

证券代码：002226

证券简称：江南化工

公告编号：2018-056

安徽江南化工股份有限公司

关于 2017 年年度报告的补充及更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

安徽江南化工股份有限公司(以下简称“公司”)于 2018 年 3 月 22 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露了公司《2017 年年度报告》等相关公告。公司于 2018 年 5 月 23 日收到深圳证券交易所《关于对安徽江南化工股份有限公司 2017 年年报的问询函》【(中小板年报问询函[2018]第 190 号)，以下简称“问询函”】，根据问询函中涉及到的年报中需更正的部分，公司现对相关内容进行补充、更正，具体情况如下：

一、“第二节 公司简介和主要财务指标”-“九、非经常性损益项目及金额”

补充更正前：

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,051,132.86	-5,667,064.76	2,674,582.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,736,165.04	10,596,924.99	8,929,200.30	
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		39,122.70		
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	16,213,761.29			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,268,348.35	-2,108,644.95	-600,040.38	
其他符合非经常性损益定义的损益	17,064,628.54			

项目				
减：所得税影响额	7,250,494.83	905,616.70	1,585,378.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,339,115.81	917,836.73	2,685,550.37	
合计	37,207,728.74	1,036,884.55	6,732,812.72	--

补充更正后：

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,051,132.86	-5,667,064.76	2,674,582.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,736,165.04	10,596,924.99	8,929,200.30	详见附注第十一节财务报告、七、合并财务报表项目注释、71、营业外收入、计入当期损益的政府补助明细
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		39,122.70		
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	16,213,761.29			公司处置新疆雪峰 658 万股股权取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,268,348.35	-2,108,644.95	-600,040.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,064,628.54			公司利用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益
减：所得税影响额	7,250,494.83	905,616.70	1,585,378.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,339,115.81	917,836.73	2,685,550.37	
合计	37,207,728.74	1,036,884.55	6,732,812.72	--

二、“第十一节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“33、重要会计政策和会计估计变更”-“（1）重要会计政策变更”

更正前：根据《企业会计准则第16号-政府补助（2017年修订）》文件规定，报告期内将原计入营业外收入-政府补助的金额15,736,165.04元转入其他收益，增加营业利润15,736,165.04元。

更正后：执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，

本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

三、“第十一节 财务报告”-“六、税项”-“1、主要税种及税率”

更正前：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
企业所得税	核定征收	
房产税	房产余值	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

更正后：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应缴增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
企业所得税	核定征收	
房产税	房产余值	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

四、“第十一节 财务报告”-“七、合并财务报表项目注释”-“5、应收账款”-“（1）应收账款分类披露”

更正前：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	327,390,785.89	16,369,539.29	5.00%
1 至 2 年	27,602,249.69	2,760,224.97	10.00%

2至3年	13,713,719.31	2,057,057.90	15.00%
3年以上	16,175,377.14	8,143,933.32	50.35%
3至4年	9,239,260.43	1,847,852.09	20.00%
4至5年	3,200,177.38	2,560,141.90	80.00%
5年以上	3,735,939.33	3,735,939.33	100.00%
合计	384,665,130.13	29,330,755.48	7.62%

更正后：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	327,390,785.89	16,369,539.29	5.00%
1至2年	27,602,249.69	2,760,224.97	10.00%
2至3年	13,713,719.31	2,057,057.90	15.00%
3年以上	16,175,377.14	8,143,933.32	50.35%
3至4年	9,239,260.43	1,847,852.09	20.00%
4至5年	3,200,177.38	2,560,141.90	80.00%
5年以上	3,735,939.33	3,735,939.33	100.00%
合计	384,882,132.03	29,330,755.48	7.62%

五、“第十一节 财务报告”-“七、合并财务报表项目注释”-“9、其他应收款”-“（4）其他应收款按款项性质分类情况”

更正前：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,660,259.31	102,079,003.39
单位间往来款	31,403,849.90	15,514,585.99
备用金借款	7,586,174.25	6,344,180.40
押金	737,400.00	124,858.55
其他	9,729,301.59	7,738,986.16
合计	70,116,985.05	131,801,614.49

更正后：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,660,259.31	102,079,003.39
单位间往来款	26,028,713.90	15,514,585.99
备用金借款	7,586,174.25	6,344,180.40
押金	737,400.00	124,858.55
其他	15,104,437.59	7,738,986.16
合计	70,116,985.05	131,801,614.49

六、“第十一节 财务报告”-“十八、补充资料”-“1、当期非经常性损益

明细表”

补充更正前：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,051,132.86	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,736,165.04	
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	16,213,761.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,268,348.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,064,628.54	
减: 所得税影响额	7,250,494.83	
少数股东权益影响额	3,339,115.81	
合计	37,207,728.74	--

补充更正后：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,051,132.86	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,736,165.04	详见附注第十一节财务报告、七、合并财务报表项目注释、71、营业外收入、计入当期损益的政府补助明细
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	16,213,761.29	公司处置新疆雪峰658万股股权取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,268,348.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,064,628.54	公司利用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益
减: 所得税影响额	7,250,494.83	
少数股东权益影响额	3,339,115.81	
合计	37,207,728.74	--

除上述更正内容外,公司《2017年年度报告》中其他内容不变。由此给投资

者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。今后公司会加强定期报告编制工作，努力提高信息披露质量。

特此公告。

安徽江南化工股份有限公司董事会

二〇一八年五月三十一日