

安徽国风塑业股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]9814 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2018]9814 号

安徽国风塑业股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的安徽国风塑业股份有限公司（以下简称“国风塑业公司”）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，公允反映了国风塑业公司 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，我们独立于国风塑业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(1) 主营业务收入 国风塑业公司的主营业务收入主要来源于塑料薄膜、塑胶配件以及木塑型材,其中内销收入金额为 972,535,872.77 元,占主营业务收入比例 83.94%,外销收入金额为 186,136,256.12 元,占主营业务收入比例为 16.06%。根据国风塑业公司收入确认政策,内销收入以客户自提委托单或签收单作为收入确认依据;外销以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据。收入是国风塑业公司的关键业绩指标之一,且产品种类繁多、销售量大,产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、(二十五)和附注六、35。	我们执行的主要审计程序包括但不限于: 1. 我们了解、测试和评估了与销售收款循环相关的内部控制的设计及执行有效性; 2. 我们通过检查销售合同及与管理层访谈,了解和评估了国风塑业公司的收入确认政策; 3. 我们对本期各月度收入、成本、毛利波动进行同行业对比分析,执行主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; 4. 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证:针对内销收入,检查客户确认的自提委托单或签收单;针对外销收入,检查报关单、提单; 5. 针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证(详见上述程序 4. 的内容),判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。
(2) 长期资产减值 由于受到蓝宝石行业整体环境的影响,国风塑业公司子公司宁夏佳晶科技有限公司存在销量和利润下降的情况,出现了持续亏损。管理层对长期资产的减值迹象进行了分析和识别,并对识别出的存在减值迹象的长期资产进行了减值测试。长期资产减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。由于管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,且管理层的重大判断对减值测试的结果具有重大影响,我们将评估长期资产的减值作为国风塑业公司 2017 年度关键审计事项。 长期资产减值会计政策和披露信息见财务报表附注三、(十七)和附注六、11。	我们执行的主要审计程序包括但不限于: 1. 评估及测试与长期资产减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性。 2. 执行了对公司长期资产进行现场观察程序,并现场检查了长期资产的实际状态,以了解资产是否存在减值迹象。 3. 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。 4. 引入内部估值专家的工作,基于企业会计准则的要求,复核了评估报告中的评估范围、评估假设(公开市场假设,继续使用假设,企业持续经营假设,外部环境假设)、评估方法(成本法和收益法)以及评估结论,审慎评价了管理层长期资产减值测试过程及结果的合理性,以及是否存在管理层偏好的任何迹象。 5. 分析评估测算长期资产可收回金额过程的合理性及测算结果的公允性。 6. 复核管理层对评估中关键假设的敏感性分析。

四、其他信息

国风塑业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估国风塑业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国风塑业公司的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，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合并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，就可能导致对国风塑业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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国风塑业公司不能持续经营。

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

（6）就国风塑业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2018]9814 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一八年四月十日

中国注册会计师

（项目合伙人）：周学民

中国注册会计师：

闫 柳

合并资产负债表

金额单位：元

[illegible]

会计机构负责人：胡谷华

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	47,900,000.00	93,000,000.00	六、19
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,077,036.00	17,490,360.00	六、20
应付账款	173,308,568.34	177,278,972.57	六、21
预收款项	10,422,190.69	7,580,361.95	六、22
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,038,857.98	15,522,438.68	六、23
应交税费	4,023,417.94	3,430,350.31	六、24
应付利息	117,647.95	737,857.19	六、25
应付股利			
其他应付款	58,821,240.67	67,167,542.46	六、26
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,000,000.00	六、27
其他流动负债			
流动负债合计	330,708,959.57	421,207,883.16	
非流动负债			
长期借款	30,000,000.00	152,000,000.00	六、28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	231,334,900.00		六、29
预计负债			
递延收益	45,171,572.63	40,903,829.27	六、30
递延所得税负债	628,408.72	774,137.87	六、17
其他非流动负债			
非流动负债合计	307,134,881.35	193,677,967.14	
负 债 合 计	637,843,840.92	614,885,850.30	
股东权益			
股本	739,449,730.00	739,449,730.00	六、31
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	589,662,537.93	589,662,537.93	六、32
减：库存股			
其他综合收益	-	-	
专项储备			
盈余公积	63,321,451.66	58,030,858.09	六、33
△一般风险准备			
未分配利润	77,386,450.89	29,843,756.80	六、34
归属于母公司股东权益合计	1,469,820,170.48	1,416,986,882.82	
少数股东权益	39,233,994.53	56,984,870.43	
股东权益合计	1,509,054,165.01	1,473,971,753.25	
负债及股东权益合计	2,146,898,005.93	2,088,857,603.55	

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

合并利润表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,173,119,887.00	1,144,815,939.10	
其中：营业收入	1,173,119,887.00	1,144,815,939.10	六、35
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,251,756,146.18	1,200,857,261.42	
其中：营业成本	1,053,627,361.30	1,025,846,803.48	六、35
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,174,982.30	5,826,293.63	六、36
销售费用	41,068,009.90	37,922,974.33	六、37
管理费用	111,981,894.38	104,935,533.27	六、38
财务费用	7,751,575.52	9,027,673.36	六、39
资产减值损失	28,152,322.78	17,297,983.35	六、40
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）	6,737,648.31	6,939,691.34	六、41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	103,391,653.61	37,476,254.83	六、42
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	9,811,508.46	-	六、43
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,304,551.20	-11,625,376.15	
加：营业外收入	1,976,970.09	21,469,067.13	六、44
减：营业外支出	955,262.46	863,504.60	六、45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,326,258.83	8,980,186.38	
减：所得税费用	-150,650.23	72,265.86	六、46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,476,909.06	8,907,920.52	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,476,909.06	8,907,920.52	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-17,750,875.90	-9,449,787.71	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	60,227,784.96	18,357,708.23	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	42,476,909.06	8,907,920.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,227,784.96	18,357,708.23	
归属于少数股东的综合收益总额	-17,750,875.90	-9,449,787.71	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.08	0.02	
（二）稀释每股收益	0.08	0.02	

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

合并现金流量表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,048,046,889.26	1,039,258,869.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	6,712,381.84	8,343,836.02	
收到其他与经营活动有关的现金	19,979,473.71	57,649,988.31	六、47
经营活动现金流入小计	1,074,738,744.81	1,105,252,693.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	881,317,053.36	885,720,114.42	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	114,300,586.09	102,557,301.98	
支付的各项税费	17,569,829.22	14,451,727.19	
支付其他与经营活动有关的现金	77,798,993.01	75,760,704.68	六、47
经营活动现金流出小计	1,090,986,461.68	1,078,489,848.27	
经营活动产生的现金流量净额	-16,247,716.87	26,762,845.59	六、48
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	10,052,447.84	6,744,058.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	378,752,790.34	65,453,843.22	
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	432,000,000.00	420,400,000.00	六、47
投资活动现金流入小计	820,805,238.18	492,597,902.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,937,923.69	118,474,632.15	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	350,000,000.00	350,000,000.00	六、47
投资活动现金流出小计	495,937,923.69	468,474,632.15	
投资活动产生的现金流量净额	324,867,314.49	24,123,269.85	
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	85,800,000.00	274,819,448.03	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17.65	六、47
筹资活动现金流入小计	85,800,000.00	274,819,465.68	
偿还债务支付的现金	291,900,000.00	243,952,324.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,525,203.68	9,267,730.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	736,400.00		六、47
筹资活动现金流出小计	307,161,603.68	253,220,055.04	
筹资活动产生的现金流量净额	-221,361,603.68	21,599,410.64	
四、汇率变动对现金的影响	-388,293.99	1,106,772.18	
五、现金及现金等价物净增加额	86,869,699.95	73,592,298.26	六、48
加：期初现金及现金等价物的余额	246,247,404.07	172,655,105.81	六、48
六、期末现金及现金等价物余额	333,117,104.02	246,247,404.07	六、48

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

合并股东权益变动表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司					2017年度							金额单位：元	
项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	739,449,730.00				589,662,537.93				58,030,858.09		29,843,756.80	56,984,870.43	1,473,971,753.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	739,449,730.00				589,662,537.93				58,030,858.09		29,843,756.80	56,984,870.43	1,473,971,753.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,290,593.57		47,542,694.09	-17,750,875.90	35,082,411.76
（一）综合收益总额											60,227,784.96	-17,750,875.90	42,476,909.06
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,290,593.57		-12,685,090.87		-7,394,497.30
1. 提取盈余公积									5,290,593.57		-5,290,593.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-7,394,497.30		-7,394,497.30
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	739,449,730.00				589,662,537.93				63,321,451.66		77,386,450.89	39,233,994.53	1,509,054,165.01
法定代表人：黄琼宜					主管会计工作负责人：胡静					会计机构负责人：胡谷华			

合并股东权益变动表(续)

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司				2017年度								金额单位：元	
项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	739,449,730.00				589,662,520.28				57,568,544.00		11,948,362.66	66,434,658.14	1,465,063,815.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	739,449,730.00				589,662,520.28				57,568,544.00		11,948,362.66	66,434,658.14	1,465,063,815.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					17.65				462,314.09		17,895,394.14	-9,449,787.71	8,907,938.17
（一）综合收益总额											18,357,708.23	-9,449,787.71	8,907,920.52
（二）股东投入和减少资本					17.65								17.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					17.65								17.65
（三）利润分配									462,314.09		-462,314.09		
1. 提取盈余公积									462,314.09		-462,314.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	739,449,730.00				589,662,537.93				58,030,858.09		29,843,756.80	56,984,870.43	1,473,971,753.25
法定代表人：黄琼宜				主管会计工作负责人：胡静				会计机构负责人：胡谷华					

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

资产负债表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	307,427,994.29	231,899,696.04	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	95,129,948.30	109,053,131.56	
应收账款	137,608,072.11	131,735,153.23	十六、1
预付款项	13,687,000.74	22,193,951.30	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	26,583.37	1,827,804.21	
应收股利			
其他应收款	116,110,356.41	103,356,853.48	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	109,388,551.60	135,703,678.58	
持有待售资产	9,085,292.57		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	119,408,573.27	201,952,520.81	
流动资产合计	907,872,372.66	937,722,789.21	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	161,158,702.56	183,073,592.93	十六、3
投资性房地产			
固定资产	645,626,750.58	684,471,222.81	
在建工程	140,886,173.17	39,942,294.80	
工程物资			
固定资产清理	193,091.64	3,491,819.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	106,024,036.97	49,137,531.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	-		
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	1,053,888,754.92	960,116,462.32	
资 产 总 计	1,961,761,127.58	1,897,839,251.53	

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

资产负债表（续）

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	39,900,000.00	93,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	83,818,850.74	79,411,050.49	
预收款项	7,713,381.32	5,022,092.47	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,007,836.78	8,990,329.84	
应交税费	2,528,267.28	2,338,654.53	
应付利息	79,754.58	708,357.17	
应付股利			
其他应付款	16,563,649.74	28,802,381.82	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	-	39,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	159,611,740.44	257,272,866.32	
非流动负债			
长期借款	30,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	231,334,900.00		
预计负债			
递延收益	38,251,061.03	33,514,397.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	299,585,961.03	183,514,397.51	
负 债 合 计	459,197,701.47	440,787,263.83	
股东权益			
股本	739,449,730.00	739,449,730.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	516,456,280.49	516,456,280.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,321,451.66	58,030,858.09	
一般风险准备			
未分配利润	183,335,963.96	143,115,119.12	
股东权益合计	1,502,563,426.11	1,457,051,987.70	
负债及股东权益合计	1,961,761,127.58	1,897,839,251.53	

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

利润表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	943,933,159.91	951,351,602.10	
其中：营业收入	943,933,159.91	951,351,602.10	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,006,667,639.21	999,536,001.94	
其中：营业成本	866,791,557.35	870,805,406.39	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,681,390.84	3,065,934.64	
销售费用	23,425,410.56	25,234,153.17	
管理费用	75,753,851.15	71,938,713.33	
财务费用	3,313,713.17	5,108,800.64	
资产减值损失	31,701,716.14	23,382,993.77	
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）	6,489,276.94	6,663,545.70	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	103,410,248.01	37,509,025.54	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	5,716,488.30		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,881,533.95	-4,011,828.60	
加：营业外收入	50,211.65	9,452,605.52	
减：营业外支出	25,809.89	674,993.95	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,905,935.71	4,765,782.97	
减：所得税费用	-	142,642.03	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,905,935.71	4,623,140.94	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,905,935.71	4,623,140.94	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	52,905,935.71	4,623,140.94	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

现金流量表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	863,450,438.17	876,225,488.06	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	2,934,676.94	3,760,110.11	
收到其他与经营活动有关的现金	13,790,835.28	40,057,479.20	
经营活动现金流入小计	880,175,950.39	920,043,077.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	763,404,514.67	785,740,862.36	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	77,792,713.98	70,726,561.70	
支付的各项税费	10,588,030.82	4,926,728.74	
支付其他与经营活动有关的现金	51,988,629.19	49,754,146.21	
经营活动现金流出小计	903,773,888.66	911,148,299.01	
经营活动产生的现金流量净额	-23,597,938.27	8,894,778.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	8,290,497.78	6,461,097.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	376,666,581.00	55,374,001.71	
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	368,513,578.69	418,000,000.00	
投资活动现金流入小计	753,470,657.47	479,835,098.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,716,346.45	98,304,625.62	
投资支付的现金	-		
△质押贷款净增加额	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	285,000,000.00	370,000,000.00	
投资活动现金流出小计	426,716,346.45	470,304,625.62	
投资活动产生的现金流量净额	326,754,311.02	9,530,473.23	
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	69,900,000.00	274,819,448.03	
△发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	37,092,500.00	13,000,017.65	
筹资活动现金流入小计	106,992,500.00	287,819,465.68	
偿还债务支付的现金	282,000,000.00	217,012,164.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,247,341.44	7,874,448.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	40,287,400.00	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	334,534,741.44	229,886,613.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-227,542,241.44	57,932,852.40	
四、汇率变动对现金的影响	-85,833.06	788,223.49	
五、现金及现金等价物净增加额	75,528,298.25	77,146,327.48	
加：期初现金及现金等价物的余额	231,899,696.04	154,753,368.56	
六、期末现金及现金等价物余额	307,427,994.29	231,899,696.04	

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

股东权益变动表

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司		2017年度										金额单位：元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,280.49	-	-	-	58,030,858.09	-	143,115,119.12	1,457,051,987.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年年初余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,280.49	-	-	-	58,030,858.09	-	143,115,119.12	1,457,051,987.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,290,593.57	-	40,220,844.84	45,511,438.41
（一）综合收益总额											52,905,935.71	52,905,935.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,290,593.57	-	-12,685,090.87	-7,394,497.30
1. 提取盈余公积									5,290,593.57		-5,290,593.57	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-7,394,497.30	-7,394,497.30
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,280.49	-	-	-	63,321,451.66	-	183,335,963.96	1,502,563,426.11

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

股东权益变动表(续)

编制单位：安徽国风塑业股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,262.84	-	-	-	57,568,544.00	-	138,954,292.27	1,452,428,829.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,262.84	-	-	-	57,568,544.00	-	138,954,292.27	1,452,428,829.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	17.65	-	-	-	462,314.09	-	4,160,826.85	4,623,158.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,623,140.94	4,623,140.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	17.65	-	-	-	-	-	-	17.65
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	17.65	-	-	-	-	-	-	17.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	462,314.09	-	-462,314.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	462,314.09	-	-462,314.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	739,449,730.00	-	-	-	516,456,280.49	-	-	-	58,030,858.09	-	143,115,119.12	1,457,051,987.70

法定代表人：黄琼宜

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡谷华

安徽国风塑业股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

安徽国风塑业股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是经安徽省人民政府皖政秘(1998)95 号文件批准, 通过募集设立方式组建的股份有限公司。1998 年向社会公开发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市, 总股本 18,000 万股。2000 年以资本公积金转增股本 3,600 万股, 并向全体股东配售 1,980 万股普通股。2002 年向社会公众股股东配售 2,700 万股普通股。2003 年以利润转增股本 15,768 万股。2014 年非公开发行股票增加股本 14,832.7485 万股。2015 年资本公积转增股本 17,064.2245 万股。至本期末止公司总股本为 73,944.973 万股。

公司的统一社会信用代码为 91340100705045831J; 注册资本人民币 73,944.973 万元; 经营地址: 安徽省合肥国家高新技术产业开发区天智路 36 号; 法定代表人: 黄琼宜。

公司经营范围: 塑胶建材及附件、塑料薄膜、其他塑料制品、非金属材料及金属制品(不含有色金属、稀有金属和贵金属)的制造、销售; 企业自产产品及相关技术出口(国家限定公司经营或禁止出口商品除外); 企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外)。

公司的控股股东为合肥市产业投资控股(集团)有限公司。本财务报告于 2018 年 4 月 10 日经公司董事会批准对外报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被公司控制的企业或主体。公司本期合并财务报表范围列示如下:

子公司名称	简称
安徽国风木塑科技有限公司	国风木塑
芜湖国风塑胶科技有限公司	芜湖塑胶
宁夏佳晶科技有限公司	宁夏佳晶
合肥卓高资产管理有限公司	合肥卓高

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项

金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

①应收账款—工程塑料等及其他应收款项的坏账准备计提比例

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

②应收账款—塑料薄膜的坏账准备计提比例

账龄	计提比例(%)
3个月以下（含3个月，以下同）	1.00
3个月-6个月	5.00
6个月-1年	10.00
1-2年	30.00
2-3年	60.00
3年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

合并范围内子公司往来款,单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

在领用时按五五摊销法摊销。

（2）包装物

在领用时按五五摊销法摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，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。

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。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。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。

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

（十四）终止经营

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照发现权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	30—40	3.00	3.23—2.43
建筑物	15—25	3.00	6.47—3.88
机械设备	10—18	3.00	9.70—5.39
运输工具	6—12	3.00	16.17—8.08
其他设备	5—7	3.00	19.40—13.86

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）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以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁

收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	5
专利权	5
非专利技术	12

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售货物提货地点在厂区内的以出库确认收入。

本公司及分子公司需要将货物运输至客户指定地点的以货物移交客户签收后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00
城建税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
土地使用税	土地面积	5、10、24

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）2016年10月21日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布科高〔2016〕53号文，公司被认定为高新技术企业，自2016年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，期限为三年。

（2）2015年11月03日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布科高〔2015〕48号文，国风木塑被认定为高新技术企业，自2015年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，期限为三年。

（3）2017年11月3日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布科高〔2017〕62号文，芜湖塑胶被认定为高新技术企业，自2017年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，期限为三年。

（4）2017年2月17日，宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合发布宁财（税）〔2017〕77号文，宁夏佳晶被认定为高新技术企业，自2016年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，期限为三年。

（5）2017年6月6日，财政部、国家税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据上述规定，子公司合肥卓高执行20%的所得税税率，应纳税所得额减按50%计税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）. 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在将合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。

“营业外收入”、“其他收益”

增加合并利润表“其他收益”本期金额 9,811,508.46

将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。

元，减少合并利润表“营业外收入”本期金额 9,811,508.46 元；增加母公司利润表“其他收益”本期金额 5,716,488.30 元，减少母公司利润表“营业外收入本期金额” 5,716,488.30 元。

(2). 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。

“持续经营净利润”

增加合并利润表“持续经营净利润”金额本期 42,476,909.06 元；

在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目。

增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 52,905,935.71 元。

增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额 8,907,920.52 元，增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额 4,623,140.94 元。

新增持有待售资产、持有待售负债

“持有待售资产”“持有待售负债”

新增持有待售资产、持有待售负债

增加本期合并资产负债表“持有待售资产”金额 9,085,292.57 元，

增加母公司资产负债表“持有待售资产”金额 9,085,292.57 元。

调整持有待售资产减值

无影响

(3). 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

增加本期合并利润表“资产处置收益”103,391,653.61 元，增加上期合并利润表“资产处置收益”37,476,254.83 元；减少本期合并利润表“营业外收入”109,080,089.59 元，减少本期合并利润表“营业外支出”5,688,435.98 元；减少上期合并利润表“营业外收入”37,509,025.54 元，减少上期合并利润表“营业外支出”32,770.71 元。

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

增加本期母公司利润表“资产处置收益”103,410,248.01 元，增加上期母公司利润表“资产处置收益”37,509,025.54 元；减少本期母公司利润表“营业外收入”109,098,683.99 元，减少本期母公司利润表“营业

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	外支出” 5,688,435.98 元；减少上期母公司利润表“营业外收入” 37,509,025.54 元。

2. 会计估计的变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	122,130.94	118,950.64
银行存款	332,975,107.75	246,118,179.65
其他货币资金	9,106,306.13	5,257,381.78
合计	<u>342,203,544.82</u>	<u>251,494,512.07</u>

(2) 期末货币资金-其他货币资金中包含9,086,440.80元银行承兑汇票保证金，除此之外，无其他因抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,767,470.26	114,680,838.24
合计	<u>105,767,470.26</u>	<u>114,680,838.24</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	157,880,020.12		背书转让未到期
合计	<u>157,880,020.12</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,232,709.99	100.00	11,895,837.37	5.63	199,336,872.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>211,232,709.99</u>	<u>100.00</u>	<u>11,895,837.37</u>		<u>199,336,872.62</u>

(接上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,472,688.30	100.00	10,584,290.00	5.41	184,888,398.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>195,472,688.30</u>	<u>100.00</u>	<u>10,584,290.00</u>		<u>184,888,398.30</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

①应收账款—工程塑料等

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,394,186.42	3,619,036.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)	393,344.54	39,334.45	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,087.84	4,826.35	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
3-4 年（含 4 年）	78,521.61	39,260.81	50.00
4-5 年（含 5 年）	64,412.90	51,530.32	80.00
5 年以上	426,453.08	426,453.08	100.00
合计	<u>73,373,006.39</u>	<u>4,180,441.13</u>	

②应收账款—塑料薄膜

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
3 个月以下（含 3 个月）	117,272,404.86	1,172,724.05	1.00
3 个月-6 个月（含 6 个月）	6,439,398.25	321,969.91	5.00
6 个月-1 年（含 1 年）	7,421,008.24	742,100.83	10.00
1 年以内小计	<u>131,132,811.35</u>	<u>2,236,794.79</u>	
1-2 年（含 2 年）	280,946.05	84,283.82	30.00
2-3 年（含 3 年）	2,629,071.42	1,577,442.85	60.00
3-4 年（含 4 年）	1,467,608.30	1,467,608.30	100.00
4-5 年（含 5 年）	11,945.18	11,945.18	100.00
5 年以上	2,337,321.30	2,337,321.30	100.00
合计	<u>137,859,703.60</u>	<u>7,715,396.24</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,311,547.36
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

（5）本期实际核销的应收账款情况

无。

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	19,953,526.28	9.45	1,002,961.98
客户二	14,924,476.46	7.07	746,223.82
客户三	9,349,751.17	4.43	467,487.56
客户四	7,826,981.45	3.71	78,269.81
客户五	6,672,859.80	3.16	66,728.60
合计	<u>58,727,595.16</u>	<u>27.82</u>	<u>2,361,671.77</u>

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,197,032.91	86.21	27,439,073.33	89.71
1-2 年 (含 2 年)	1,830,603.60	9.18	1,815,296.64	5.94
2-3 年 (含 3 年)	126,174.14	0.63	969,343.60	3.17
3 年以上	794,466.80	3.98	362,361.57	1.18
合计	<u>19,948,277.45</u>	<u>100.00</u>	<u>30,586,075.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

单位名称	期末余额	占预收款项总额的比例 (%)	未结算原因
客户一	709,541.00	3.56	持续合作未结算
客户二	320,000.00	1.60	持续合作未结算
客户三	178,500.00	0.89	持续合作未结算
客户四	147,758.00	0.74	持续合作未结算
合计	<u>1,355,799.00</u>	<u>6.79</u>	

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
客户一	1,865,644.80	9.35
客户二	1,446,780.06	7.25
客户三	940,941.03	4.72
客户四	891,589.00	4.47
客户五	792,000.00	3.97
合计	<u>5,936,954.89</u>	<u>29.76</u>

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	26,583.37	144,833.27
理财产品		1,682,970.94
合计	<u>26,583.37</u>	<u>1,827,804.21</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,810,635.33	29.67	1,810,635.33	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,291,782.64	70.33	1,471,577.34	34.29	2,820,205.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,102,417.97	100.00	3,282,212.67		2,820,205.30

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1, 810, 635. 33	35. 78	1, 810, 635. 33	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3, 249, 569. 69	64. 22	1, 580, 835. 24	48. 65	1, 668, 734. 45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5, 060, 205. 02	100. 00	3, 391, 470. 57		1, 668, 734. 45

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
泰森挤出技术有限公司	1,810,635.33	1,810,635.33	100.00	涉及诉讼, 收回难度较大
合计	<u>1,810,635.33</u>	<u>1,810,635.33</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,621,302.24	131,065.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	197,438.78	19,743.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	56,141.82	16,842.55	30.00
3-4 年 (含 4 年)	183,500.00	91,750.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	106,120.00	84,896.00	80.00
5 年以上	1,127,279.80	1,127,279.80	100.00
合计	<u>4,291,782.64</u>	<u>1,471,577.34</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-109,257.90

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	5,506,724.64	5,060,205.02
出口退税	595,693.33	
合计	<u>6,102,417.97</u>	<u>5,060,205.02</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	其他往来	1,810,635.33	5年以上	29.67	1,810,635.33
单位二	其他往来	834,710.00	1年以内	13.68	41,735.50
单位三	其他往来	613,802.58	5年以上	10.06	613,802.58
单位四	出口退税	595,693.33	1年以内	9.76	29,784.67
单位五	其他往来	261,278.08	1年以内	4.28	13,063.90
合计		<u>4,116,119.32</u>		<u>67.45</u>	<u>2,509,021.98</u>

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,727,944.02	3,052,337.63	66,675,606.39
在产品	27,409,845.89	2,819,804.80	24,590,041.09
库存商品	68,230,674.74	8,549,064.61	59,681,610.13
周转材料	748,407.80		748,407.80
低值易耗品	1,002,487.88		1,002,487.88
委托加工物资	1,226,644.49		1,226,644.49
其他	472,119.75		472,119.75
合计	<u>168,818,124.57</u>	<u>14,421,207.04</u>	<u>154,396,917.53</u>

(接上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,545,333.23		89,545,333.23
在产品	27,263,895.53		27,263,895.53
库存商品	87,535,671.19	19,459,601.51	68,076,069.68
周转材料			

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,905,460.81		1,905,460.81
委托加工物资	1,100,679.05		1,100,679.05
其他			
合计	<u>207,351,039.81</u>	<u>19,459,601.51</u>	<u>187,891,438.30</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料		3,052,337.63				3,052,337.63
在产品		2,819,804.80				2,819,804.80
库存商品	19,459,601.51	2,390,867.56		13,301,404.46		8,549,064.61
合计	<u>19,459,601.51</u>	<u>8,263,009.99</u>		<u>13,301,404.46</u>		<u>14,421,207.04</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	依据资产负债表日前后的市场价	无
在产品	依据资产负债表日前后的市场平均价加进一步加工成本	无
库存商品	依据资产负债表日前后的市场平均价	无

8. 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
机器设备	9,085,292.57	9,085,292.57	0.00	2018年4月
合计	<u>9,085,292.57</u>	<u>9,085,292.57</u>	<u>0.00</u>	

注：(1) 公司注塑业务租赁的厂区土地被收储，公司采用挂牌方式处置机器设备，预计在2018年4月处置完毕。

(2) 持有待售的非流动资产确认的减值损失及其转回金额为0.00元；

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	35,854,842.51	37,150,966.27
委托贷款		30,000,000.00
理财产品	95,000,000.00	147,000,000.00
合计	<u>130,854,842.51</u>	<u>214,150,966.27</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其中：按成本计量						
1. 徽商银行股份有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资		本期现
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	
徽商银行股份有限公司	100,000.00			100,000.00					10,560.08
合计	100,000.00			100,000.00					10,560.08

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>308,193,892.92</u>	<u>1,128,359,152.66</u>	<u>10,537,378.82</u>	<u>57,941,844.87</u>	<u>1,505,032,269.27</u>
2. 本期增加金额	<u>21,411,013.65</u>	<u>197,822,604.95</u>	<u>665,694.54</u>	<u>8,069,481.80</u>	<u>227,968,794.94</u>
(1) 购置	270,148.25	10,782,322.36	412,974.36	2,017,740.80	13,483,185.77
(2) 在建工程转入	15,018,970.80	28,599,826.90	120,940.18	5,932,406.71	49,672,144.59
(3) 其他	6,121,894.60	158,440,455.69	131,780.00	119,334.29	164,813,464.58
3. 本期减少金额	<u>33,962,091.83</u>	<u>61,773,759.73</u>	<u>580,070.41</u>	<u>16,611,558.57</u>	<u>112,927,480.54</u>
(1) 处置或报废	33,962,091.83	61,773,759.73	580,070.41	16,611,558.57	112,927,480.54
4. 期末余额	<u>295,642,814.74</u>	<u>1,264,407,997.88</u>	<u>10,623,002.95</u>	<u>49,399,768.10</u>	<u>1,620,073,583.67</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>69,313,980.63</u>	<u>450,749,000.18</u>	<u>5,429,637.00</u>	<u>41,937,784.42</u>	<u>567,430,402.23</u>
2. 本期增加金额	<u>9,772,484.62</u>	<u>222,476,436.35</u>	<u>2,817,870.54</u>	<u>3,878,325.57</u>	<u>238,945,117.08</u>
(1) 计提	7,864,232.90	64,035,980.66	2,693,278.54	3,758,991.28	78,352,483.38
(2) 其他	1,908,251.72	158,440,455.69	124,592.00	119,334.29	160,592,633.70
3. 本期减少金额	<u>10,182,636.28</u>	<u>50,079,154.86</u>	<u>471,098.61</u>	<u>9,805,320.46</u>	<u>70,538,210.21</u>
(1) 处置或报废	10,182,636.28	50,079,154.86	471,098.61	9,805,320.46	70,538,210.21
4. 期末余额	<u>68,903,828.97</u>	<u>623,146,281.67</u>	<u>7,776,408.93</u>	<u>36,010,789.53</u>	<u>735,837,309.10</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		<u>104,060.26</u>		<u>4,724,076.69</u>	<u>4,828,136.95</u>

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额		13,953,040.07			13,953,040.07
(1) 计提		13,953,040.07			13,953,040.07
3. 本期减少金额		1,542,078.62		1,119,206.35	2,661,284.97
(1) 处置或报废		1,542,078.62		1,119,206.35	2,661,284.97
4. 期末余额		12,515,021.71		3,604,870.34	16,119,892.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	226,738,985.77	628,746,694.50	2,846,594.02	9,784,108.23	868,116,382.52
2. 期初账面价值	238,879,912.29	677,506,092.22	5,107,741.82	11,279,983.76	932,773,730.09

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	146,261,477.30	37,613,436.67	12,515,021.71	96,133,018.92	
运输工具	478,965.80	173,245.41		305,720.39	
其他设备	2,496,219.69	1,599,062.00		897,157.69	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
基膜车间仓库	42,116,888.16	验收完成，产权证办理中
复合材料厂车间仓库	26,551,386.60	验收完成，产权证办理中
木塑厂房	29,017,813.44	历史遗留问题，正在办理

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
注塑工业园				17,660,767.25	592,157.25	17,068,610.00
预涂膜项目	5,205,112.48		5,205,112.48	4,194,520.72		4,194,520.72
新厂区搬迁项目	103,066,762.36		103,066,762.36	13,187,688.88		13,187,688.88
PI 项目	32,357,965.31		32,357,965.31			
注塑零星项目				5,491,102.29		5,491,102.29
国风木塑设备安装工程	131,458.63		131,458.63	131,458.63		131,458.63
佳晶设备安装项目	25,140,434.09		25,140,434.09	25,630,927.98		25,630,927.98
佳晶零星项目	304,791.53		304,791.53	304,791.53		304,791.53
宁夏佳晶蓝宝石晶体项目	384,466.02		384,466.02	384,466.02		384,466.02
其他	256,333.02		256,333.02	372.91		372.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	<u>166,847,323.44</u>		<u>166,847,323.44</u>	<u>66,986,096.21</u>	<u>592,157.25</u>	<u>66,393,938.96</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
预涂膜项目	407,684,100.00	4,194,520.72	11,388,967.50	10,378,375.74		85.01
佳品设备安装项目	50,000,000.00	25,630,927.98			490,493.89	56.52
新厂区搬迁项目	360,000,000.00	13,187,688.88	126,715,852.55	36,836,779.07		38.86
PI 项目	169,000,000.00		32,357,965.31			19.15

(接上表)

工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
90.00				募集资金	5,205,112.48
55.00				其他	25,140,434.09
45.00	3,267,730.52	1,456,671.97	1.29	借款、其他	103,066,762.36
20.00				自筹	32,357,965.31

13. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
1.5 万线残余设备		3,491,819.89
厂部搬迁及相关费用	193,091.64	
合计	<u>193,091.64</u>	<u>3,491,819.89</u>

14. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>81,025,354.00</u>	<u>753,855.75</u>	<u>36,630.00</u>	<u>23,760,000.00</u>	<u>105,575,839.75</u>
2. 本期增加金额	<u>68,532,332.54</u>	<u>972,173.20</u>			<u>69,504,505.74</u>
(1) 购置	68,532,332.54	972,173.20			69,504,505.74
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额	<u>12,823,512.00</u>				<u>12,823,512.00</u>
(1) 处置	12,823,512.00				12,823,512.00
4. 期末余额	<u>136,734,174.54</u>	<u>1,726,028.95</u>	<u>36,630.00</u>	<u>23,760,000.00</u>	<u>162,256,833.49</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	<u>11,027,306.36</u>	<u>527,118.61</u>	<u>36,630.00</u>	<u>5,115,000.00</u>	<u>16,706,054.97</u>

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	2,570,014.74	175,936.99		1,980,000.00	4,725,951.73
(1) 计提	2,570,014.74	175,936.99		1,980,000.00	4,725,951.73
3. 本期减少金额	2,393,921.97				2,393,921.97
(1) 处置	2,393,921.97				2,393,921.97
4. 期末余额	11,203,399.13	703,055.60	36,630.00	7,095,000.00	19,038,084.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				3,126,100.00	3,126,100.00
(1) 计提				3,126,100.00	3,126,100.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				3,126,100.00	3,126,100.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	125,530,775.41	1,022,973.35		13,538,900.00	140,092,648.76
2. 期初账面价值	69,998,047.64	226,737.14		18,645,000.00	88,869,784.78

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28			2,636,523.28
购买宁夏佳晶科技有限公司股权	7,625,898.49			7,625,898.49
合计:	10,262,421.77			10,262,421.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28			2,636,523.28
购买宁夏佳晶科技有限公司股权	6,018,015.23	1,607,883.26		7,625,898.49
合计:	8,654,538.51	1,607,883.26		10,262,421.77

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

期末，本公司对子公司宁夏佳晶合并产生的商誉进行减值测试，减值测试结合与宁夏佳晶相关的资产组进行。本次宁夏佳晶估值采用加权资本成本(WACC)确定折现率，WACC由企业权益资本成本Re和债务成本Rd加权平均构成。其中权益资本成本通过资本定价模型CAPM求取，债务成本按评估基准日银行基准利率测算。根据测试结果，对商誉全额计提了减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	507,500.00		210,000.00		297,500.00
长晶炉坩锅	2,578,935.59		496,867.87		2,082,067.72
合计	<u>3,086,435.59</u>		<u>706,867.87</u>		<u>2,379,567.72</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,188.37	16,318.84		
合计	<u>163,188.37</u>	<u>16,318.84</u>		

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并			3,096,551.48	774,137.87
资产评估增值				
未实现内部交易损失	4,189,391.44	628,408.72		
合计	<u>4,189,391.44</u>	<u>628,408.72</u>	<u>3,096,551.48</u>	<u>774,137.87</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
坏帐准备	14,867,414.99	13,975,760.57
存货跌价准备	14,421,207.04	19,459,601.51
固定资产减值准备	16,119,892.05	4,828,136.95
在建工程减值准备		592,157.25
无形资产减值准备	3,126,100.00	
可抵扣亏损	128,848,234.53	220,755,961.08
合计	<u>177,382,848.61</u>	<u>259,611,617.36</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		61,070,405.16	
2018	25,447,433.36	58,963,385.15	
2019	5,672,502.24	5,544,225.60	
2020	64,800,037.05	65,134,118.22	

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	11,543,415.51	30,043,826.95	
2022	21,384,846.37		
合计	<u>128,848,234.53</u>	<u>220,755,961.08</u>	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,712,666.58	5,345,244.00
合计	<u>4,712,666.58</u>	<u>5,345,244.00</u>

19. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,900,000.00	3,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	90,000,000.00
合计	<u>47,900,000.00</u>	<u>93,000,000.00</u>

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,077,036.00	17,490,360.00
商业承兑汇票		
合计	<u>24,077,036.00</u>	<u>17,490,360.00</u>

到期但未付的应付票据期末汇总金额 0.00 元。

21. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	67,942,075.99	96,261,060.89
应付工程、设备款	87,479,012.37	61,455,951.12
应付运费	5,544,838.26	4,488,039.26
其他	12,342,641.72	15,073,921.30
合计	<u>173,308,568.34</u>	<u>177,278,972.57</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	20,163,072.32	持续合作中

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 2	5,939,811.69	持续合作中
供应商 3	4,303,099.46	持续合作中
供应商 4	4,070,739.77	持续合作中
供应商 5	1,610,918.31	持续合作中
供应商 6	1,440,474.44	持续合作中
供应商 7	1,360,480.73	持续合作中
合计	<u>38,888,596.72</u>	

22. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,422,190.69	7,580,361.95
合计	<u>10,422,190.69</u>	<u>7,580,361.95</u>

23. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,414,031.33	95,783,583.58	99,211,361.57	11,986,253.34
离职后福利中-设定提存计划负债	108,407.35	10,420,345.46	10,476,148.17	52,604.64
辞退福利		3,432,939.31	3,432,939.31	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>15,522,438.68</u>	<u>109,636,868.35</u>	<u>113,120,449.05</u>	<u>12,038,857.98</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,801,202.71	80,051,137.29	82,745,373.76	10,106,966.24
二、职工福利费	353,938.00	5,658,587.33	6,012,525.33	
三、社会保险费	<u>66,483.37</u>	<u>4,646,793.82</u>	<u>4,660,672.99</u>	<u>52,604.20</u>
其中：1. 医疗保险费	40,983.33	4,043,772.16	4,059,578.42	25,177.07
2. 工伤保险费	18,763.78	535,387.57	537,242.26	16,909.09
3. 生育保险费	6,736.26	67,634.09	63,852.31	10,518.04
四、住房公积金	486,200.11	4,397,478.65	4,475,401.35	408,277.41
五、工会经费和职工教育经费	1,706,207.14	1,029,586.49	1,317,388.14	1,418,405.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬				
合计	<u>15,414,031.33</u>	<u>95,783,583.58</u>	<u>99,211,361.57</u>	<u>11,986,253.34</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	91,731.15	10,048,013.27	10,105,183.25	34,561.17
2. 失业保险费	16,676.20	372,332.19	370,964.92	18,043.47
3. 企业年金缴费				
合计	<u>108,407.35</u>	<u>10,420,345.46</u>	<u>10,476,148.17</u>	<u>52,604.64</u>

(4) 辞退福利

项目	本期金额	期末应付未付金额
补偿金	3,432,939.31	
合计	<u>3,432,939.31</u>	

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	11,397.76	
2. 增值税	619,430.27	495,637.14
3. 土地使用税	1,067,058.78	1,252,936.88
4. 房产税	1,047,825.14	933,496.30
5. 城市维护建设税	404,477.19	200,949.38
6. 教育费附加	279,383.69	120,897.34
7. 代扣代缴个人所得税	43,912.41	122,632.25
8. 其他	549,932.70	303,801.02
合计	<u>4,023,417.94</u>	<u>3,430,350.31</u>

25. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,720.84	583,555.56
短期借款应付利息	90,927.11	154,301.63
合计	<u>117,647.95</u>	<u>737,857.19</u>

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款	38,308,462.50	35,678,939.89
押金及保证金	4,909,704.70	4,390,645.10
土地收储补偿款		11,492,600.00
国债资金借款	736,000.00	1,472,400.00
股权转让金	2,194,771.17	2,194,771.17
预提费用	72,839.98	72,839.98
设备处置款	4,258,189.52	6,044,482.29
其他	8,341,272.80	5,820,864.03
合计	<u>58,821,240.67</u>	<u>67,167,542.46</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
企业借款	38,308,462.50	尚未到期
合计	<u>38,308,462.50</u>	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		39,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		<u>39,000,000.00</u>

28. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款			
保证借款	30,000,000.00	152,000,000.00	2.92%
质押借款			
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>152,000,000.00</u>	

29. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收储补偿款	350,000,000.00	118,665,100.00		231,334,900.00	搬迁补偿
合计	<u>350,000,000.00</u>	<u>118,665,100.00</u>		<u>231,334,900.00</u>	

30. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,903,829.27	7,299,600.00	3,031,856.64	45,171,572.63	政府补助
合计	<u>40,903,829.27</u>	<u>7,299,600.00</u>	<u>3,031,856.64</u>	<u>45,171,572.63</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
3.5万吨木塑新型材料产品生产线	7,389,431.76		468,920.16		6,920,511.60	与资产相关
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助	7,173,169.73		608,101.56		6,565,068.17	与资产相关
高性能EVA预涂基膜生产线补助	8,026,735.71		576,771.48		7,449,964.23	与资产相关
新型膜材料一期投资补助	9,782,142.86		707,142.84		9,075,000.02	与资产相关
研发关键仪器设备补助款	556,111.11		47,666.64		508,444.47	与资产相关
高性能环保节能预涂膜补助	7,976,238.10		573,142.80		7,403,095.30	与资产相关
“三重一创”新建项目一期补助		5,807,500.00	34,568.45		5,772,931.55	与资产相关
3.5万吨生产线搬迁改造项目		1,492,100.00	15,542.71		1,476,557.29	与资产相关
合计	<u>40,903,829.27</u>	<u>7,299,600.00</u>	<u>3,031,856.64</u>		<u>45,171,572.63</u>	

注1：子公司国风木塑投资18,854万元建设年产3.5万吨木塑新型材料产品生产线，经申请，国家发改委《国家发展改革委办公厅关于2007年第五批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资【2007】1344号）文批复，中央预算内给予投资补助1,000.00万元，国风木塑2008年度收到国家固定资产投资补助款1,000.00万元，先确认为递延收益，再按该项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益468,920.16元。

注2：根据《安徽省发展改革委安徽省财政厅关于印发安徽省战略性新兴产业发展引导资金和项目管理暂行办法（2014年修订稿）的通知》（皖发改高技〔2014〕312号），公司申报的高性能超薄聚酯电容膜产业化项目获得安徽省战略性新兴产业发展引导资金1,000.00万元。该资金已于2014年划拨到公司账户。其中与资产相关的补助资金8,513,421.26元，按该项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益608,101.56元。

注3：根据《合肥市人民政府关于印发2016年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》[合政〔2016〕36号]中第14条“鼓励企业技术改造和创新”，公司申报的高性能EVA预涂基膜生产线项目获得该项资金补助807.48万元，资金已于2016年划拨到公司账户。该补助确认为递延收益，按项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益576,771.48元。

注4：根据《2015年合肥高新区促进产业转型发展若干政策措施》（合高管〔2015〕137号），公司申报的新型膜材料项目（一期）获得投资补助资金990.00万元。该资金已于2016年划拨到公司账户。该补助确认为递延收益，按该项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益707,142.84元。

注5：根据《安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新

省份建设配套文件的通知》（皖政办〔2015〕40号）等文件，公司申报的研发关键仪器设备补助获得资金 57.20 万元，资金已于 2016 年划拨到公司账户。该补助确认为递延收益，按设备投入使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益 47,666.64 元。

注 6：根据《合肥市人民政府关于印发 2016 年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》[合政〔2016〕36 号]中第 14 条“鼓励企业技术改造和创新”。公司申报的高性能环保节能预涂膜补助项目获得该项资金补助，资金已于 2016 年当度划拨到公司账户。该补助确认为递延收益，按项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益 573,142.80 元。

注 7：根据《安徽省人民政府关于印发支持“三重一创”建设若干政策的通知》[皖政〔2017〕62 号]规定，对实际总投资（不含土地价款）5 亿元及以上，以及实际总投资 2 亿元及以上且产品技术水平国际领先或填补国内空白的战略性新兴产业制造类项目关键设备购置进行补助，补助比例为购置金额的 5%，单个项目补助最高可达 3000.00 万元。公司申报的关键仪器设备补助获得资金 580.75 万元，资金已于 2017 年当年度划拨到公司账户，该补助确认为递延收益，按项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益 34,568.45 元。

注 8：根据《2017 年合肥市促进新型工业化发展政策》规定：对列入《合肥市工业固定资产投资项目库》，单个项目总投资在 3000 万元以上的新引进工业项目，按照固定资产投资额的 5%给予最高不超过 1000 万元补助，对我市工业企业向市域其它工业园区搬迁的项目，按本条款执行。企业 2017 年收到 3.5 万吨生产线搬迁改造项目借转补补助 149.21 万元，该补助确认为递延收益，按项目投入资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配。本期计入其他收益 15,542.71 元。

31. 股本（单位：万元）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>13.35</u>				<u>0.38</u>	<u>0.38</u>	<u>13.73</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>13.35</u>				<u>0.38</u>	<u>0.38</u>	<u>13.73</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13.35				0.38	0.38	13.73
4. 境外持股							
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	<u>73,931.62</u>				<u>-0.38</u>	<u>-0.38</u>	<u>73,931.24</u>
1. 人民币普通股	73,931.62				-0.38	-0.38	73,931.24

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>73,944.97</u>				<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>73,944.97</u>

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	587,295,828.65			587,295,828.65
其他资本公积	2,366,709.28			2,366,709.28
合计	<u>589,662,537.93</u>			<u>589,662,537.93</u>

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,030,858.09	5,290,593.57		63,321,451.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<u>58,030,858.09</u>	<u>5,290,593.57</u>		<u>63,321,451.66</u>

34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	29,843,756.80	11,948,362.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>29,843,756.80</u>	<u>11,948,362.66</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,227,784.96	18,357,708.23
减：提取法定盈余公积	5,290,593.57	462,314.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,394,497.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>77,386,450.89</u>	<u>29,843,756.80</u>

35. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,158,672,128.89	1,128,243,875.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	14,447,758.11	16,572,063.92
合计	<u>1,173,119,887.00</u>	<u>1,144,815,939.10</u>
主营业务成本	1,044,639,875.05	1,016,966,709.36
其他业务成本	8,987,486.25	8,880,094.12
合计	<u>1,053,627,361.30</u>	<u>1,025,846,803.48</u>

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		28,666.05	按应税收入的 5%
城市维护建设税	1,186,818.08	755,080.27	按流转税额的 7%
教育费附加	754,689.10	463,004.29	按流转税额的 2%、3%
房产税	2,459,945.19	1,347,745.30	
土地使用税	3,692,500.22	2,564,172.42	
车船使用税	10,937.70	3,992.40	
印花税	451,109.03	259,906.80	
水利基金	618,982.98	403,726.10	
合计	<u>9,174,982.30</u>	<u>5,826,293.63</u>	

37. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	23,397,369.05	21,662,264.25
职工薪酬	9,385,424.61	8,973,094.14
业务费	2,089,651.59	2,019,919.15
其他	6,195,564.65	5,267,696.79
合计	<u>41,068,009.90</u>	<u>37,922,974.33</u>

38. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	40,929,049.21	48,923,873.41
职工薪酬	37,552,164.34	28,170,588.73
折旧费	15,419,450.01	4,938,521.77
无形资产累计摊销	4,725,951.73	3,884,737.75
中介机构费	2,057,865.30	3,248,109.27
税费		2,142,231.41
机动车辆费	2,110,011.88	1,905,306.59
办公费	2,515,305.25	1,860,875.90

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	6,672,096.66	9,861,288.44
合计	<u>111,981,894.38</u>	<u>104,935,533.27</u>

39. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,851,193.68	10,607,712.07
减：利息收入	864,436.32	697,206.22
利息收支净额	<u>5,986,757.36</u>	<u>9,910,505.85</u>
汇兑损失	2,347,468.91	1,987,328.83
减：汇兑收益	1,013,394.18	3,393,700.45
银行手续费	430,743.43	523,539.13
合计	<u>7,751,575.52</u>	<u>9,027,673.36</u>

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,202,289.46	3,109,362.98
2. 存货跌价损失	8,263,009.99	8,170,605.14
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失	13,953,040.07	
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失	3,126,100.00	
13. 商誉减值损失	1,607,883.26	6,018,015.23
14. 其他		
合计	<u>28,152,322.78</u>	<u>17,297,983.35</u>

41. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,560.08	27,525.44
购买理财产品取得的投资收益	6,727,088.23	6,912,165.90
合计	<u>6,737,648.31</u>	<u>6,939,691.34</u>

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	87,021,579.62	15,714,052.98
无形资产	22,058,509.97	21,762,201.85
在建工程	-5,688,435.98	
合计	<u>103,391,653.61</u>	<u>37,476,254.83</u>

43. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税奖励	1,621,800.00	
支持制造强省建设补助	1,200,000.00	
2017 年高新技术企业奖金补助	1,000,000.00	
新型膜材料一期投资补助	707,142.84	
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助	608,101.56	
产业发展 2+2 政策补助	586,400.00	
高性能 EVA 预涂基膜生产线补助	576,771.48	
高性能环保节能预涂膜补助	573,142.80	
科技创新补助	583,300.00	
3.5 万吨木塑新型材料产品生产线	468,920.16	
2017 年进口贴息款	461,000.00	
高新区经济工作会议表彰奖励	280,000.00	
开发区补贴	273,272.00	
高新技术产品奖励	200,000.00	
外贸促进资金	165,673.00	
科技保险补贴	149,335.00	
高端专家资助	102,900.00	
专利奖补	98,000.00	
研发关键仪器设备补助款	47,666.64	
产业发展 1+3+5 政策补助	45,101.82	
“三重一创”新建项目一期补助	34,568.45	
3.5 万吨生产线搬迁改造项目	15,542.71	
高速补贴	12,870.00	
合计	<u>9,811,508.46</u>	

44. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2. 债务重组利得	148,000.00		148,000.00
3. 非货币性资产交换利得			
4. 捐赠利得			
5. 政府补助	1,001,825.57	18,681,751.88	1,001,825.57
6. 盘盈利得			
7. 非流动资产毁损报废利得	69.57		69.57
8. 其他	827,074.95	2,787,315.25	827,074.95
合计	<u>1,976,970.09</u>	<u>21,469,067.13</u>	<u>1,976,970.09</u>

注：芜湖国风塑胶科技有限公司与昆山岱德机械工程有限公司于2017年2月签订债务重组协议，协议约定芜湖国风塑胶科技有限公司原应支付昆山岱德机械工程有限公司的298,000.00元债务给予148,000.00元的债务免除。协议签订后，芜湖国风塑胶科技有限公司获得债务重组利得金额为148,000.00元。

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
引进国外人才项目经费	30,000.00		与收益相关
新认定市级工业设计中心、市级数字化车间	150,000.00		与收益相关
促进新型工业化奖励资金	200,000.00		与收益相关
专利补贴	103,500.00	514,686.68	与收益相关
包河区科技局政策奖励	67,000.00		与收益相关
包河区科技局技术补贴	5,000.00		与收益相关
中外运合肥港补贴	1,820.00		与收益相关
合肥市财政局稳岗补贴	32,265.00		与收益相关
科技局知识产权示范企业奖励	100,000.00		与收益相关
市级外贸促进政策资金	22,757.00		与收益相关
信保补贴	157,252.47		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补贴	68,791.10		与收益相关
示范党组织奖励	2,000.00		与收益相关
稳岗补贴	61,440.00		与收益相关
税收奖励		1,226,400.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
创新省份建设配套经费		1,244,000.00	与收益相关
科技支出补助款		1,465,400.00	与收益相关
蓝宝石晶体生长节能技改项目事后补助款		2,000,000.00	与收益相关
重大项目建设扶持资金		1,892,754.58	与资产相关
电力建设补贴款		498,750.00	与收益相关
合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系		1,598,378.00	与收益相关
表彰优秀企业		350,000.00	与收益相关
高新区企业售出高台（套）列入国家、省重点项目的技术装备进行奖励		578,800.00	与收益相关
中央预算内投资补贴		500,000.00	与收益相关
合肥市包河区科学技术局专利贷款质押贴息		364,500.00	与收益相关
省专精特新奖励资金		400,000.00	与收益相关
补贴款		1,913,634.65	与收益相关
企业奖励款		2,001,453.19	与收益相关
政府扶持资金、贴息贷款		597,162.88	与收益相关
出口企业风险体系建设、出口信用险		229,238.00	与收益相关
3.5万吨木塑新型材料产品生产线		468,920.16	与资产相关
新型膜材料一期投资补助		117,857.14	与资产相关
研发关键仪器设备补助款		15,888.89	与资产相关
高性能 EVA 预涂基膜生产线补助		48,064.29	与资产相关
高性能环保节能预涂膜补助		47,761.90	与资产相关
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助		608,101.52	与资产相关
合计	<u>1,001,825.57</u>	<u>18,681,751.88</u>	

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 公益性捐赠支出			
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
7. 其他	955,262.46	863,504.60	955,262.46
合计	<u>955,262.46</u>	<u>863,504.60</u>	<u>955,262.46</u>

46. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-150,650.23</u>	<u>72,265.86</u>
其中：当期所得税	11,397.76	
递延所得税	-162,047.99	72,265.86

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	42,326,258.83	8,980,186.38
按适用税率计算的所得税费用	6,348,938.82	1,356,289.26
某些子公司适用不同税率的影响	-626.57	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-1,584.01	
不可抵扣的费用	176,367.18	424,022.64
税法加计扣除	-4,010,878.03	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
未实现内部损益确认递延所得税	628,408.72	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-780,312.08	72,265.86
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-2,510,964.26	-1,780,311.80
所得税费用合计	<u>-150,650.23</u>	<u>72,265.96</u>

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	15,081,077.39	42,053,203.41
利息收入	864,436.32	697,206.22
保险赔款收入		5,971,616.44
其他	4,033,960.00	8,927,962.24
合计	<u>19,979,473.71</u>	<u>57,649,988.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,663,157.28	30,940,011.90
运输装卸费	23,397,369.05	21,664,412.25
办公费	2,515,305.25	2,169,007.71
车辆费用	2,110,011.88	1,785,051.14
中介机构费	1,994,425.76	3,449,042.37
其他	17,026,627.80	15,753,179.31
支付的保证金	5,092,095.99	
合计	<u>77,798,993.01</u>	<u>75,760,704.68</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金赎回	402,000,000.00	390,400,000.00
委托贷款本金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>432,000,000.00</u>	<u>420,400,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	350,000,000.00	320,000,000.00
委托贷款		30,000,000.00
合计	<u>350,000,000.00</u>	<u>350,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股利返还		17.65
合计		<u>17.65</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的国债转贷	736,400.00	
合计	<u>736,400.00</u>	

48. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	42,476,909.06	8,907,920.52
加：资产减值准备	28,152,322.78	17,297,983.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,352,483.38	76,108,886.85
无形资产摊销	4,725,951.73	3,884,737.75
长期待摊费用摊销	706,867.87	1,446,027.55
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）	-103,391,653.61	-37,476,254.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-69.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,239,487.67	10,558,091.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,419,072.90	-6,939,691.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,318.84	142,642.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-145,729.15	-70,376.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	25,697,836.67	-31,741,958.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,559,542.97	-100,424,812.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,067,188.99	85,069,649.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,247,716.87	26,762,845.59

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	333,117,104.02	246,247,404.07
减：现金的期初余额	246,247,404.07	172,655,105.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,869,699.9500	73,592,298.26

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	333,117,104.02	246,247,404.07
其中：1. 库存现金	122,130.94	118,950.64
2. 可随时用于支付的银行存款	332,975,107.75	246,118,179.65

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金	19,865.33	10,273.78
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>333,117,104.02</u>	<u>246,247,404.07</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

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	9,086,440.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	98,005,818.72	抵押借款
无形资产	3,893,659.74	抵押借款
在建工程	25,140,434.09	抵押借款
合计	<u>136,126,353.35</u>	

注：其中受限的固定资产 90,694,994.57 元、在建工程 25,140,434.09 元系公司委托徽商银行合肥花园街支行贷款给子公司宁夏佳品，宁夏佳品向徽商银行合肥花园街支行抵押的资产。

50. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>37,131,297.84</u>
其中：美元	4,908,462.68	6.5342	32,072,876.84
欧元	648,324.34	7.8023	5,058,421.00
应收账款			<u>12,633,307.15</u>
其中：美元	1,028,952.18	6.5342	6,723,379.33
欧元	757,459.7	7.8023	5,909,927.82
应付账款			<u>6,675,522.83</u>
其中：美元	558,764.58	6.5342	3,651,079.52
欧元	387,634.84	7.8023	3,024,443.31

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展 1+3+5 政策补助	45,101.82	其他收益	45,101.82
产业发展 2+2 政策补助	586,400.00	其他收益	586,400.00
高新区经济工作会议表彰奖励	280,000.00	其他收益	280,000.00
支持制造强省建设补助	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
科技创新补助	583,300.00	其他收益	583,300.00
开发区补贴	273,272.00	其他收益	273,272.00
高端专家资助	102,900.00	其他收益	102,900.00
高速补贴	12,870.00	其他收益	12,870.00
外贸促进资金	165,673.00	其他收益	165,673.00
科技保险补贴	149,335.00	其他收益	149,335.00
专利奖补	98,000.00	其他收益	98,000.00
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助	608,101.56	其他收益	608,101.56
高性能 EVA 预涂基膜生产线补助	576,771.48	其他收益	576,771.48
高性能环保节能预涂膜补助	573,142.80	其他收益	573,142.80
新型膜材料一期投资补助	707,142.84	其他收益	707,142.84
研发关键仪器设备补助款	47,666.64	其他收益	47,666.64
“三重一创”新建项目一期补助	34,568.45	其他收益	34,568.45
3.5 万吨生产线搬迁改造项目	15,542.71	其他收益	15,542.71
土地使用税奖励	1,621,800.00	其他收益	1,621,800.00
高新技术产品奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年高新技术企业奖金补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年进口贴息款	461,000.00	其他收益	461,000.00
3.5 万吨木塑新型材料产品生产线	468,920.16	其他收益	468,920.16
引进国外人才项目经费	30,000.00	营业外收入	30,000.00
新认定市级工业设计中心、市级数字化车间	150,000.00	营业外收入	150,000.00
促进新型工业化奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
专利补贴	103,500.00	营业外收入	103,500.00
包河区科技局政策奖励	67,000.00	营业外收入	67,000.00
包河区科技局技术补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
中外运合肥港补贴	1,820.00	营业外收入	1,820.00
合肥市财政局稳岗补贴	32,265.00	营业外收入	32,265.00
科技局知识产权示范企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
市级外贸促进政策资金	22,757.00	营业外收入	22,757.00
信保补贴	157,252.47	营业外收入	157,252.47

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业国际市场开拓资金补贴	68,791.10	营业外收入	68,791.10
示范党组织奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
稳岗补贴	61,440.00	营业外收入	61,440.00
合计	10,813,334.03		10,813,334.03

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
安徽国风木塑科技有限公司	合肥市	合肥市	生产制造业	100.00		100.00	企业合并
芜湖国风塑胶科技有限公司	芜湖市	芜湖市	生产制造业	100.00		100.00	企业合并
宁夏佳晶科技有限公司	银川市	银川市	生产制造业	51.02		51.02	企业合并
合肥卓高资产管理有限公司	合肥市	合肥市	资产管理	100.00		100.00	设立

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁夏佳晶科技有限公司	48.98	48.98	-17,750,875.90		39,233,994.53

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	宁夏佳晶科技有限公司
流动资产	34,360,949.05
非流动资产	143,034,861.36
资产合计	177,395,810.41
流动负债	98,575,639.16
非流动负债	0.00
负债合计	98,575,639.16

项目	期末余额或本期发生额
	宁夏佳晶科技有限公司
营业收入	2,884,757.15
净利润（净亏损）	-39,802,052.34
综合收益总额	
经营活动现金流量	1,561,531.04

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			342,203,544.82		<u>342,203,544.82</u>
应收票据			105,767,470.26		<u>105,767,470.26</u>
应收账款			199,336,872.62		<u>199,336,872.62</u>
应收利息			26,583.37		<u>26,583.37</u>
其他应收款			2,820,205.30		<u>2,820,205.30</u>
其他流动资产			95,000,000.00		<u>95,000,000.00</u>
可供出售金融资产				100,000.00	<u>100,000.00</u>
合计			<u>745,154,676.37</u>	<u>100,000.00</u>	<u>745,254,676.37</u>

（接上表）

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			251,494,512.07		<u>251,494,512.07</u>
应收票据			114,680,838.24		<u>114,680,838.24</u>
应收账款			184,888,398.30		<u>184,888,398.30</u>
应收利息			1,827,804.21		<u>1,827,804.21</u>

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
其他应收款			1,668,734.45		<u>1,668,734.45</u>
其他流动资产			177,000,000.00		<u>177,000,000.00</u>
可供出售金融资产				100,000.00	<u>100,000.00</u>
合计			<u>731,560,287.27</u>		<u>731,660,287.27</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		47,900,000.00	<u>47,900,000.00</u>
应付票据		24,077,036.00	<u>24,077,036.00</u>
应付账款		173,308,568.34	<u>173,308,568.34</u>
应付利息		117,647.95	<u>117,647.95</u>
其他应付款		58,821,240.67	<u>58,821,240.67</u>
一年内到期的非流动负债			
长期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
合计		<u>334,224,492.96</u>	<u>334,224,492.96</u>

(接上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		93,000,000.00	<u>93,000,000.00</u>
应付票据		17,490,360.00	<u>17,490,360.00</u>
应付账款		177,278,972.57	<u>177,278,972.57</u>
应付利息		737,857.19	<u>737,857.19</u>
其他应付款		67,167,542.46	<u>67,167,542.46</u>
一年内到期的非流动负债		39,000,000.00	<u>39,000,000.00</u>
长期借款		152,000,000.00	<u>152,000,000.00</u>
合计		<u>546,674,732.22</u>	<u>546,674,732.22</u>

2. 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策,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,公司对应收账款余额进行持续监控,以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非公司信用控

制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、交易对手、地理区域和行业进行管理。由于公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在公司内部不存在重大信用风险集中。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、3”和“六、6”中。

3. 流动风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

公司的目标是运用银行借款和其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	47,900,000.00				<u>47,900,000.00</u>
应付票据	24,077,036.00				<u>24,077,036.00</u>
应付账款	123,706,246.83	13,860,558.10	26,833,124.58	8,908,638.83	<u>173,308,568.34</u>
应付利息	117,647.95				<u>117,647.95</u>
其他应付款	12,379,501.63	6,083,732.63	32,475,847.84	7,882,158.57	<u>58,821,240.67</u>
一年内到期的非流动负债					
长期借款	30,000,000.00				<u>30,000,000.00</u>

（接上表）

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	93,000,000.00				<u>93,000,000.00</u>
应付票据	17,490,360.00				<u>17,490,360.00</u>
应付账款	132,562,531.47	31,960,280.18	4,141,540.30	8,614,620.62	<u>177,278,972.57</u>
应付利息	737,857.19				<u>737,857.19</u>
其他应付款	27,923,452.52	32,256,234.38	952,570.28	6,035,285.28	<u>67,167,542.46</u>
一年内到期的非流动负债	39,000,000.00				<u>39,000,000.00</u>

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
长期借款		2,000,000.00		150,000,000.00	<u>152,000,000.00</u>

4. 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、外汇风险。

(1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。此外公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

5. 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末公司的资产负债率为 29.71%，期初为 29.44%。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	国有企业	合肥	雍凤山	资产管理、实业投资、权益性投资、债务性投资、资产重组	5,100,000,000.00

(接上表)

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
25.11	25.11	合肥市国资委	91340100713901976W

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八.1。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽国风集团有限公司	母公司间接控制
安徽国风矿业发展有限公司	母公司间接控制
佳晶科技股份有限公司	子公司少数股东最终控制人
安徽国风非金属高科技材料有限公司	母公司间接控制

6. 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽国风塑业股份有限公司	芜湖塑胶	2,000,000.00	2014年09月30日	2017年9月30日	是

(2) 关联租赁情况

①公司承租情况表:

无。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	107.44	313.20

7. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	安徽国风集团有限公司	2,778,234.28	2,778,234.28
应付账款	佳晶科技股份有限公司	20,229,735.99	20,718,397.06
其他应付款	安徽国风非金属高科技材料有限公司		632.66

8. 其他交易

2017 年 11 月 22 日，合肥市产业投资控股(集团)有限公司（以下简称“合肥产投”）通过深证证券交易所交易系统累计增持公司 10,000,048 股，占国风塑业总股本 1.35%。在本次增持计划实施中，公司原控股股东安徽国风集团有限公司将其持有的 175,679,681.00 股股份无偿划转给合肥产投。本次增持完成后，合肥产投持有公司 185,679,729.00 股，占公司总股本的 25.11%。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2017 年 12 月 4 日，公司召开董事会：为进一步拓宽投资渠道，加快产业转型升级，提升公司盈利能力和核心竞争力，公司拟与合肥市创新科技风险投资有限公司、合肥市国正资产经营有限公司共同发起设立合肥国耀资本投资管理有限公司（最终名称以工商登记为准，下称“国耀资本”）。国耀资本公司注册资本拟定为 200.00 万元，其中，合肥市创新科技风险投资有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40%；公司出资 70.00 万元，占注册资本的 35%；合肥市国正资产经营有限公司出资 50.00 万元，占注册资本的 25%。2018 年 2 月 24 日公司实际出资 70.00 万元，占合肥国耀资本投资管理有限公司注册资本的 35%。2018 年 3 月 12 日由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）完成审验并出具了中兴华验字（2018）第 460003 号的验资报告。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为1,334,074.73元。

2. 租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	9,940,614.67	10,365,984.46

资产类别	期末余额	期初余额
合计	9,940,614.67	10,365,984.46

3. 借款费用

(1) 当期资本化的借款金额为1.50亿元，资本化的财务费用金额1,456,671.97元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率1.29%。

4. 分部报告

(1) 经营分部

项目	木塑科技分部		宁夏佳晶分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	82,799,526.92	80,888,449.80	2,884,757.15	2,545,063.78
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-238,912.98	334,772.87	17,112,470.03	7,815,038.37
五、折旧费和摊销费	651,554.07	6,136,317.19	14,957,769.78	14,726,647.02
六、利润总额（亏损总额）	2,902,424.35	6,310,161.41	-40,576,190.21	-19,363,531.97
七、所得税费用			-774,137.87	
八、净利润（净亏损）	2,902,424.35	6,310,161.41	-39,802,052.34	-19,363,531.97
九、资产总额	124,993,111.57	121,368,796.86	177,395,810.41	219,382,469.50
十、负债总额	108,463,683.74	107,741,793.38	98,575,639.16	100,760,245.91
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	15,821,772.10	10,608,936.92	4,479,101.51	693,197.47
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				
(接上表)				

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			85,684,284.07	83,433,513.58
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失			16,873,557.05	8,149,811.24

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
五、折旧费和摊销费			15,609,323.85	20,862,964.21
六、利润总额（亏损总额）			-37,673,765.86	-13,053,370.56
七、所得税费用			-774,137.87	
八、净利润（净亏损）			-36,899,627.99	-13,053,370.56
九、资产总额			302,388,921.98	340,751,266.36
十、负债总额			207,039,322.90	208,502,039.29
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			20,300,873.61	11,302,134.39
2. 对联营企业和合营企业的				
长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他				

5. 其他

子公司宁夏佳晶科技有限公司主要从事蓝宝石晶体生产和销售。自 2015 年下半年至今，国内蓝宝石行业产能增长过快，手机盖板等预期需求没有释放，导致产品价格持续下滑，宁夏佳晶蓝宝石业务营业成本出现严重倒挂，经营活动现金流出现负数。为了控制亏损状况、减少现金支出，宁夏佳晶董事会决定于 2017 年 4 月起暂停生产。停产后宁夏佳晶针对行业及企业自身状况，结合市场信息分析后预计 2018 年四季度恢复生产。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,012,847.55	100.00	8,404,775.44	5.76	137,608,072.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>146,012,847.55</u>	<u>100.00</u>	<u>8,404,775.44</u>		<u>137,608,072.11</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,797,064.74	5.63			7,797,064.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,678,937.37	94.37	6,740,848.88	5.16	123,938,088.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>138,476,002.11</u>	<u>100.00</u>	<u>6,740,848.88</u>		<u>131,735,153.23</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

①应收账款—工程塑料等

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,675,572.23	383,744.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	165,085.00	16,508.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)			30.00
3-4 年 (含 4 年)	46,721.94	23,360.97	50.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	265,764.78	265,764.78	100.00
合计	<u>8,153,143.95</u>	<u>689,379.20</u>	

②应收账款—塑料薄膜

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 个月以下 (含 3 个月)	117,272,404.86	1,172,724.05	1.00
3 个月-6 个月 (含 6 个月)	6,439,398.25	321,969.91	5.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	7,421,008.24	742,100.83	10.00
1 年以内小计	<u>131,132,811.35</u>	<u>2,236,794.79</u>	
1-2 年 (含 2 年)	280,946.05	84,283.82	30.00
2-3 年 (含 3 年)	2,629,071.42	1,577,442.85	60.00
3-4 年 (含 4 年)	1,467,608.30	1,467,608.30	100.00
4-5 年 (含 5 年)	11,945.18	11,945.18	100.00
5 年以上	2,337,321.30	2,337,321.30	100.00
合计	<u>137,859,703.60</u>	<u>7,715,396.24</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,663,926.56
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户单位	期末账面余额	坏账准备期末余额	占总额比(%)	款项性质
客户一	7,826,981.45	78,269.81	5.36	销售商品款
客户二	6,672,859.80	66,728.60	4.57	销售商品款
客户三	5,900,211.58	156,171.29	4.04	销售商品款
客户四	5,442,949.47	54,429.49	3.73	销售商品款
客户五	5,321,259.85	53,212.60	3.64	销售商品款
合计	<u>31,164,262.15</u>	<u>408,811.79</u>	<u>21.34</u>	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	113,899,797.90	96.99			113,899,797.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,532,040.99	3.01	1,321,482.48	37.41	2,210,558.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>117,431,838.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,321,482.48</u>		<u>116,110,356.41</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	102,257,239.07	97.53			102,257,239.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,585,133.92	2.47	1,486,499.51	57.50	1,098,634.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	980.00				980.00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	104,843,352.99	100.00	1,486,499.51		103,356,853.48

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
安徽国风木塑科技有限公司	83,624,792.25			单独测试, 无坏账风险
芜湖国风塑胶科技有限公司	24,477,712.46			单独测试, 无坏账风险
宁夏佳晶科技有限公司	2,755,685.19			单独测试, 无坏账风险
卓高资产管理有限公司	3,041,608.00			单独测试, 无坏账风险
合计	<u>113,899,797.90</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,217,722.8700	110,886.1400	5.00
1-2年(含2年)	78,001.39	7,800.14	10.00
2-3年(含3年)	19,029.33	5,708.80	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	101,000.00	80,800.00	80.00
5年以上	1,116,287.40	1,116,287.40	100.00
合计	<u>3,532,040.99</u>	<u>1,321,482.48</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	113,899,797.90	102,258,219.07
出口退税	595,693.33	
其他往来	2,936,347.66	2,585,133.92
合计	<u>117,431,838.89</u>	<u>104,843,352.99</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽国风木塑科技有限公司	内部往来	83,624,792.25	5年以上	71.21	
芜湖国风塑胶科技有限公司	内部往来	24,477,712.46	1年以内	20.84	
卓高资产管理有限公司	内部往来	3,041,608.00	1年以内	2.59	
宁夏佳晶科技有限公司	内部往来	2,755,685.19	1年以内、1-2年	2.35	
单位五	出口退税	595,693.33	1年以内	0.51	29,784.67

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>114,495,491.23</u>		<u>97.5</u>	<u>29,784.67</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽国风木塑科技有限公司	33,058,751.19		
芜湖国风塑胶科技有限公司	85,885,900.00		
宁夏佳晶科技有限公司	84,680,000.00		
合肥卓高投资管理有限公司	2,000,000.00		
合计	<u>205,624,651.19</u>		

(接上表)

本期增减变动			
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	现金红利

合计

(接上表)

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
安徽国风木塑科技有限公司			33,058,751.19	
芜湖国风塑胶科技有限公司			85,885,900.00	
宁夏佳晶科技有限公司			84,680,000.00	44,465,948.63
合肥卓高投资管理有限公司			2,000,000.00	
合计			<u>205,624,651.19</u>	<u>44,465,948.63</u>

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	933,900,461.39	941,719,923.59
其他业务收入	10,032,698.52	9,631,678.51
合计	<u>943,933,159.91</u>	<u>951,351,602.10</u>
主营业务成本	859,768,672.94	866,077,875.06
其他业务成本	7,022,884.41	4,727,531.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	866,791,557.35	870,805,406.39

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	6,489,276.94	6,663,545.70
合计	6,489,276.94	6,663,545.70

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	4.02%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.79%	-0.08	-0.08

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	103,391,653.61	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,813,334.03	
(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	6,727,088.23	
(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	148,000.00	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-3,432,939.31	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
（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	689,622.63	
（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	-128,117.94	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	118,208,641.25	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	118,208,641.25	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	117,049,021.19	
归属于少数股东的非经常性损益	1,159,620.06	