63	143,225,462.22	100	15,619,023.08	10.91	127,606,439.14

[备注 1]:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

[备注 2]:按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款；

[备注 3]:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

①年末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	18,830,196.33	2,810,946.55	14.93	[备注 1]
合 计	18,830,196.33	2,810,946.55	14.93	

[备注 1]该公司经德阳市中级人民法院裁定批准重整计划，公司按照债务人提供的债权清偿方案依照贷款基准利率折现计提坏账准备。

②年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	124,697,441.19	92.74	6,234,872.04	110,314,445.85	81.34	5,508,511.62
1—2年	7,229,771.26	5.38	722,977.13	12,836,841.03	9.46	1,283,684.11
2—3年	1,118,204.06	0.83	335,461.21	12,316,234.80	9.08	3,694,870.44
3—4年	1,265,949.44	0.94	632,974.72	1,777.76		888.88
4—5年				38,610.00	0.03	30,888.00
5年以上	150,927.00	0.11	150,927.00	122,317.00	0.09	122,317.00
合 计	134,462,292.95	100	8,077,212.10	135,630,226.44	100	10,641,160.05

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通市运联机电有限公司	2,532,354.29	2,532,354.29	100	账款难以收回
江苏胜华船舶制造有限公司	1,154,106.00	1,154,106.00	100	账款难以收回
柳州市骏信金属制品有限责任公司	1,050,530.33	1,050,530.33	100	账款难以收回

长沙楚洋机电设备有限公司	638,310.30	638,310.30	100	账款难以收回
柳州华力机器制造有限责任公司	257,987.21	257,987.21	100	账款难以收回
柳州市鸿福机械制造有限公司	161,130.00	161,130.00	100	账款难以收回
柳州市莱纳汽车部件有限公司	117,199.40	117,199.40	100	账款难以收回
广西宜州市大西洋矿业有限公司	39,106.90	39,106.90	100	账款难以收回
荣昌县鑫达机械锻造有限公司	24,740.00	24,740.00	100	账款难以收回
合 计	5,975,464.43	5,975,464.43		

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项　　目	金　额
本年计提的坏账准备	1,468,989.33
本年收回或转回的坏账准备	

(3)本年实际核销的应收账款: 224,389.33 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	非关联方	18,830,196.33	1 年以内	11.82	2,810,946.55
天津金鑫焊材销售有限公司	非关联方	17,398,316.30	1 年以内	10.92	869,915.82
中建钢构江苏有限公司	非关联方	5,212,848.88	1年以内、1-2年	3.27	781,927.33
天津大西洋焊接材料有限公司	关联方	4,745,591.63	1年以内、1-2年	2.98	250,456.38
浙江精工钢结构集团有限公司绍兴制造分公司	非关联方	4,459,041.00	1 年以内	2.80	222,952.05
合 计		50,645,994.14		31.79	4,936,198.13

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 预付款项

(1) 预付账款帐龄：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	112,748,283.65	97.85	114,528,391.18	97.50
1-2年	450,895.36	0.39	1,817,673.94	1.55
2-3年	933,836.32	0.81	1,124,493.66	0.95
3-4年	1,095,946.27	0.95		
合 计	115,228,961.60	100	117,470,558.78	100

①年末账龄1年以上的预付账款主要为预付的材料尾款，无需要单独披露的账龄在1年以上的重大预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末预付账款前五名欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
新疆八一钢铁股份有限公司	非关联方	30,254,692.20	1年以内	按合同约定
日照钢铁轧钢有限公司	非关联方	23,161,038.02	1年以内	按合同约定
保定国地商贸有限公司	非关联方	20,240,035.83	1年以内	按合同约定
湛江市富润矿业有限公司	非关联方	5,713,804.70	1年以内	按合同约定
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	非关联方	3,673,902.14	1年以内	按合同约定
合 计		83,043,472.89		

5. 应收利息

项 目	年末数	年初数
投资理财	481,100.00	916,500.00
合 计	481,100.00	916,500.00

年末应收利息主要为本年应收银行短期理财产品应收利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		净值	账面余额		坏账准备		净 值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
[备注 1]										
[备注 2]	4,284,302.50	100	871,461.70	20.34	3,412,840.80	4,366,001.50	93.17	685,175.57	15.69	3,680,825.93
[备注 3]						319,975.96	6.83	319,975.96	100	
合 计	4,284,302.50	100	871,461.70	20.34	3,412,840.80	4,685,977.46	100	1,005,151.53	21.45	3,680,825.93

[备注 1]:单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

[备注 2]:按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款；

[备注 3]:单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

①末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

②按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	2,364,324.91	55.19	118,216.24	2,404,829.83	55.08	120,241.52
1—2年	277,302.72	6.47	19,411.20	233,723.80	5.35	16,360.67
2—3年	17,594.08	0.41	2,111.29	136,058.09	3.12	16,326.97
3—4年	136,058.10	3.18	27,211.62	210,894.87	4.83	42,178.96
4—5年	200,000.00	4.67	60,000.00	1,000,900.00	22.92	300,270.00
5年以上	1,289,022.69	30.08	644,511.35	379,594.91	8.70	189,797.45
合 计	4,284,302.50	100	871,461.70	4,366,001.50	100	685,175.57

③年末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收账款：

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项　　目	金　　额
本年计提的坏账准备	225,886.76
本年收回或转回的坏账准备	

(3)本年实际核销的其他应收账款：359,576.59 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	款项性质	年末数	账　龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
自贡市自流井区财政局	保证金	1,000,000.00	5 年以上	23.34	500,000.00
深圳市龙岗区房屋维修资金管理中心	其他款项	305,226.01	1 年以内、5 年以上	7.12	152,613.01
陈洋	备用金	243,834.25	1 年以内、1-2 年	5.69	12,211.20
中建钢构有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.67	10,000.00
天津宁河供电有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	4.67	60,000.00
合　　计		1,949,060.26		45.49	734,824.21

(5)其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末数	年初数
保证金	1,941,729.86	1,774,563.71
备用金	662,826.56	731,622.81
其他往来款项	1,679,746.08	1,604,067.80
应收出口退税		575,723.14
合 计	4,284,302.50	4,685,977.46

(6)年末余额涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的应收款项：无；

(8)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类：

项　目	年末数			年初数		
	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	199,004,654.27	5,775,054.59	193,229,599.68	159,463,260.81	7,063,107.25	152,400,153.56
包装物	5,082,023.53		5,082,023.53	2,984,180.91		2,984,180.91
自制半成品	15,773,875.17	952,208.36	14,821,666.81	12,874,741.44	1,924,106.59	10,950,634.85
在产品				14,989.11		14,989.11
库存商品	253,782,295.93	9,502,588.59	244,279,707.34	206,145,965.99	10,375,166.17	195,770,799.82
低值易耗品	665,457.72		665,457.72	3,067,155.58	201,290.51	2,865,865.07
委托加工物资	1,583,339.07		1,583,339.07	545,672.01		545,672.01
合　计	475,891,645.69	16,229,851.54	459,661,794.15	385,095,965.85	19,563,670.52	365,532,295.33

存货年末较年初增加 94,129,498.82 元，增幅 25.75%，主要系主要原材料价格上涨，导致各项存货成本上升所致。

(2) 存货跌价准备情况：

项　目	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			本年转回	本年转销	其　他	
原材料	7,063,107.25		1,186,782.61	87,904.34	13,365.71	5,775,054.59
自制半成品	1,924,106.59		971,898.23			952,208.36
库存商品	10,375,166.17		843983.24	28,594.34		9,502,588.59
低值易耗品	201,290.51		201,290.51			
合　计	19,563,670.52		3,203,954.59	116,498.68	13,365.71	16,229,851.54

备注：“其他”为越南大西洋年初年末汇率折算差异。

8. 其他流动资产

(1)其他流动资产分类

项　目	年末数	年初数
可抵扣增值税进项税额	22,071,678.69	13,494,970.94
短期理财产品	65,000,000.00	110,000,000.00
其他[备注 1]	4,851,453.91	4,727,233.38
合　计	91,923,132.60	128,222,204.32

[备注 1]：年末其他流动资产中“其他”主要为委托贷款等。

[备注 2]：其他流动资产年末较年初减少 36,299,071.72 元，降幅 28.31%，主要系随焊接产业园项目投入增加，理财资金减少所致。

①年末短期理财产品详细情况：

序号	理财产品名称	理财产品受托单位名称	金　额	理财期限	风险类型(保本、非保本)
1	中行理财产品—人民币“按期开放”	中国银行股份有限公司	65,000,000.00	2017/10/20-2018/1/18	保本
	合　计		65,000,000.00		

②年末委托贷款详细情况：

序号	借款人	受托单位名称	本金余额	期 限	抵押物
1	自贡市银鑫化工有限责任公司	中国银行股份有限公司自贡分行	2,000,000.00	2017/11/29-2018/11/29	[备注 1]
2	自贡市第二建筑工程有限公司	中国银行股份有限公司自贡汇东支行	2,000,000.00	2017/5/26-2018/1/25	[备注 2]
	合　计		4,000,000.00		

[备注 1]:质押期限为 2017/11/29-2019/3/30 与四川大西洋焊接材料股份有限公司发生的月均余额不得低于 260 万元的应收账款。

[备注 2]:质押期限为 2017/4/30-2018/1/31 与四川大西洋焊接材料股份有限公司发生的月均余额不得低于 830 万元的应收账款。

9. 可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00
其中：按成本计量的	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00
合 计	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00	16,080,593.00	5,400,805.00	10,679,788.00

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面数				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
自贡鸿鹤化工股份有限公司	400,805.00			400,805.00	400,805.00			400,805.00	0.14	
云南大西洋钛业有限公司	679,788.00			679,788.00					8.21	
融泰创业投资公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	5	
自贡市商业银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.24	
合计	16,080,593.00			16,080,593.00	5,400,805.00			5,400,805.00		

(3)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
年初已计提减值余额	5,400,805.00		5,400,805.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金余额	5,400,805.00		5,400,805.00

10. 长期股权投资

(1)长期股权投资明细：

被投资单位	年初数	本年增减变动								年末数	减值准备期末余额
	余 额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余 额	
联营企业											
江苏申源特种合金有限公司	13,577,198.88			2,619,332.83						16,196,531.71	
天津大西洋焊接材料有限责任公司	9,286,896.80			-1,847,187.62						7,439,709.18	
成都坦途置业有限公司	46,181,495.70			-2,859,499.08						43,321,996.62	
四川大西洋科创焊接科技有限公司		1,000,000.00		-6,387.76						993,612.24	
合 计	69,045,591.38	1,000,000.00		-2,093,741.63						67,951,849.75	-

(2)长期股权投资投资成本增减变动：

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数
江苏申源特种合金有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00
天津大西洋焊接材料有限责任公司	9,883,069.39			9,883,069.39
成都坦途置业有限公司	47,698,805.00			47,698,805.00
四川大西洋科创焊接科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	67,381,874.39	1,000,000.00		68,381,874.39

(3)长期股权投资投资累计损益调整：

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数
江苏申源特种合金有限公司	3,777,198.88	2,619,332.83		6,396,531.71
天津大西洋焊接材料有限责任公司	-596,172.59	-1,847,187.62		-2,443,360.21
成都坦途置业有限公司	-1,517,309.30	-2,859,499.08		-4,376,808.38
四川大西洋科创焊接科技有限公司		-6,387.76		-6,387.76
合 计	1,663,716.99	-2,093,741.63		-430,024.64

(4)长期股权投资投资无累计其他权益调整。

(5)年末长期股权投资投资无减值准备情况。

11. 固定资产

(1)固定资产情况：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：					
1.年初余额	270,679,276.57	532,995,226.68	19,059,705.00	33,010,005.03	855,744,213.28
2.本年增加金额	518,945,813.18	55,483,163.74	32,919,809.79	429,754.40	607,778,541.11
(1)购置	155,339.80	1,351,788.57	128,048.25	261,159.81	1,896,336.43
(2)在建工程转入	518,790,473.38	54,131,375.17	32,791,761.54	168,594.59	605,882,204.68
(3)其他增加					
3.本年减少金额	2,203,879.40	9,086,895.08	718,866.66	543,493.96	12,553,135.10
(1)处置或报废	2,107,701.71	9,006,822.60	709,426.39	543,306.60	12,367,257.30
(2)其他减少	96,177.69	80,072.48	9,440.27	187.36	185,877.80
4.年末余额	787,421,210.35	579,391,495.34	51,260,648.13	32,896,265.47	1,450,969,619.29
二、累计折旧					
1.年初余额	77,958,874.23	304,640,419.03	13,096,503.11	19,728,434.29	415,424,230.66
2.本年增加金额	15,501,769.14	30,407,673.89	1,362,232.63	2,074,461.12	49,346,136.78
(1)计提	15,501,769.14	30,407,673.89	1,362,232.63	2,074,461.12	49,346,136.78
(2)其他增加					
3.本年减少金额	815,816.55	6,060,486.32	680,429.68	410,750.53	7,967,483.08
(1)处置或报废	807,537.88	5,938,369.27	674,168.64	410,335.06	7,830,410.85
(2)其他减少	8,278.67	122,117.05	6,261.04	415.47	137,072.23

4.年末余额	92,644,826.82	328,987,606.60	13,778,306.06	21,392,144.88	456,802,884.36
三、减值准备					
1.年初余额	1,235,575.02	13,309,303.29	84,643.54	255,477.52	14,884,999.37
2.本年增加金额		4,493,529.63	46,234.29	1,559.12	4,541,323.04
(1)计提		4,493,529.63	46,234.29	1,559.12	4,541,323.04
(2)其他增加					
3.本年减少金额	1,235,575.02	774,906.76	2,862.97	100,868.87	2,114,213.62
(1)处置或报废	1,235,575.02	774,906.76	2,862.97	100,868.87	2,114,213.62
(2)其他减少					
4.年末余额		17,027,926.16	128,014.86	156,167.77	17,312,108.79
四、账面价值					
1.年末账面价值	694,776,383.53	233,375,962.58	37,354,327.21	11,347,952.82	976,854,626.14
2.年初账面价值	191,484,827.32	215,045,504.36	5,878,558.35	13,026,093.22	425,434,983.25

[备注]：年末较年初增加551,419,642.89元，增幅129.61%，主要是本年部分在建工程转入固定资产所致。详见本“附注五、12在建工程”所述。本年“其他增加”、“其他减少”主要系越南大西洋年初、年末汇率变化导致。

(2)暂时闲置的固定资产情况：无。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4)通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况：

核算单位	资产类别	原　值	净　值
上海大西洋	房屋建筑物	9,307,609.88	7,624,546.47
大西洋股份	房屋建筑物	509,147,178.18	501,737,934.24
合　计		518,454,788.06	509,362,480.71

上述房产产权证书正在办理过程中。

(6)资产抵押及受限情况：见本附注“五、17.(3).B所述抵押资产事项”。

12. 在建工程

(1) 在建项目情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
有色焊丝中试项目	6,283,460.28	4,222,272.72	2,061,187.56	6,283,460.28	1,733,155.10	4,550,305.18
十二五焊接产业园一期工程项目[备注 2]				13,537,318.29		13,537,318.29
12 万吨普通焊条项目[备注 1]	18,156,375.11		18,156,375.11	127,735,972.35		127,735,972.35
核电军工项目[备注 1]	38,138,335.31		38,138,335.31	112,268,123.50		112,268,123.50
5 万吨实芯焊丝项目[备注 1]	63,632,325.43		63,632,325.43	137,718,478.26		137,718,478.26
5 千吨有色金属焊丝项目[备注 1]	12,619,318.01		12,619,318.01	89,553,571.63		89,553,571.63
0.5 万吨特种药芯焊丝项目[备注 1]	8,386,369.36		8,386,369.36	25,468,814.60		25,468,814.60
5 万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注 1]	11,940,565.78		11,940,565.78			
信息化 ERP 项目[备注 3]	3,225,398.95		3,225,398.95	3,209,598.17		3,209,598.17
十二五焊接产业园二期工程项目[备注 4]				2,551,268.17		2,551,268.17
车间智能化 MES 项目[备注 2]				1,873,488.15		1,873,488.15
埋弧自动焊用烧结焊剂项目				2,583,197.16		2,583,197.16
越南大西洋整体搬迁项目				3,421,113.33		3,421,113.33
其他零星工程	2,470,304.27		2,470,304.27	2,554,548.19		2,554,548.19
合 计	164,852,452.50	4,222,272.72	160,630,179.78	528,758,952.08	1,733,155.10	527,025,796.98

(2)在建工程项目变动情况(表一1)

项目名称	预算数(万元)			年初数	本年增加	本年减少		年末数
	调整前	调整数	调整后			转入固定资产	其他减少	
有色焊丝中试项目	800.00		800.00	6,283,460.28				6,283,460.28
十二五焊接产业园一期工程项目[备注 2]				13,537,318.29	-13,537,318.29			
12 万吨普通焊条项目[备注 1]	13,744.25	4,661.97	18,406.22	127,735,972.35	16,223,181.99	125,787,673.62	15,105.61	18,156,375.11
核电军工项目[备注 1]	15,902.05	5,528.95	21,431.00	112,268,123.50	64,594,475.89	138,716,469.35	7,794.73	38,138,335.31
5 万吨实芯焊丝项目[备注 1]	17,358.30	7,067.70	24,426.00	137,718,478.26	80,169,901.10	154,252,203.12	3,850.81	63,632,325.43
5 千吨有色金属焊丝项目[备注 1]	15,358.90	-7,691.90	7,667.00	89,553,571.63	-24,554,719.85	52,375,883.15	3,650.62	12,619,318.01
0.5 万吨特种药芯焊丝项目[备注 1]	8,950.43	-3,053.43	5,897.00	25,468,814.60	22,528,886.60	39,608,072.34	3,259.50	8,386,369.36
5 万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注 1]	11,550.00		11,550.00		85,922,443.25	73,976,587.95	5,289.52	11,940,565.78
信息化 ERP 项目[备注 3]	904.00		904.00	3,209,598.17	15,800.78			3,225,398.95
十二五焊接产业园二期工程项目[备注 4]				2,551,268.17	-2,551,268.17			
车间智能化 MES 项目[备注 2]	707.00		707.00	1,873,488.15	-1,873,488.15			
埋弧自动焊用烧结焊剂项目	3,670.00		3,670.00	2,583,197.16	1,166,312.55	3,143,997.71	605,512.00	
越南大西洋整体搬迁项目	1,101.32		1,101.32	3,421,113.33	3,145,094.12	6,566,207.45		
其他零星工程				2,554,548.19	11,370,866.06	11,455,109.98		2,470,304.27
合 计				528,758,952.08	242,620,167.88	605,882,204.67	644,462.79	164,852,452.50

(3)在建工程项目变动情况(表一 2)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)
有色焊丝中试项目	78.54	98	其他来源			
十二五焊接产业园一期工程项目[备注2]						
12万吨普通焊条项目[备注1]	78.21	95	金融机构贷款	5,148,249.12	1,281,373.90	6.06
核电军工项目[备注1]	82.53	95	募集资金			
5万吨实芯焊丝项目[备注1]	89.20	95	募集资金			
5千吨有色金属焊丝项目[备注1]	84.78	92	募集资金			
0.5万吨特种药芯焊丝项目[备注1]	81.39	95	募集资金			
5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注1]	74.39	75				
信息化ERP项目[备注3]	85.9	95	其他来源			
十二五焊接产业园二期工程项目[备注4]	前期规划	前期规划	其他来源			
车间智能化MES项目[备注2]	74.89	80	其他来源			
埋弧自动焊用烧结焊剂项目	61.58	100	其他来源			
越南大西洋整体搬迁项目	89.71	100	金融机构贷款			
其他零星工程			其他来源			
合计				5,148,249.12	1,281,373.90	

年末较年初品迭减少366,395,617.20元，减幅69.52%，主要系舒坪焊接产业园区房屋和部分生产线投用结转固定资产所致。

(2)本年其他减少644,462.79元，主要系湖北大西洋转让无需使用的设备和转固时对不符合固定资产条件的低值易耗品转入存货。

(3)年末在建工程未用于抵押。

(4)年末减值准备情况:

项目名称	年初数	本年计提	本年转销	年末数
有色焊丝中试项目[备注 5]	1,733,155.10	2,489,117.62		4,222,272.72
合计	1,733,155.10	2,489,117.62		4,222,272.72

（5）备注说明事项

[备注 1]:

A、根据公司 2013 年 4 月 1 日召开 2013 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于调整募集资金投资项目产品结构及剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，摘要如下：

①本次募集资金投资项目名称：新增 4.00 万吨药芯焊丝技术改造项目(以下简称“4.00 万吨药芯焊丝项目”)；

②原投资项目产品结构：普通药芯焊丝 3.65 万吨，特种药芯焊丝 0.35 万吨；

③调整后投资项目产品结构：普通药芯焊丝 1.00 万吨，特种药芯焊丝 0.50 万吨；

④变更募集资金投向的金额：

“4.00 万吨药芯焊丝项目”原计划利用募集资金投资 25,191.40 万元，现调整产品结构后计划利用募集资金投资 19,078.18 万元，其中 1.00 万吨普通药芯焊丝项目已经完成建设，投资金额 10,127.75 万元。公司拟继续投资 8,950.43 万元建设 0.50 万吨特种药芯焊丝生产线，将剩余募集资金 6,749.11 万元(含利息收入 697.60 万元)全部永久性补充公司流动资金，永久性补充流动资金金额占募集资金总额的 26.80%(含利息)。

B、关于调整部分募集资金投资项目建设规模、产品结构和实施进度以及调整募集资金投资项目投资计划事宜。公司于 2017 年 12 月 11 日召开公司第五届董事会第二十次会议，并于 2017 年 12 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会决议，通过了《公司关于调整部分募集资金投资项目建设规模、产品结构和实施进度以及调整募集资金投资项目投资计划的议案》，同意公司根据各募集资金投资项目实际建设情况，对建设规模、产品结构、实施进度以及投资计划进行相应的调整公司拟调整“0.50 万吨特种药芯焊丝生产线项目”、“新增 5 万吨实心焊丝生产线项目”、“2.5 万吨核电及军工焊接材料生产线项目”以及“5,000 吨有色金属焊丝生产线项目”的投资计划，将上述四个项目原计划使用募集资金 57,569.68 万元，现调整为计划使用募集资金不超过 59,421.00 万元(含募集资金收益 1,851.32 万元)，比原计划投资金额增加 1,851.32 万

元。具体为：将“0.50万吨特种药芯焊丝生产线项目”原计划使用募集资金8,950.43万元，现调整为计划使用募集资金不超过5,897.00万元；将“新增5万吨实心焊丝生产线项目”原计划使用募集资金17,358.30万元，现调整为计划使用募集资金不超过24,426.00万元(含募集资金收益1,851.32万元)；将“2.5万吨核电及军工焊接材料生产线项目”原计划使用募集资金15,902.05万元，现调整为计划使用募集资金不超过21,431.00万元；将“5,000吨有色金属焊丝生产线项目”原计划使用募集资金15,358.90万元，现调整为计划使用募集资金不超过7,667.00万元。

C、关于调整普通焊条搬迁改造项目建设规模、投资金额。2017年12月11日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《公司关于调整普通焊条搬迁改造项目建设规模、投资金额的议案》，同意公司对普通焊条搬迁改造项目的建设规模、投资金额进行调整,公司调整普通焊条搬迁改造项目的建设规模，将原搬迁改造及新建普通焊条生产线9条，形成年产12万吨普通焊条的生产能力调整为新建普通焊条生产线6条，形成年产8万吨普通焊条的生产能力,公司调整普通焊条搬迁改造项目的投资金额，将原计划投资13,744.25万元，调整为计划投资不超过18,406.22万元。

D、关于实施5万吨特种焊条生产线搬迁及技术改造项目事宜。预计项目总投资11,550.00万元（不含土地成本），其中：特种焊条生产线搬迁及技术改造和设备投资4,504.00万元（含“焊接产业园”已建成能源系统、物流系统、加料系统、配料系统、仓储系统等共用设备投资分摊），分摊“焊接产业园”已建成厂房及其他配套设施投资7,046.00万元。

[备注2]：十二五焊接产业园工程项目是根据自贡市的城市发展规划，为适应焊接行业的发展趋势，不断增强公司的竞争力和影响力，促进公司在焊接领域做强、做大、做精，公司拟对原马冲口厂区实施整体搬迁，并新建高端焊接材料项目，实现公司扩大规模，优化产品结构的目标。一期工程项目已经将其具体分解为：12万吨普通焊条搬迁项目、核电军工项目、5万吨实芯焊丝项目、5千吨有色金属焊丝项目、0.5万吨特种药芯焊丝项目，一期和二期工程归集的费用主要属于整个园区的土地使用权摊销及整个园区建设期间的公共费用，今年随着整个园区各项目使用厂房面积的细化调整，为此，将原归集的待摊投资分摊至各具体的建设项目，同时，由于各项目间实际占地用房的调整，各项目间的投资额分摊也进行了调整，为此，如上所述，十二五焊接产业园一期工程项目、5千吨有色金属焊丝项目、十二五焊接产业园二期工程项目、车间智能化MES项目等发生出现负数。

[备注3]：1-3期预算投资904万元(软件费+实施费，不含硬件投入)。

[备注4]：处于前期规划阶段。

[备注5]：有色焊丝中试项目经过多年的运行，通过对工艺的升级和对设备的不断改造，其生产工艺和技术水平不断得到完善和提高。鉴于有色焊丝中试项目中的铝及铝合金、铜及铜合金焊丝生产线已经建成，公司根据项目建设情况对设备进行升级改造，对部分不能使用的中

试设备存在功能性减值，为此，本年对该部分设备计提资产减值准备。

13. 工程物资

项 目	年末数	年初数
专用设备类	684,393.10	575,998.13
合 计	684,393.10	575,998.13

14. 无形资产

(1)无形资产明细列示如下：

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	其 他	合 计
一、账面原值					
1.年初余额	303,836,791.20	5,731,873.11	4,417,120.00	24,885,600.00	338,871,384.31
2.本年增加金额	3,314,065.19	47,179.49			3,361,244.68
(1)购置	3,314,065.19	47,179.49			3,361,244.68
(2)在建工程转入					
3.本年减少金额					
4.年末余额	307,150,856.39	5,779,052.60	4,417,120.00	24,885,600.00	342,232,628.99
二、累计摊销					
1.年初余额	26,850,709.97	1,586,775.16	2,249,395.90	8,798,100.00	39,484,981.03
2.本年增加金额	6,592,202.22	502,776.12	317,735.52	450,000.03	7,862,713.89
(1)计提	6,592,202.22	502,776.12	317,735.52	450,000.03	7,862,713.89
3.本年减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					

4.年末余额	33,442,912.19	2,089,551.28	2,567,131.42	9,248,100.03	47,347,694.92
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	273,707,944.20	3,689,501.32	1,849,988.58	15,637,499.97	294,884,934.07
2.年初账面价值	276,986,081.23	4,145,097.95	2,167,724.10	16,087,500.00	299,386,403.28

本年通过公司内部研发形成的无形资产：无。

(2)年末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3)公司于年末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

(4)年末无形资产抵押情况详见本附注“五、17. (3).B”抵押资产情况所述。

15. 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加数	本年摊销	其他减少金额	年末数
租入固定资产改良支出	47,456.93		47,456.93		
装饰装修费	647,565.93		259,026.36		388,539.57
批量工具用具	143,197.38	177,091.98	213,141.92		107,147.44
合 计	838,220.24	177,091.98	519,625.21		495,687.01

[备注]：年末较年初减少 342,533.23 元，主要系本期摊销所致。

16. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项　目	年末数		年初数	
	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
应收账款坏账准备	16,857,673.24	3,226,119.42	15,615,971.45	2,771,563.19
其他应收款坏账准备	871,461.70	158,825.78	684,995.57	129,031.19
存货跌价准备	16,229,851.54	2,672,366.51	19,362,380.01	3,041,138.75
可供出售金融资产减值准备	5,400,805.00	810,120.75	5,400,805.00	810,120.75
固定资产减值准备	17,312,108.79	2,600,070.41	12,782,667.89	1,917,400.19
在建工程减值准备	4,222,272.72	648,020.42	1,733,155.10	259,973.27
税务暂时不能确认费用的预计负债	12,939,558.47	1,940,933.74	16,817,558.93	2,522,633.85
未分配利润(可弥补亏损)	11,932,267.04	2,983,066.79	6,419,057.21	1,604,764.30
合并抵减形成的暂时性差异	19,618,595.60	2,942,789.34	17,282,661.88	2,614,601.88
合　计	105,384,594.10	17,982,313.16	96,099,253.04	15,671,227.37

(2)年末本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3)年末本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项　目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	5,949.84	3,051.63
其他应收款坏账准备		320,155.96
存货跌价准备		201,290.51
固定资产减值准备		2,102,331.48
未分配利润(可弥补亏损)	1,148,766.00	2,271,457.05
合计	1,154,715.84	4,898,286.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况：无将于下年度到期的可抵扣亏损。

17. 短期借款

(1)短期借款分类：

项 目	年末数	年初数
信用借款	133,605,823.50	47,602,778.72
保证借款	109,800,000.00	144,800,000.00
抵押借款	65,000,000.00	50,000,000.00
合 计	308,405,823.50	242,402,778.72

(2)年末保证借款及保证情况：

贷款机构名称	保证人	被保证人	借款期限		年末数
			开始日期	还款日期	
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/1/3	2018/1/2	5,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/2/10	2018/2/9	5,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/3/1	2018/2/28	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/4/19	2018/4/18	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/11/2	2018/11/1	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/5/17	2018/5/11	5,000,000.00
中国建设银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2017/2/20	2018/2/19	5,000,000.00
招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2017/5/12	2018/5/11	10,000,000.00
华侨永亨银行(中国)有限公司	大西洋股份	上海大西洋	2017/11/3	2018/11/2	10,000,000.00
华侨永亨银行(中国)有限公司	大西洋股份	上海大西洋	2017/12/4	2018/12/4	15,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳分行爱华支行	大西洋股份	深圳大西洋	2017/12/22	2018/11/9	10,000,000.00

中国工商银行呈贡支行	大西洋股份	云南大西洋	2017/1/5	2018/1/5	8,000,000.00
中国工商银行呈贡支行	大西洋股份	云南大西洋	2017/11/21	2018/11/10	4,000,000.00
中国银行启东支行	大西洋股份	江苏大西洋	2017/6/14	2018/6/13	1,800,000.00
农业银行启东新港分理处	大西洋股份	江苏大西洋	2017/10/10	2018/10/9	1,000,000.00
合 计					109,800,000.00

(3)年末抵押借款及资产抵押情况

A、抵押借款情况：

贷款机构名称	借款单位	借款期限		借款金额
		开始日期	还款日期	
中国农业银行股份有限公司上海川沙支行	上海大西洋	2017/11/13	2018/11/12	35,000,000.00
中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳大西洋	2017/1/10	2018/1/10	10,000,000.00
中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳大西洋	2017/3/2	2018/3/2	20,000,000.00
合 计				65,000,000.00

B、抵押资产情况：

抵押资产类别	产权归属单位	权属证号	原 值	累计折旧	净 值
房屋建筑物	上海大西洋	沪房地浦字(2007)第 058381 号	20,848,403.30	6,340,266.68	14,508,136.62
土地使用权	上海大西洋		5,789,436.72	1,621,042.05	4,168,394.67
房屋建筑	深圳大西洋	深房地字第 6000236922 号	18,787,284.09	6,348,804.15	12,438,479.94
土地使用权	深圳大西洋		9,416,640.20	3,075,873.35	6,340,766.85
合 计			54,841,764.31	17,385,986.23	37,455,778.08

(4)逾期借款情况：本年借款无逾期。

18. 应付票据

(1)应付票据分类

种　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	63,247,783.20	35,746,200.00
合　计	63,247,783.20	35,746,200.00

应付票据年末较年初增加27,501,583.20元，增幅为76.94%，主要系采用票据预付钢材款增加所致。

(2)年末应付票据取得条件明细情况：

汇票开具银行	取得条件	担保人	被担保人	年末数
中国工商银行股份有限公司自贡大安支行	信用	大西洋股份	大西洋股份	18,200,000.00
中行自贡分行营业部	信用	大西洋股份	大西洋股份	8,400,000.00
中国银行启东支行	担保	大西洋股份	江苏大西洋	9,779,500.00
农业银行启东新港分理处	担保	大西洋股份	江苏大西洋	11,000,000.00
南京银行启东支行	担保	大西洋股份	江苏大西洋	14,810,000.00
中国银行深圳东门支行[备注1]	抵押	大西洋股份	深圳大西洋	1,058,283.20
合　计				63,247,783.20

[备注1]：抵押资产情况详见本附注“五、17.短期借款(3)”抵押资产情况所述。

19. 应付账款

(1)按账龄分类

账　龄	年末数		年初数	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1年以内	131,182,192.89	93.66	140,845,614.65	96.76
1-2年	7,093,449.24	5.06	3,277,102.09	2.25
2-3年	548,751.38	0.39	241,690.83	0.17
3年以上	1,243,245.14	0.89	1,197,110.79	0.82
合　计	140,067,638.65	100	145,561,518.36	100

(2)期末账龄 1 年以上的应付账款主要为未结算的货款，无需要单独披露的重大未结算款项

20. 预收账款

(1)账龄分类

项　目	年末数		年初数	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	29,653,057.76	98.55	40,050,034.35	98.40
1-2 年	250,981.41	0.83	186,988.44	0.46
2-3 年	23,207.26	0.08	57,638.40	0.14
3 年以上	161,461.20	0.54	406,930.42	1.00
合　计	30,088,707.63	100	40,701,591.61	100

(1)账龄一年以上的预收账款为以前年度客户预付的未结算货款尾款。

21. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示：

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	24,068,240.15	226,130,421.50	217,221,349.80	32,977,311.85
二、离职后福利设定提存计划	1,107,915.18	20,863,411.21	19,886,669.30	2,084,657.09
三、辞退福利	13,637,212.43	1,471,256.48	3,780,729.50	11,327,739.41
四、一年内到期的其他福利				
合　计	38,813,367.76	248,465,089.19	240,888,748.60	46,389,708.35

①短期薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,342,369.43	160,645,274.48	151,061,436.89	24,926,207.02
二、职工福利费		16,902,213.80	16,902,213.80	
三、社会保险费	650,087.57	12,815,756.98	12,912,716.78	553,127.77
其中：医疗保险费	166,751.55	10,985,201.66	11,093,723.27	58,229.94
工伤保险费	202,434.33	1,218,062.98	1,209,408.28	211,089.03
生育保险费	280,901.69	612,492.34	609,585.23	283,808.80
四、住房公积金	135,258.53	7,714,172.06	7,554,524.13	294,906.46
五、工会经费和职工教育经费	5,569,782.67	2,138,643.43	2,876,097.45	4,832,328.65
六、短期利润分享计划				
七、其他短期薪酬	2,370,741.95	25,914,360.75	25,914,360.75	2,370,741.95
其中：劳务费		25,560,759.67	25,560,759.67	
合 计	24,068,240.15	226,130,421.50	217,221,349.80	32,977,311.85

②设定提存计划列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1.基本养老保险	854,461.00	19,976,277.85	19,036,364.35	1,794,374.50
2.失业保险费	253,454.18	677,782.36	640,953.95	290,282.59
3.企业年金缴费		209,351.00	209,351.00	
合 计	1,107,915.18	20,863,411.21	19,886,669.30	2,084,657.09

22. 应交税费

项 目	年末数	年初数	计缴标准
增值税	1,398,490.94	692,971.17	增值税应税收入17%
城建税	80,090.10	139,470.97	应纳流转税额7%、1%
房产税	170,973.12	128,173.91	12%、1.2%
土地使用税	66,824.22	52,330.25	
企业所得税	7,710,712.74	9,145,403.42	应纳税所得额25%、15%
个人所得税	483,640.46	478,658.22	
教育费附加	40,629.67	62,492.99	应纳流转税额3%
地方教育附加	27,086.46	41,661.98	应纳流转税额2%
主副食品调控基金	806,459.15	806,459.15	
印花税	117,176.71	100,406.70	
防洪费	22,704.32	8,474.74	
水利建设费	2,440.49	4,324.57	
合 计	10,927,228.38	11,660,828.07	

23. 应付股利

项 目	年末数	年初数
宝钢金属有限公司	5,807,597.26	5,072,900.57
中钢焊材(英属维尔京群岛)股份有限公司		1,866,225.93
合 计	5,807,597.26	6,939,126.50

年末、年初未付股利属于子公司应付少数股东股利。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

①按账龄分类

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	118,786,169.04	95.43	35,629,583.71	74.30
1-2 年	2,031,665.90	1.63	10,680,816.32	22.28
2-3 年	2,363,009.78	1.90	478,447.75	1.00
3 年以上	1,297,475.12	1.04	1,160,766.78	2.42
合 计	124,478,319.84	100	47,949,614.56	100

②按款项性质分类

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
企业间资金拆借借入款项				
欠付工程款	110,358,801.60	88.65	21,609,273.99	45.07
保证金	1,899,020.00	1.53	7,979,833.15	16.64
其他款项	12,220,498.24	9.82	18,360,507.42	38.29
合 计	124,478,319.84	100	47,949,614.56	100

[备注]：年末较年初增加 76,528,705.28 元，增幅 159.60%，主要系焊接产业园竣工结算导致欠付工程款增加所致。

(2)年末账龄 1 年以上的其他应付款主要为未结算的工程款等，年末本公司无需要单独披露的重大未结算款项。

25. 一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	
其中：保证借款	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

(2)年末保证借款及保证情况

贷款机构名称	保证人	被保证人	借款期限		年末数
			开始日期	还款日期	
中国银行股份有限公司自贡分行大安支行	大西洋集团	大西洋股份	2014/12/11	2018/6/21	9,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行大安支行	大西洋集团	大西洋股份	2015/11/27	2018//12/21	8,000,000.00
合 计					17,000,000.00

26. 长期借款

(1)长期借款分类：

项 目	年末数	年初数
保证借款		29,000,000.00
抵押借款	4,299,440.56	
合 计	4,299,440.56	29,000,000.00

长期借款年末较上期减少 24,700,559.44 元，减幅为 85.17%。主要是本年归还长期借款，以及重分类至一年内到期非流动负债所致。

27. 递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产对外投资分期纳税暂时性差异	8,080,525.87	1,212,078.88	12,120,788.73	1,818,118.31
合 计	8,080,525.87	1,212,078.88	12,120,788.73	1,818,118.31

28. 其他非流动负债

(1)递延收益

项 目	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
十二五焊接产业园一期工程项目	17,880,000.00	17,880,000.00	1,600,000.00		19,480,000.00
信息化建设项目	800,000.00	800,000.00			800,000.00
四川省产业转型升级项目款(核电军工)[备注 1]	12,070,000.00	12,070,000.00			12,070,000.00
大西洋焊接材料智能化制造项目	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	33,750,000.00	33,750,000.00	1,600,000.00		35,350,000.00

[备注 1]:根据四川省发展和改革委员会、四川省经济和信息化委员会《关于下达产业转型升级(产业振兴和技术改造)2014 年中央预算内投资计划的通知》(川发改投资字[2014]619 号),本公司"2.5 万吨核电及军工焊接材料生产项目"被列入产业转型升级(产业振兴和技术改造)2014 年中央预算内投资计划。

[备注 2]: 递延收益本期增加 160 万元为 5 万吨实芯焊丝生产线专项款。

29. 股本

(1)股本增减变动情况

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	68,880,258	7.67				-68,880,258	-68,880,258		
1.国家持股									
2.国有法人持股	68,880,258	7.67				-68,880,258	-68,880,258		

3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	828,724,573	92.33				68,880,258	68,880,258	897,604,831	100
1.人民币普通股	828,724,573	92.33				68,880,258	68,880,258	897,604,831	100
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	897,604,831	100						897,604,831	100

(2)年末限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川大西洋集团有限责任公司[备注 1]	68,880,258	68,880,258			非公开发行股票	2017.3.11
合 计	68,880,258	68,880,258				

[备注 1]:前述股东限售股系公司 2014 年度非公开发行人民币 A 股股票的认购所致。

(3)年末前十名股东持股情况公司股东情况：

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川大西洋集团有限责任公司	国有法人	33.14	297,454,399			
陈浩	境内自然人	1.19	10,706,000	10,706,000		

黄刚	境内自然人	0.46	4,133,827	-7,013,065		
徐功荣	境内自然人	0.44	3,960,000	970,000		
郑涛	境内自然人	0.42	3,740,000	1,831,703		
深圳前海君励投资管理有限公司一君励 1 号私募基金	未知	0.41	3,664,200	3,664,200		
李克力	境内自然人	0.37	3,348,200	3,143,450		
樊春华	境内自然人	0.31	2,762,100	2,762,100		
高飞	境内自然人	0.3	2,673,725	2,673,725		
陈实	境内自然人	0.23	2,034,200	2,034,200		

30. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价(股本溢价)	444,782,220.56			444,782,220.56
其他资本公积	3,177,637.89			3,177,637.89
合 计	447,959,858.45			447,959,858.45

31. 其他综合收益

项 目	年初数	本期发生金额					年末数
	余 额	本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余 额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	273,249.86	-653,158.61			-297,595.65	-355,562.96	-24,345.79
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	273,249.86	-653,158.61			-297,595.65	-355,562.96	-24,345.79
其他综合收益合计	273,249.86	-653,158.61			-297,595.65	-355,562.96	-24,345.79

[备注]：其他综合收益减少主要原因为境外子公司汇率变动影响。

32. 盈余公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	85,486,003.00	4,428,736.45		89,914,739.45
任意盈余公积	1,997,935.00			1,997,935.00
合　计	87,483,938.00	4,428,736.45		91,912,674.45

注：盈余公积本年增加系按照归属母公司净利润 10%计提增加所致。

33. 未分配利润

项　目	年末数	年初数	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	417,491,680.83	400,674,623.87	
调整 年初未分配利润合计数(调增+，调减)			
调整后 年初未分配利润	417,491,680.83	400,674,623.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,955,302.55	44,442,758.71	
减：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的归属于母公司所有者的净利润			
减：提取法定盈余公积	4,428,736.45	3,689,572.91	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	17,952,096.62	23,936,128.84	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	442,066,150.31	417,491,680.83	

34. 营业收入及成本

(1)按性质分类：

项 目	本年数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,102,427,218.75	1,772,003,153.98	1,675,315,682.08	1,351,882,684.81
其他业务	7,831,067.27	3,283,831.38	6,775,187.56	3,978,639.73
合 计	2,110,258,286.02	1,775,286,985.36	1,682,090,869.64	1,355,861,324.54

[备注 1]：主营业务收入本年较上年同期增加 427,111,536.67 元，增幅 25.49%，主要是本年销售单价上涨及销量增加综合所致。

[备注 2]：主营业务成本本年较上年同期增加 420,120,469.17 元，增幅 31.08%，主要是本年原材料价格上涨及销量增加综合所致。

(2)主营业务按行业分类

项 目	本年数			上年数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
原材料业	2,102,427,218.75	1,772,003,153.98	330,424,064.77	1,675,315,682.08	1,351,882,684.81	323,432,997.27
合 计	2,102,427,218.75	1,772,003,153.98	330,424,064.77	1,675,315,682.08	1,351,882,684.81	323,432,997.27

(3)主营业务按产品分类

项 目	本年数			上年数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
焊条	1,148,420,271.50	930,613,668.98	217,806,602.52	950,673,019.28	739,259,183.38	211,413,835.90
焊丝	802,812,160.77	724,681,277.76	78,130,883.01	625,996,956.61	531,719,618.55	94,277,338.06
焊剂及其他	74,162,925.33	57,595,079.53	16,567,845.80	70,445,318.52	55,301,881.55	15,143,436.97
焊材矿石类原材料	77,031,861.15	59,113,127.71	17,918,733.44	28,200,387.67	25,602,001.33	2,598,386.34
合 计	2,102,427,218.75	1,772,003,153.98	330,424,064.77	1,675,315,682.08	1,351,882,684.81	323,432,997.27

(4)主营业务按销售地区分类

项　目	本年数			上年数		
	收　入	成　本	毛　利	收　入	成　本	毛　利
国内销售	1,955,747,801.88	1,636,341,227.94	319,406,573.94	1,525,153,248.57	1,216,981,678.54	308,171,570.03
国外销售	146,679,416.87	135,661,926.04	11,017,490.83	150,162,433.51	134,901,006.27	15,261,427.24
合　计	2,102,427,218.75	1,772,003,153.98	330,424,064.77	1,675,315,682.08	1,351,882,684.81	323,432,997.27

(5)公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本年前五名客户销售收入	占公司主营业务收入的比例(%)
重庆大西洋五金机电有限公司	77,345,288.96	3.68
武汉鑫华泰焊接技术有限公司	31,663,728.56	1.51
广州市大西洋焊接材料有限公司	28,807,683.04	1.37
杭州大西洋焊接材料有限公司	22,023,593.30	1.05
广州市中天焊材有限公司	18,864,231.47	0.90
合　计	178,704,525.33	8.51

(6)其他业务利润

项　目	本年数	上年数
其他业务收入	7,831,067.27	6,775,187.56
其他业务支出	3,283,831.38	3,978,639.73
其他业务利润	4,547,235.89	2,796,547.83

[备注]：其他业务利润较同期增长 1,750,688.06 元，涨幅 62.60%，主要原因系本年发生的检测费收入及调拨水电费收入增长所致。

35. 税金及附加

项　目	本年数	上年数	计缴标准
营业税		257,254.76	5%
城建税	2,961,372.14	3,942,745.81	1%、7%
教育费附加	2,658,502.75	3,477,805.06	3%
房产税	4,511,733.17	1,512,426.04	
土地使用税	3,324,838.84	2,189,178.65	
车船使用税	60,119.14	35,653.43	
印花税	1,077,544.70	774,307.09	
残保金	658,600.04	783,755.83	
水利建设基金	88,259.63	28,673.65	
防洪保安基金	102,832.78	163,819.81	
河道维护费	33,345.33		
合　计	15,477,148.52	13,165,620.13	

[备注]：税金及附加本年较上年同期增加 2,311,528.39 元，增幅 17.56%，主要是焊接产业园房产税和土地使用税增加所致。

36. 销售费用

项　目	本年数	上年数
运输费	49,674,074.68	54,861,942.05
职工薪酬	12,813,264.60	12,363,319.38
办公费	515,699.97	592,785.44
差旅费	5,343,173.03	5,042,009.14
广告宣传费	498,776.38	690,455.08
租赁费	2,483,396.92	2,201,121.95
折旧费	20,590.17	18,495.92
其他类费用	5,971,101.16	5,229,819.35
合　计	77,320,076.91	80,999,948.31

[备注]：本年减少较上年减少 3,679,871.40 元，主要是销售运输半径优化影响运输费减少所致。

37. 管理费用

项　目	本年数	上年数
职工薪酬[备注 1]	74,182,227.36	91,083,586.00
折旧费[备注 2]	16,859,118.52	10,580,182.46
无形资产摊销[备注 2]	6,019,098.57	4,718,777.19
税金		1,498,764.57

办公费	1,918,234.87	2,059,397.01
差旅费	3,548,663.51	4,886,431.37
业务招待费	5,024,127.24	5,034,309.86
租赁费	3,707,572.08	3,137,440.76
修理费	3,097,473.03	2,377,747.03
运输费	1,458,741.33	1,519,688.08
技术开发费[备注1]	31,178,566.06	11,345,707.00
其他类费用	10,128,077.04	14,633,975.78
合 计	157,121,899.61	152,876,007.11

[备注1]：为了强化科技活动核算和管理，按照费用用途重新调整，将与技术开发相关的职工薪酬费用、研发设备折旧费、差旅费、等相关费用调入技术开发费所致；

[备注2]：本年较上年增加主要系本期舒坪项目转固，计提折旧费用和土地使用权摊销费用增加所致。

38. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	13,760,811.32	13,286,429.30
减：利息收入	2,088,145.66	4,456,357.04
汇兑损益	601,321.50	-298,093.25
其他支出	497,631.68	639,047.47
合 计	12,771,618.84	9,171,026.48

[备注]：本年财务费用较上年增加3,600,592.36元，增长39.26%，主要是利息支出增加，利息收入减少及汇兑损益增加所致。

39. 资产减值损失

项 目	本年数	上年数
一、坏账损失	1,694,876.09	5,615,701.01
二、存货跌价损失	-3,203,954.59	- 2,449,494.60
三、固定资产减值损失	4,541,323.04	6,354,427.08
四、在建工程减值损失	2,489,117.62	1,733,155.10
合 计	5,521,362.16	11,253,788.59

[备注]：本年资产减值损失较上年减少5,732,426.43元，下降50.94%，，主要是本年坏账损失、存货跌价损失、固定资产减值损失较上年减少。

40. 投资收益

(1)投资收益明细情况:

项　目	本年数	上年数
银行短期理财收益	3,814,739.33	2,837,602.74
权益法核算的长期股权投资收益	-2,093,741.62	769,295.77
合　计	1,720,997.71	3,606,898.51

(2)本年无按成本法核算的长期股权投资收益;

(3)本年按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本年数	上年数	变动原因
江苏申源特种合金有限公司	2,619,332.83	2,154,318.40	被投资方盈利
天津大西洋焊接材料有限责任公司	-1,847,187.61	-370,639.82	被投资方亏损
成都坦途置业有限公司	-2,859,499.08	-1,014,382.81	被投资方亏损
四川大西洋科创焊接科技有限公司	-6,387.76		被投资方亏损
合　计	-2,093,741.62	769,295.77	

41. 资产处置收益

项　目	本年数	上年数
固定资产处置收益	-38,837.17	
合　计	-38,837.17	

[备注]：本年按(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

42. 其他收益

(1)与日常活动相关的政府补助

项　目	本年数	上年数
与收益相关	3,775,649.08	
合　计	3,775,649.08	

(2)政府补助明细

补助项目	本年数	上年数	政府批文	与资产相关/与收益相关
大安区商务局外贸发展资金	576,800.00			与收益相关
省级工程技术研究中心配套奖励	500,000.00		自财教[2017]87 号	与收益相关
千人计划资金中 40 万元用于科研项目	400,000.00			与收益相关
“双千计划”项目资助资金	350,000.00			与收益相关
X70 级管线钢焊条 CHE607GX 项目资金	300,000.00		自财教[2017]83 号	与收益相关

“工业综合实力十强”奖励	250,000.00		自财教[2017]41 号	与收益相关
2016 年度地方教育附加用于企业职工培训补贴	249,302.90			与收益相关
智能细胞-车架焊接示范工程拨款	200,000.00		川财建[2017]34 号	与收益相关
企业扶持资金	193,900.00			与收益相关
2017 年自贡市品牌建设奖励	150,000.00		自财建[2017]61 号	与收益相关
稳岗补贴	101,364.18		自人社发[2017]267 号	与收益相关
运输补贴	100,000.00			与收益相关
2017 年自贡市 2016 年标准化奖励	100,000.00		自财建[2017]124 号	与收益相关
高新区 2016 年专利申请和实施奖励资金	48,000.00			与收益相关
大安商务局万企出国门资金	44,000.00		自商发[2017]61 号	与收益相关
自贡科技奖励资金	50,000.00		自财教[2017]153 号	与收益相关
自贡大安区经济和信息化局外贸发展资金	70,000.00			与收益相关
2017 年自贡专利项目奖励	12,000.00		自财教[2017]87 号	与收益相关
四川省知识产权局专利资助金	19,320.00			与收益相关
2016 年肯尼亚参展补贴	30,000.00			与收益相关
2015 年浦东新区企业自行开展职业培训补贴	12,682.00			与收益相关
自贡市经信委一季度“开门红”激励资金	7,000.00		自财建[2017]62 号	与收益相关
2016 年度第二批高新技术成果转化扶持基金	6,000.00			与收益相关
上海知识产权局专利补贴	2,280.00			与收益相关
商务委市场监测运行扶持资金	3,000.00			与收益相关
合计	3,775,649.08			

[备注]：其他收益本年增加主要是公司根据财政部于 2017 年 5 月 25 日印发《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

43. 营业外收入

(1)营业外收入明细

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	3,186.88	364,154.33	3,186.88
其中：报废固定资产净收益	3,186.88	364,154.33	3,186.88
其中：报废无形资产净收益			
政府补贴收入		6,960,071.50	
其 他	744,620.30	2,610,788.14	744,620.30
合 计	747,807.18	9,935,013.97	747,807.18

本年较上年同期减少 9,187,206.79 元，减幅 92.47%，主要系公司根据财政部于 2017 年 5 月 25 日印发《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(2) 政府补助明细：

补助项目	本年数	上年数	政府批文	与资产相关/与收益相关
财政奖励企业		1,868,343.48		与收益相关
新一代核电资金划拨		1,000,000.00	川财教【2016】190 号	与收益相关
新一代核电材料研究补助		850,000.00	川财教【2016】47 号	与收益相关
四川大学付 LNG 焊接材料关键技术研究补助		460,000.00	国资规划【2015】39 号	与收益相关
贷款贴息		300,000.00		与收益相关
高新区管委会规划建设优惠		300,000.00		与收益相关
工业奖励		250,000.00	启发改【2015】132 号	与收益相关
收外贸部境外展补贴		236,000.00		与收益相关
企业补贴款		206,600.00		与收益相关
专家基层工作站		200,000.00	昆财社【2015】183 号	与收益相关
收上海核工院补贴		200,000.00		与收益相关
收地方教育附加专项资金		199,166.02		与收益相关
外贸信用保险资金		122,200.00		与收益相关
自贡市涉外发展资金		112,000.00		与收益相关
专利实施与促进专项补贴		100,000.00	川财建【2016】44 号	与收益相关
大型水电工程用 780MPa 级高强钢配套焊材的研究与应用项目拨款		100,000.00	自财教【2016】117 号	与收益相关
外贸促进资金补助		91,000.00		与收益相关
稳岗补助		77,107.00	自人社发[2015]45 号	与收益相关
商务局政府补助		64,000.00		与收益相关
油船耐腐蚀焊接材料研究补助		60,000.00	川财教【2016】47 号	与收益相关
四川商品外贸展览补助		40,000.00		与收益相关
2016 年赴泰国展览会补贴		25,400.00		与收益相关
财政专利补贴		24,000.00	自财教【2016】117 号	与收益相关
质量技术监督专项资金补助		20,000.00	自财建【2016】29 号	与收益相关

高新区 2015 年专利申请和实施奖励资金		18,000.00	自高知办发【2016】6 号	与收益相关
2016 年自贡市资助专利项目		12,000.00	自财教【2016】139 号	与收益相关
稳岗补贴		11,790.00		与收益相关
经开区促生产、增效益奖励		10,700.00		与收益相关
四川省知识产权局专利资助资金		1,765.00		与收益相关
合计		6,960,071.50		

44. 营业外支出

项　目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,788,988.29	840,497.95	1,788,988.29
其中：固定资产报废损失	1,788,988.29	840,497.95	1,788,988.29
对外捐赠	182,752.97		182,752.97
其　他	727,510.64	972,179.26	727,510.64
合　计	2,699,251.90	1,812,677.21	2,699,251.90

本年较上期增长 886,574.69 元，涨幅为 48.91%，主要因环保淘汰设备报废损增加所致。

45. 所得税费用

(1)所得税费用表

项　目	本年数	上年数
当期所得税费用	14,754,691.42	16,859,568.56
递延所得税费用	-2,781,898.87	-855,201.56
合　计	11,972,792.55	16,004,367.00

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项　目	本年数
利润总额	70,265,559.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,584,732.80
加：子公司适用不同税率的影响	3,137,155.88
调整以前期间所得税的影响	-376,966.14
非应税收入的影响	-269,162.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,633,144.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,022,597.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	369,286.31
税法规定的额外可扣除费用	-2,082,800.38
所得税费用	11,972,792.55

46. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到的财政拨款	3,775,649.08	6,960,071.50
收到代收款及其他	4,642,058.92	4,876,290.65
合 计	8,417,708.00	11,836,362.15

[备注]：收到的其他与经营活动有关的现金减少原因主要是收到的政府拨款减少所致。

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
运输费	51,722,385.03	56,258,754.85
业务招待费	4,509,852.87	5,071,491.79
租赁费	5,778,487.24	5,071,777.95
技术开发费	12,486,589.74	9,264,447.50
差旅费	7,812,391.52	8,789,847.12
修理费	1,972,649.24	2,469,526.31
办公费	2,299,552.53	2,733,083.80
广告宣传费	1,265,991.13	934,590.42
其他类费用及往来款	17,132,252.64	16,443,604.35
合 计	104,980,151.94	107,037,124.09

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到的与资产相关的政府补助	1,600,000.00	3,000,000.00
投标保证金		
合计	1,600,000.00	3,000,000.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
支付企业间的资金拆借		
其他类款项	5,716,855.90	3,254,398.49
合 计	5,716,855.90	3,254,398.49

[备注]：支付的其他与投资活动有关的现金增加的主要原因是支付的工程保证金增加所致。

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年数	上年数
收到的企业间的资金拆借	4,900,000.00	
利息收入	2,153,053.06	4,423,126.32
合　计	7,053,053.06	4,423,126.32

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年数	上年数
支付的企业间的资金拆借		
银行手续费支出	541,457.14	627,832.14
合　计	541,457.14	627,832.14

47. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项　目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,292,766.97	54,488,022.75
加：资产减值准备	5,521,362.16	11,253,788.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,346,136.78	42,275,899.92
无形资产摊销	7,862,713.86	4,718,777.19
长期待摊费用摊销	519,625.21	582,380.56
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)	38,837.17	281,415.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,785,801.41	194,927.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,771,618.84	9,171,026.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,720,997.71	-3,606,898.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,311,085.79	-2,681,262.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-606,039.43	1,818,118.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,795,679.84	-36,063,142.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,720,628.61	-52,827,357.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,171,908.68	23,333,697.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,253,779.56	52,939,394.16

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：		
现金的年末数	250,329,479.88	299,264,848.46
减：现金的年初数	299,264,848.46	286,923,559.55
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-48,935,368.58	12,341,288.91

本年经营活动产生的现金流量净额较上年发生数减少，主要系本年经营性支付现款增加所致。

(2)现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	250,329,479.88	299,264,848.46
其中：库存现金	289,494.07	343,043.49
可随时用于支付的银行存款	250,039,985.81	293,873,620.64
可随时用于支付的其他货币资金		5,048,184.33
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	250,329,479.88	299,264,848.46

48. 所有者权益变动表项目注释：无。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,821,037.44	保证金
固定资产	26,946,616.56	抵押受限
无形资产	10,509,161.52	抵押受限
合 计	50,276,815.52	

具体情况详见本附注“五.17(3)A所述事项。

50. 外币货币性项目

(1)外币货币性项目：

项 目	币种	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	美元	26,193.89	6.5327	171,116.20
货币资金	加元	1,550.88	5.2009	8,065.97
货币资金	越南盾	4,587,289,096.00	3,488.8260	1,314,851.79
应收账款	越南盾	11,553,132,325.00	3,488.8260	3,311,467.05
其他应收款	越南盾	482,030,457.00	3,488.8260	138,164.09
短期借款	越南盾	12,580,090,789.00	3,488.8260	3,605,823.50
应付账款	越南盾	19,204,596,684.00	3,488.8260	5,504,601.46
其他应付款	越南盾	3,506,604,277.00	3,488.8260	1,005,095.78
长期借款	越南盾	15,000,000,000.00	3,488.8260	4,299,440.56

51. 终止经营净利润

(1)终止经营

项目	收 入	成本费用	利润总额	净利润	归属于母公司所有者的终止经营净利润
广西大西洋	13,614,728.23	12,794,440.76	820,287.47	820,287.47	

(2)说明：根据广西大西洋2017年12月20日《2017年第四次临时股东会决议》，决定广西大西洋停止经营。截止2017年12月31日，广西大西洋正在办理清算、注销过程中。

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：

本年未发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并：

本年未发生同一控制下企业合并

(三)反向购买：本年不存在该类事项。

(四)处置子公司：本年度不存在处置子公司事项。

(五)其他原因的合并范围变动：

本年公司新设全资子公司大西洋进出口。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
							直接	间接		
云南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 1]	李欣雨	原材料	2,000	55		55	设立
大西洋焊丝	控股子公司	中外合资	[备注 2]	李欣雨	原材料	9,000	75		75	设立
深圳大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 3]	李欣雨	原材料	2,100	61.9		61.9	设立
上海大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 4]	李欣雨	原材料	15,000	85		85	设立
自贡澳利	控股子公司	有限责任公司	[备注 5]	李欣雨	原材料	5,000	51		51	设立
大西洋申源	控股子公司	有限责任公司	[备注 6]	李欣雨	研发	2,000	51		51	设立
天津合荣	控股子公司	有限责任公司	[备注 7]	郑胜	原材料	1,610		51	100	设立
江苏大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 8]	李欣雨	原材料	5,000	55		55	设立
广西大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 9]	李欣雨	原材料	1,280	60		60	收购
天津大西洋销售	控股子公司	有限责任公司	[备注 10]、[备注 11]	李欣雨	原材料	2,000.00	31	53.15	95	设立
越南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 12]	陈匡	原材料	113.34$	50		50	收购
越南大西洋贸易	控股子公司	有限责任公司	[备注 12]	陈仲愿	原材料	2,000 兆越南盾		35	70	收购
湖北大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 13]	李欣雨	原材料	3,000.00		30.25	55	设立
北美公司	全资子公司	有限责任公司	[备注 14]		贸易		100		100	设立
大西洋进出口	全资子公司	有限责任公司	[备注 15]	唐敏	贸易	500.00	100		100	设立

[备注 1]：昆明市呈贡县洛羊镇

[备注 2]：四川省自贡市大安区人民路 66 号

[备注 3]：深圳市龙岗区平湖辅城坳工业区工业大道 99 号

[备注 4]：浦东新区合庆镇庆达路 188 号

[备注 5]：自贡市自流井区工业集中区丹阳街 1 号附 1 号

[备注 6]：四川省自贡市沿滩区高新工业园区荣川路 16 号

[备注 7]：天津市宁河经济开发区三经路与十二纬路交口区域第一段

[备注 8]：启东市王鲍镇新港工业集中区

[备注 9]：广西宜州市洛东乡区水工机械厂 1-1 号

[备注 10]：天津市宁河现代产业区嘉禾南园 C14 号楼

[备注 11]：本公司对该公司股权比例与表决权比例不一致的具体情况如下：

序号	股东名称	直接(%)	持股比例			表决权比例(%)
			本公司持有子公司的权益(%)	间接(%)	合计(%)	
1	四川大西洋焊接材料股份有限公司	31			31	31
2	天津大西洋焊接材料有限责任公司	5	20	1	1	
3	上海大西洋焊接材料有限责任公司	56.5	85	48.025	48.025	56.5
4	江苏大西洋焊接材料有限责任公司	7.5	55	4.125	4.125	7.5
	合　计	100			84.15	95

[备注 12]：越南北宁省仙山工业开发区

[备注 13]：团风县团风镇城北工业园

[备注 14]：注册地德克萨斯州；该公司于 2015 年 4 月 16 日设立，截止 2017 年 12 月 31 日，实际未投资，尚未开展经营活动。

[备注 15]：四川省自贡市大安区马冲口街放牛山居委会

2.重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大西洋焊丝	25.00	1,605,415.26		35,799,437.29
上海大西洋	15.00	1,890,224.09	1,489,847.32	30,756,528.22
深圳大西洋	38.10	2,659,013.24	3,196,434.88	20,731,427.87

云南大西洋	45.00	2,677,769.93	3,012,218.83	20,240,909.41
湖北大西洋	45.00	-676,913.71		12,846,002.24
自贡澳利	49.00	3,828,233.61		29,819,843.80
申源特种	49.00	-1,638,335.52		5,763,633.10
广西焊剂	40.00	328,114.99	1,200,000.00	5,621,271.35
江苏大西洋	45.00	324,278.88	1,466,201.77	27,951,649.83
天津销售公司	15.85	220,720.34		1,115,137.53
越南大西洋	50.00	120,390.68		4,734,433.04
越南大西洋贸易	30.00	-1,447.37		714,853.70
合计		11,337,464.42	10,364,702.80	196,095,127.38

备注：如本附注“七、（一）.1[备注 11]”所述，本公司共计享有天津销售公司权益比例为84.15%，少数股东享有 15.85%。

3.重要非全资子公司的主要财务信息(表一)

子公司名称	年末数						年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大西洋焊丝	195,516,761.04	46,736,302.06	242,253,063.10	99,055,313.92		99,055,313.92	168,864,318.58	52,783,142.45	221,647,461.03	84,871,372.89		84,871,372.89
上海大西洋	217,985,341.56	158,936,508.83	376,921,850.39	171,878,328.76		171,878,328.76	256,258,992.81	158,817,198.26	415,076,191.07	212,701,847.88		212,701,847.88
深圳大西洋	91,709,193.55	25,607,266.95	117,316,460.50	62,903,263.97		62,903,263.97	92,824,402.52	26,519,244.16	119,343,646.68	63,519,894.68		63,519,894.68
云南大西洋	95,188,354.33	35,706,769.77	130,895,124.10	73,069,323.17		73,069,323.17	79,679,950.20	35,734,183.40	115,414,133.60	56,168,199.19		56,168,199.19
自贡澳利	53,196,004.59	42,815,940.59	96,011,945.18	35,155,121.10		35,155,121.10	40,120,959.83	44,232,360.73	84,353,320.56	31,309,218.14		31,309,218.14
申源特种	8,078,157.07	8,005,139.63	16,083,296.70	4,320,780.16		4,320,780.16	9,808,721.52	7,416,966.40	17,225,687.92	2,119,629.51		2,119,629.51
广西焊剂	14,094,822.96	19,196.54	14,114,019.50	60,841.13		60,841.13	16,537,704.64	430,417.81	16,968,122.45	735,231.55		735,231.55

江苏大西洋	55,383,328.66	60,527,913.29	115,911,241.95	53,796,464.53		53,796,464.53	50,720,841.43	64,985,434.05	115,706,275.48	51,053,891.64		51,053,891.64
天津销售公司	36,428,142.80	742,460.68	37,170,603.48	12,897,552.21		12,897,552.21	27,599,135.85	1,011,826.27	28,610,962.12	7,330,728.99		7,330,728.99
越南大西洋	15,123,371.08	10,527,798.94	25,651,170.02	11,168,009.67	4,299,440.56	15,467,450.23	17,603,713.79	4,485,417.15	22,089,130.94	11,491,586.54		11,491,586.54
合计	782,703,477.64	389,625,297.28	1,172,328,774.92	524,304,998.62	4,299,440.56	528,604,439.18	760,018,741.17	396,416,190.68	1,156,434,931.85	521,301,601.01		521,301,601.01

(续表二)

子公司名称	本年数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
大西洋焊丝	373,125,585.97	6,421,661.04	6,421,661.04	-7,009,360.73	241,413,747.37	847,840.82	847,840.82	1,043,662.21
上海大西洋	478,010,306.93	12,601,493.92	12,601,493.92	38,152,970.40	428,915,531.40	14,095,940.62	14,095,940.62	5,145,273.90
深圳大西洋	205,696,606.06	6,979,037.38	6,979,037.38	3,811,407.44	166,884,491.46	9,321,769.83	9,321,769.83	-11,886,782.67
云南大西洋	236,996,401.58	5,273,686.14	5,273,686.14	2,433,153.56	191,710,406.43	7,488,501.69	7,488,501.69	5,210,188.43
自贡澳利	80,621,329.23	7,812,721.66	7,812,721.66	5,082,356.16	54,973,240.09	-1,867,396.15	-1,867,396.15	918,390.92
申源特种	2,626,135.67	-3,343,541.87	-3,343,541.87	-1,940,049.24	1,741,562.25	-2,247,851.05	-2,247,851.05	-5,071,476.88
广西焊剂	13,509,191.39	820,287.47	820,287.47	2,615,540.53	14,124,650.81	-2,856,037.41	-2,856,037.41	3,927,577.90
江苏大西洋	155,176,685.89	720,619.74	720,619.74	5,145,774.89	149,037,925.25	7,240,502.58	7,240,502.58	20,415,405.51
天津销售公司	250,555,410.75	2,992,818.14	2,992,818.14	-2,636,572.28	174,123,561.41	1,478,255.31	1,478,255.31	908,735.96
越南大西洋	38,555,475.97	239,333.99	-413,824.62	-2,248,191.78	39,219,672.17	900,704.30	1,399,836.02	4,636,957.46
合　计	1,834,873,129.44	40,518,117.61	39,864,959.00	43,407,028.95	1,462,144,788.64	34,402,230.54	34,901,362.26	25,247,932.74

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

联营公司全称	联营公司类型	主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	统一信用代码
							直接	间接		
江苏申源特种合金有限公司[备注1]	联营单位	与注册地一致	江苏省泰州市兴化张郭镇东兴南路	宫友军	原材料	2,000		41.65	49	913212810552010535
天津大西洋焊接材料有限责任公司	联营单位	与注册地一致	天津市宁河现代产业区安捷西路6号	尤克修	原材料	5,000	20		20	91120221069863859M
成都坦途置业有限公司	联营单位	与注册地一致	成都市新都区新都街道蜀龙大道中段80111栋3层39号	曹丽君	房地产	9,734.45	49		49	91510114331921613G
四川大西洋科创焊接科技有限公司	联营单位	与注册地一致	自贡市沿滩区高新工业园区荣川路16号(联合厂房)	李欣雨	原材料	1,000	40		40	91510300MA6386CH6A

[备注1]：本公司通过控股子公司上海大西洋，间接持有该公司41.65%股权,持股比例与表决权比例不一致的具体情况如下：

序号	股东名称	直接(%)	持股比例			表决权比例(%)
			本公司持有子公司的权益(%)	间接(%)	合计(%)	
1	上海大西洋焊接材料有限责任公司	49.00	85	41.65	41.65	49.00
2	江苏申源特钢有限公司	51.00				

2.重要联营企业的主要财务汇总信息

项　目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	353,681,900.26		249,670,919.04	
非流动资产	106,831,218.73		111,234,567.37	
资产合计	460,513,118.99		360,905,486.41	
流动负债	294,649,747.62		190,990,309.62	
非流动负债				
负债合计	294,649,747.62		190,990,309.62	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	165,863,371.37		169,911,550.47	
按持股比例计算的净资产份额	69,451,548.11		69,503,530.69	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-1,301,678.58		-371,439.41	
—其他	-198,019.78		-198,019.78	
对联营企业权益投资的账面价值	67,951,849.75		68,934,071.50	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		271,143,097.55		203,977,995.49
财务费用		938,535.63		591,710.91
所得税费用		5,570,964.17		578,996.82
净利润		-9,421,815.32		643,860.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-9,421,815.32		643,860.19
本年度收到的来自联营企业的股利				

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

4.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无重大限制。

5 合营企业或联营企业发生的超额亏损：截止报告无超亏情形。

6 与合营企业投资相关的未确认承诺：无未确认承诺事项。

7 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无该类或有事项。

(四)重要的共同经营：无共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无该类投资事项。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二)流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行签订借款协议以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具余额一览表：

序号	项　目	年末数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
2	货币资金	263,150,517.32	263,150,517.32			
3	应收票据	256,462,173.94	256,462,173.94			
4	应收账款	142,404,330.63	142,404,330.63	134,481,818.94	7,289,536.98	632,974.71
5	其他应收款	3,412,840:80	3,412,840.80	2,242,555.86	271,596.59	898,688.35
6	可供出售金融资产	10,679,788.00	10,679,788.00			
7	其他流动资产	91,923,132.60	91,923,132.60			
8	小计	768,032,783.29	768,032,783.29			
9	金融负债					
10	短期借款	308,405,823.50	308,405,823.50			
11	应付票据	63,247,783.20	63,247,783.20			
12	应付账款	140,067,638.65	140,067,638.65			
13	应付职工薪酬	46,389,708.35	46,389,708.35			
14	应交税费	10,927,228.38	10,927,228.38			
15	其他应付款	124,478,319.84	124,478,319.84			
16	一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00		
17	长期借款	4,299,440.56	4,299,440.56			4,299,440.56
18	小计	714,815,942.48	714,815,942.48			

续表：

序号	项 目	年初数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
2	货币资金	299,264,848.46	299,264,848.46			
3	应收票据	289,282,950.18	289,282,950.18			
4	应收账款	127,606,439.14	127,606,439.14	107,423,306.98	20,174,521.28	8,610.88
5	其他应收款	3,680,825.93	3,680,825.93	2,284,588.31	337,094.25	1,059,143.37
6	可供出售金融资产	10,679,788.00	10,679,788.00			
7	其他流动资产	128,222,204.32	128,222,204.32			
8	小计	858,737,056.03	858,737,056.03			
9	金融负债					
10	短期借款	242,402,778.72	242,402,778.72			
11	应付票据	35,746,200.00	35,746,200.00			
12	应付账款	145,561,518.36	145,561,518.36			
13	应付职工薪酬	38,813,367.76	38,813,367.76			
14	应交税费	11,660,828.07	11,660,828.07			
15	其他应付款	47,949,614.56	47,949,614.56			
16	长期借款	29,000,000.00	29,000,000.00		20,000,000.00	9,000,000.00
17	小 计	551,134,307.48	551,134,307.48			

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

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

假定银行借款基准利率发生变化，将对本公司利润总额和股东权益产生影响，但总体影响不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司 外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、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)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
[备注 1]	[备注 2]	原材料制造	9,785	33.14	33.14

[备注 1]：四川大西洋集团有限责任公司

[备注 2]：四川省自贡市大安区马冲口街 2 号

本企业最终控制方是：自贡市政府国有资产监督管理委员会

(二)本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册号
云南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 1]	李欣雨	原材料	2,000	55	55	91530100709734474E
大西洋焊丝	控股子公司	中外合资	[备注 2]	李欣雨	原材料	9,000	75	75	91510300708902739 6
深圳大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 3]	李欣雨	原材料	2,100	61.9	61.9	914403001921724711
上海大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 4]	李欣雨	原材料	15,000	85	85	91310115743757960P
自贡澳利	控股子公司	有限责任公司	[备注 5]	李欣雨	原材料	5,000	51	51	91510302592763246M
大西洋申源	控股子公司	有限责任公司	[备注 6]	李欣雨	研发	2,000	51	51	91510300052171688J
天津合荣	控股子公司	有限责任公司	[备注 7]	郑胜	原材料	1,610	51	100	91120221668825790M
江苏大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 8]	李欣雨	原材料	5,000	55	55	91320681081578014A
广西大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 9]	李欣雨	原材料	1,280	60	60	91451281692752157Y
天津大西洋销售	控股子公司	有限责任公司	[备注 10]	李欣雨	原材料	2,000.00	84.15	95	91120221086580789N
越南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 11]	陈匡	原材料	113.34$	50	50	212022.000137
越南大西洋贸易	控股子公司	有限责任公司	[备注 12]	陈仲愿	贸易	2,000 兆越南盾	35	70	0102035169
湖北大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注 13]	李欣雨	原材料	3,000	30.25	55	91421121331724070R
大西洋进出口	全资子公司	有限责任公司	[备注 14]	唐敏	贸易	500	100	100	91510304MA62UMBF69
北美大西洋	全资子公司	有限责任公司	[备注 15]		贸易				

[备注 1]：昆明市呈贡县洛羊镇

[备注 2]：四川省自贡市大安区人民路 66 号

[备注 3]：深圳市龙岗区平湖辅城坳工业区工业大道 99 号

[备注4]：浦东新区合庆镇庆达路188号

[备注5]：自贡市自流井区工业集中区丹阳街1号附1号

[备注6]：四川省自贡市沿滩区高新工业园区荣川路16号

[备注7]：天津市宁河经济开发区三经路与十二纬路交口区域第一段

[备注8]：启东市王鲍镇新港工业集中区

[备注9]：广西宜州市洛东乡区水工机械厂1-1号

[备注10]：天津市宁河现代产业区嘉禾南园C14号楼

[备注11]：越南北宁省仙山工业开发区

[备注12]：越南北宁省仙山工业开发区，本公司孙公司

[备注13]：团风县团风镇城北工业园，本公司孙公司

[备注14]：四川省自贡市大安区马冲口街放牛山居委会

[备注15]：注册地德克萨斯州，该公司于2015年4月16日设立，截止2017年12月31日，实际未投资，尚未开展经营活动。

(三)本公司合营企业和联营企业情况：详见本附注“七（三）1”所述事项。

(四)本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
云南大西洋钛业有限公司	受同一控股股东控制	91530181216828181X
自贡大西洋物流有限公司	受同一控股股东控制	915103007144822671
广西宜州市大西洋矿业有限公司	受同一控股股东控制	91451281672481206G
重庆大西洋实业有限公司	受同一控股股东控制	91500107739833780E
四川大西洋房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91510300797880120G
天津大西洋焊接材料有限责任公司	本公司联营企业	91120221069863859M
江苏申源特种合金有限公司	上海大西洋联营企业	913212810552010535
自贡行远房地产开发有限公司	本公司控股股东之联营企业	91510302MA6206Y612
四川大西洋科创焊接科技有限公司	本公司联营企业	91510300MA6386CH6A
成都坦途置业有限公司	本公司联营企业	91510114331921613G

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
四川大西洋集团有限公司	销售商品	73,273.10	71,178.55
江苏申源特种合金有限公司	销售商品	9,322.74	
天津大西洋焊接材料有限公司	销售商品	10,843,902.11	7,004,813.70
合　计		10,926,497.95	7,075,992.25

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
自贡大西洋物流有限公司	接受劳务	583,866.22	5,732,525.63
江苏申源特种合金有限公司	采购商品	46,010,815.23	33,345,455.79
天津大西洋焊接材料有限公司	采购商品	21,293,602.60	17,825,264.80
自贡行远房地产开发有限公司	接受劳务	1,363,698.60	
合　计		69,251,982.65	56,903,246.22

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3.关联方资产购置：

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
自贡大西洋物流有限公司	购买资产	431,844.66	
合　计		431,844.66	

4.关联租赁情况

(1)本公司作为出租方：无；

(2)本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川大西洋集团有限责任公司[备注 1]	租赁房屋、土地	276,180.48	375,020.71
四川大西洋集团有限责任公司[备注 2]	租赁房屋、土地	2,014,465.40	2,050,171.71
云南大西洋钛业有限公司[备注 3]	租赁房屋、土地	1,428,571.43	1,452,380.96

[备注 1]：大西洋焊丝作为承租方租赁四川大西洋集团有限责任公司房屋、土地使用权；

[备注 2]：本公司作为承租方租赁四川大西洋集团有限责任公司房屋、土地使用权；

[备注 3]：云南大西洋作为承租方租赁云南大西洋钛业有限公司房屋、土地使用权。

5.关联担保情况

(1)本公司作为担保方

A、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司向子公司提供担保情况如下表所示：

被担保方	实际签订担保合同金额	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
大西洋焊丝	20,000,000.00	2016/4/1	2017/3/31	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	50,000,000.00	2017/6/15	2018/6/14	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋焊丝	10,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	20,000,000.00	2017/5/5	2018/5/5	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋焊丝	150,000,000.00	2016/12/6	2017/12/5	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	100,000,000.00	2017/12/27	2018/12/27	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	否
上海大西洋	40,000,000.00	2017/3/31	2018/3/30	连带责任担保	招商银行股份有限公司上海延西支行	否
上海大西洋	40,000,000.00	2015/12/15	2017/12/14	连带责任担保	华侨永亨银行(中国)有限公司	是
深圳大西洋	30,000,000.00	2016/5/5	2017/5/4	连带责任担保	招商银行股份有限公司深圳分行爱华支行	是
深圳大西洋	30,000,000.00	2017/5/10	2018/5/9	连带责任担保	招商银行股份有限公司深圳分行爱华支行	否
云南大西洋	25,000,000.00	2017/10/27	2018/10/26	连带责任担保	中国工商银行呈贡支行	否
江苏大西洋	15,000,000.00	2017/3/6	2017/12/25	连带责任担保	中国银行启东支行	是
江苏大西洋	15,000,000.00	2017/3/6	2018/2/14	连带责任担保	农业银行启东新港分理处	否
江苏大西洋	15,000,000.00	2017/8/16	2018/7/19	连带责任担保	南京银行股份有限公司启东支行	否
合　计	560,000,000.00					

截止 2017 年 12 月 31 日，经本公司董事会审议通过的对子公司担保额度为 42,600 万元。

B、年末本公司为子公司提供担保取得借款、票据余额情况，详见本附注“五、17.短期借款”及本附注“五、18.应付票据”所述。

(2)本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
四川大西洋集团有限责任公司	90,000,000.00	自 2014 年 12 月 10 开始至最后一期债务履行期届满之日后两年	否

注：本公司母公司四川大西洋集团有限责任公司为本公司向中国银行股份有限公司自贡分行借款 90,000,000.00 元，提供连带责任担保，详见本附注“五、25. 一年内到期的非流动负债”所述。

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西市宜州大西洋矿业有限公司	39,106.90	39,106.90	39,106.90	39,106.90
应收账款	天津大西洋焊接材料有限公司	4,745,591.63	250,456.38	3,602,155.17	180,107.76
预付账款	江苏申源特种合金有限公司	1,357.90		962,000.00	
工程预付款[备注 1]	四川大西洋科创焊接科技有限公司	321,996.00			
其他应收款	天津大西洋焊接材料有限责任公司	96,452.16	5,330.53	25,396.00	1,269.80
其他应收款	广西宜州大西洋矿业有限公司			267,772.15	267,772.15
合　计		5,204,504.59	294,893.81	4,896,430.22	488,256.61

[备注 1]:本公司将工程预付款在在建工程项目列报。

2.应付项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	江苏申源特种合金有限公司	3,468,297.11	3,164,896.79
应付账款	天津大西洋焊接材料有限公司		1,432,600.00
应付账款	自贡大西洋物流有限公司		942,804.48
应付账款	云南大西洋钛业有限公司	625,115.38	
其他应付款	自贡大西洋物流有限公司		320,000.00
其他应付款	成都坦途置业有限公司	4,900,000.00	
其他应付款	自贡行远房地产开发有限公司	25,748.73	
合　计		9,019,161.22	5,860,301.27

(七)关联方承诺：本公司无关联方承诺事项。

(八)关键管理人员报酬

项目名称	本年数	上年数
高管薪酬合计	3,637,800.00	3,676,600.00

十、股份支付：本年未发生股份支付。

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1.根据公司第五届董事会第三次会议决议，对江苏大西洋提供担保，担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
江苏大西洋	15,000,000.00	2018/2/12	2019/1/29	连带责任担保	中国农业银行股份有限公司启东市支行	否
江苏大西洋	15,000,000.00	2018/1/30	2019/1/2	连带责任担保	中国银行股份有限公司启东支行	否
合计	30,000,000.00					

2.经 2018 年 3 月 9 日本公司第五届董事会第二十二次会议和 2018 年 3 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司与自贡市自流井区土地储备中心签订《国有建设用地使用权收储合同》，将公司“焊接产业园”尚未开发的 365.3257 亩工业用地土地使用权交由自井区土储中心有偿收储，收储土地的交易价格为 9,858.98 万元。

3.经 2018 年 3 月 9 日本公司第五届董事会第二十二次会议审议，同意公司与自贡市自流井区人民政府（以下简称“自井区政府”）签订购

买办公楼房《协议书》，对公司在本次收储土地范围今后开发建设的建筑物中购买办公楼房的位置、面积、价格、违约责任等相关事项提前进行约定，并由自井区政府负责协调取得该土地使用权的开发商，促使并保证公司能够按《协议书》约定的条款与开发商签署正式的办公楼房购买协议并购买到办公楼。根据《协议书》，公司购买的办公楼房位置为，本次收储土地范围今后开发建设的建筑物，由公司任选楼栋及层数，原则上为规划方案中距离公司服务中心最近位置的楼栋最高楼层，暂定为8号楼20-23层(临丹阳大道的楼栋)，具体楼栋及楼层届时由公司决定。公司购买的楼面面积原则上不超过5000平方米，不低于4000平方米，具体根据每层楼的实际面积确定购买（以整层为基本购买单位）楼层数量及总面积。购买价格为购买的办公楼按清水房标准交房，购房单价为：2400元/平方米+每平方米的土地成本{每平方米的土地成本=土地收储后再次挂拍（含税）成交价（均折算成元/平方米，下同）×该栋楼的基底面积÷该栋楼建筑总面积}；购房总价为：购房单价×购房总面积。

4. 广西大西洋股东会于2017年12月12日作出决议，同意广西焊剂公司停止经营，实施清算解散。2018年3月27日，广西大西洋已取得宜州市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》（（宜州）登记企销字[2018]第27号）。至此，广西大西洋的工商注销登记手续全部办理完毕。

5.截止2018年3月30日，除上述资产负债表日后事项以外，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

(二)利润分配情况

经本公司第五届董事会第二十三次会议决议，以本公司截止2017年12月31日总股本897,604,831股为基数，向全体股东每10股分配现金红利0.2元（含税），共计1,795.21万元。

(三)销售退回：无。

十三、其他重要事项

1. 2017年4月14日，公司控股股东四川大西洋集团有限责任公司（以下简称“大西洋集团”）与四川发展国瑞矿业投资有限公司（以下简称“国瑞矿业”）签署了附条件生效（生效的先决条件为：中国证券监督管理委员会同意豁免划入方要约收购义务；标的股份无偿划转涉及的有关事项已经取得自贡市国资委、自贡市人民政府、四川省国资委、四川省人民政府、国务院国有资产监督管理委员会、中华人民共和国商务部等有关部门的批准、备案或同意（如涉及））的《关于四川大西洋焊接材料股份有限公司之国有股份无偿划转协议》（以下简称“《无偿

划转协议》”），大西洋集团拟将其持有的本公司270,526,255股股份（以下简称“标的股份”）无偿划转至国瑞矿业。本次无偿划转已经取得了证监会、国资委、商务部等有关部门的批准。由于大西洋集团的母公司自贡市国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“市国投集团公司”）目前已在资本市场上公开发行了企业债、中期票据等融资工具，本次标的股份无偿划转事项尚需市国投集团公司分别组织召开债券持有人会议，各债券持有人按相应持有人会议规则表决通过形成决议，方能实施无偿划转的相关工作。截止2017年12月31日，市国投集团公司尚未组织召开债券持有人会议，股份转让过户登记事宜尚未完成。

2.截止2017年12月31日，除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、分部信息：本公司业务范围单一，为焊接材料生产及销售，且境外（越南大西洋）经营业务规模较小，因此无需进行分部编制。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		净 值	账面余额		坏账准备		净 值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
[备注1]	16,633,949.49	36.72			16,633,949.49					
[备注2]	18,711,393.24	41.31	1,358,881.10	7.26	17,352,512.14	25,969,238.47	72.71	2,588,389.34	9.97	23,380,849.13
[备注3]	9,951,279.47	21.97	2,574,998.80	25.88	7,376,280.67	9,745,514.05	27.29	1,227,555.84	12.60	8,517,958.21
合 计	45,296,622.20	100	3,933,879.90	8.68	41,362,742.30	35,714,752.52	100	3,815,945.18	10.68	31,898,807.34

[备注1]:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

[备注2]:按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款；

[备注3]:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

①年末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
自贡大西洋焊丝制品有限公司	6,117,148.99			合并范围内关联方不计提
四川大西洋进出口有限公司	10,516,800.50			合并范围内关联方不计提
合 计	16,633,949.49			

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	4,422,067.96	349,841.56	7.91	[备注 1]
柳州市骏信金属制品有限责任公司	1,050,530.33	1,050,530.33	100	账款难以收回
柳州华力机器制造有限责任公司	257,987.21	257,987.21	100	账款难以收回
柳州市鸿福机械制造有限公司	161,130.00	161,130.00	100	账款难以收回
柳州市莱纳汽车部件有限公司	117,199.40	117,199.40	100	账款难以收回
上海大西洋焊接材料有限责任公司	439,895.14			合并范围内关联方不计提
湖北大西洋焊接材料有限公司	750,000.00			合并范围内关联方不计提
越南大西洋贸易有限公司	2,110,359.13			合并范围内关联方不计提
上海大西洋焊接材料有限责任公司	3,800.00			合并范围内关联方不计提
长沙楚洋机电设备有限公司	638,310.30	638,310.30	100	账款难以收回
合 计	9,951,279.47	2,574,998.80	25.88	

[备注 1]该公司经德阳市中级人民法院裁定批准重整计划，公司按照债务人提供的债权清偿方案依照贷款基准利率折现计提坏账准备。

③年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	13,229,633.23	70.70	661,481.65	15,043,467.18	57.93	752,173.36
1—2年	5,026,403.45	26.87	502,640.35	7,388,301.59	28.45	738,830.16
2—3年	296,263.42	1.58	88,879.03	3,474,802.70	13.38	1,042,440.82
3—4年	106,426.14	0.57	53,213.07			
4—5年				38,610.00	0.15	30,888.00
5年以上	52,667.00	0.28	52,667.00	24,057.00	0.09	24,057.00
合 计	18,711,393.24	100	1,358,881.10	25,969,238.47	100	2,588,389.34

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	金 额
本年计提的坏账准备	117,934.72
本年收回或转回的坏账准备	

(3)本年实际核销的应收账款：无。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	非关联方	4,422,067.96	1年以内	9.76	349,841.56
西昌市西川物资有限责任公司	非关联方	3,190,427.93	1年以内、1-2年、2-3年	7.04	365,493.74
兰州兰石重型装备股份有限公司	非关联方	1,992,394.00	1年以内	4.40	99,619.70
西安核设备有限公司	非关联方	1,966,465.20	1年以内、1-2年	4.34	126743.79
重庆大西洋五金机电有限公司	非关联方	1,610,691.11	1年以内	3.56	80,534.56
合 计		13,182,046.20		29.10	1,022,233.35

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		净 值	账面余额		坏账准备		净 值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
[备注 1]	124,349,871.78	93.66			124,349,871.78	106,120,350.01	96.36			106,120,350.01
[备注 2]	2,071,561.64	1.56	568,342.95	27.44	1,503,218.69	2,154,795.14	1.96	387,218.87	17.97	1,767,576.27
[备注 3]	6,343,782.79	4.78		-	6,343,782.79	1,850,646.06	1.68			1,850,646.06
合 计	132,765,216.21	100	568,342.95	27.44	132,196,873.26	110,125,791.21	100	387,218.87	0.35	109,738,572.34

[备注 1]:单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

[备注 2]:按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款；

[备注 3]:单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
自贡大西洋焊丝制品有限公司	17,032,838.33			合并范围内关联方不计提坏账
上海大西洋焊接材料有限责任公司	47,967,823.29			合并范围内关联方不计提坏账
云南大西洋焊接材料有限公司	20,953,661.30			合并范围内关联方不计提坏账
天津合荣钛业有限公司	25,000,000.00			合并范围内关联方不计提坏账
湖北大西洋焊接材料有限公司	13,395,548.86			合并范围内关联方不计提坏账
合 计	124,349,871.78			

②按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	903,542.90	43.62	45,177.16	1,051,947.22	48.82	52,597.38
1—2年	125,918.74	6.08	8,814.32	32,800.00	1.52	2,296.00
2—3年	3,600.00	0.17	432.00			
3—4年	0.00		0.00	8,794.87	0.41	1,758.96
4—5年	26,652.61	1.29	7,995.78	1,000,300.00	46.42	300,090.00
5年以上	1,011,847.39	48.84	505,923.69	60,953.05	2.83	30,476.53
合 计	2,071,561.64	100	568,342.95	2,154,795.14	100	387,218.87

③年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川大西洋申源特种材料科技有限责任公司	3,257,051.00			合并范围内关联方不计提坏账
江苏大西洋焊接材料有限责任公司	2,060,000.00			合并范围内关联方不计提坏账
越南大西洋焊接材料有限公司	1,026,731.79			合并范围内关联方不计提坏账
合 计	6,343,782.79			

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	金 额
本年计提的坏账准备	220,724.71
本年收回或转回的坏账准备	

(3)本年实际核销的其他应收款 39,600.63 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海大西洋焊接材料有限责任公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	47,967,823.29	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	36.13	
天津合荣钛业有限公司		25,000,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	18.83	
云南大西洋焊接材料有限公司		20,953,661.30	1年以内、1-2年	15.78	
自贡大西洋焊丝制品有限公司		17,032,838.33	1年以内、1-2年	12.83	
湖北大西洋焊接材料有限公司		13,395,548.86	1年以内	10.09	
合 计		124,349,871.78		93.66	

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,505,800.00	1,360,700.00
应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	130,693,654.61	107,970,996.07
备用金	77,253.50	281,468.62
其他往来款项	488,508.10	512,626.52
合 计	132,765,216.21	110,125,791.21

(6)年末余额不涉及政府补助的应收款项；

(7)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,341,611.56		314,341,611.56	309,341,611.56		309,341,611.56

对联营、合营企业投资	51,953,337.82		51,953,337.82	55,666,412.27		55,666,412.27
合　　计	366,294,949.38		366,294,949.38	365,008,023.83		365,008,023.83

(2)对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大西洋焊丝	67,500,000.00			67,500,000.00		
云南大西洋	11,000,000.00			11,000,000.00		
深圳大西洋	18,496,073.88			18,496,073.88		
上海大西洋	127,500,000.00			127,500,000.00		
自贡澳利	25,500,000.00			25,500,000.00		
大西洋申源	10,200,000.00			10,200,000.00		
江苏大西洋	27,500,000.00			27,500,000.00		
广西大西洋	11,415,261.02			11,415,261.02		
天津大西洋销售	6,200,000.00			6,200,000.00		
越南大西洋	4,030,276.66			4,030,276.66		
大西洋进出口		5,000,000.00		5,000,000.00		
合　　计	309,341,611.56	5,000,000.00		314,341,611.56		

(3)对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
天津大西洋焊材	9,484,916.57			-1,847,187.61						7,637,728.96	
成都坦途置业有限公司	46,181,495.70			-2,859,499.08						43,321,996.62	
大西洋科创		1,000,000.00		-6,387.76						993,612.24	
合　计	55,666,412.27	1,000,000.00		-4,713,074.45						51,953,337.82	

4. 营业收入及成本

(1)按性质分类：

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	811,018,868.86	675,064,349.71	739,246,017.36	601,178,061.81
其他业务	10,132,330.76	3,802,268.30	10,938,967.34	6,731,001.09
合计	821,151,199.62	678,866,618.01	750,184,984.70	607,909,062.90

(2)主营业务按行业分类

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
原材料业	811,018,868.86	675,064,349.71	135,954,519.15	739,246,017.36	601,178,061.81	138,067,955.55
合计	811,018,868.86	675,064,349.71	135,954,519.15	739,246,017.36	601,178,061.81	138,067,955.55

(3)主营业务按产品分类

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
焊条	645,538,489.59	516,848,964.96	128,689,524.63	562,909,257.11	434,931,700.15	127,977,556.96
焊丝	145,017,767.70	139,988,167.46	5,029,600.24	151,981,430.65	144,904,066.86	7,077,363.79
焊剂及其他	20,462,611.57	18,227,217.29	2,235,394.28	24,355,329.60	21,342,294.80	3,013,034.80
合计	811,018,868.86	675,064,349.71	135,954,519.15	739,246,017.36	601,178,061.81	138,067,955.55

(4)主营业务按销售地区分类

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
国内销售	768,403,530.32	635,213,677.90	133,189,852.42	646,621,279.24	517,108,768.42	129,512,510.82
国外销售	42,615,338.54	39,850,671.81	2,764,666.73	92,624,738.12	84,069,293.39	8,555,444.73
合计	811,018,868.86	675,064,349.71	135,954,519.15	739,246,017.36	601,178,061.81	138,067,955.55

(5)公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本年前五名客户销售收入	占公司主营业务收入的比例(%)
重庆大西洋五金机电有限公司	90,948,945.61	11.21
大西洋焊接材料（天津）销售有限公司	69,167,975.99	8.53
武汉鑫华泰焊接技术有限公司	27,613,614.12	3.4
西安信合机电焊接有限责任公司	24,461,648.97	3.02
贵阳高新诚利达物资工贸有限公司	22,297,076.26	2.75
合计	234,489,260.95	28.91

(6)其他业务利润

项目	本年数	上年数
其他业务收入	10,132,330.76	10,938,967.34
其他业务支出	3,802,268.30	6,731,001.09
其他业务利润	6,330,062.46	4,207,966.25

5. 投资收益

(1)投资收益明细

项　目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	20,909,251.31	13,897,664.33
权益法核算的长期股权投资	-4,713,074.45	-1,385,022.63
银行短期理财收益	3,814,739.33	2,837,602.73
合　计	20,010,916.19	15,350,244.43

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数	本年与上年增减变动的原因
云南大西洋	3,681,600.79	2,178,695.93	控制子公司分配股利
深圳大西洋	5,193,157.97	4,242,282.20	控制子公司分配股利
上海大西洋	8,442,468.16	6,101,541.73	控制子公司分配股利
江苏大西洋	1,792,024.39	1,375,144.47	控制子公司分配股利
广西大西洋	1,800,000.00		
合　计	20,909,251.31	13,897,664.33	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数	变动原因
天津大西洋焊接材料有限责任公司	-1,847,187.61	-370,639.82	被投资方亏损
成都坦途置业有限公司	-2,859,499.08	-1,014,382.81	被投资方亏损
四川大西洋科创焊接科技有限公司	-6,387.76		被投资方亏损
合　计	-4,713,074.45	-1,385,022.63	

十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

按照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》的要求，计算当期非经常性损益。

序号	项　目	金　额	说明
1	非流动资产处置损益	-1,824,638.58	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	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)	3,775,649.08	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		

6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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	3,814,739.33	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益	564,150.90	
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,643.31	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	所得税影响额	-931,109.24	
23	少数股东权益影响额(税后)	185,214.85	
24	合计＝(1+…＋23)	5,418,363.03	

2.净资产收益率及每股收益

(1)2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.0523	0.0523
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.0463	0.0463

(2)2016 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0495	0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.0400	0.0400

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)每股收益

项 目	本年数	上年数
基本每股收益	0.0523	0.0495
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.0463	0.0400
稀释每股收益	0.0523	0.0495
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.0463	0.0400

(2)每股收益计算过程

一、基本每股收益	序号	本年数	上年数
1.分子			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	46,955,302.55	44,442,758.71
扣除归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	5,418,363.03	8,577,868.32
扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润	3=12	41,536,939.52	35,864,890.39
2.分母			
期初股份总数	4	897,604,831.00	598,403,221.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		299,201,610.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份下月份起至报告期期末的月份数	6		12.00
发行新股或债转股等增加股份数	7		
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期期末的月份数	8		
报告期回购或缩股等减少股份数	9		
减少股份下月份起至报告期期末的月份数	10		
报告期月份数	11	12	12.00
重新计算上年数时：派发股票股利、公积金转增资本、配股、拆股而增加或因并股而减少股本比例(减少以“—”填列)	12		
发行在外的普通股加权平均数	13=4+5×(7/11)+7×(8/11)9×(10/11)；重新计算时 13=上年审定 13+上年审定 13×12	897,604,831.00	897,604,831.00
3.基本每股收益	14=1/13	0.0523	0.0495
4.扣除非经常性损益后的基本每股收益	15=3/13	0.0463	0.0400
二、稀释每股收益			
1.分子调整			
可转换债券本期利息总额	14		
可转换债券本期利息资本化金额	15		

潜在股假定转换为普通股节省的费用化利息	18=1617		
企业所得税税率	19	15%	15%
调整后分子	20=1+18×19	46,955,302.55	44,442,758.71
调整后分子(扣除非经常性损益后)	21=3+18×19	41,536,939.52	35,864,890.39
2、分母调整			
潜在股假定转换为普通股本期加权平均数	22		
增量每股收益	23		
是否存在稀释性	14<23,是；14>=23,否	否	否
调整后分母	24=13+22	897,604,831.00	897,604,831.00
3、稀释性每股收益	25=20/24	0.0523	0.0495
4、扣除非经常性损益后的稀释每股收益	26=21/24	0.0463	0.0400

4.境内外会计准则下会计数据差异:本年未发生。

四川大西洋焊接材料股份有限公司：

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一八年三月三十日