



中盐昆山有限公司

合并审计报告及财务报表

2017 年度、2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG21768 号

中盐昆山有限公司

合并审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70



审计报告

信会师报字[2019]第 ZG21768 号

中盐昆山有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中盐昆山有限公司（以下简称贵公司）按照附注二所述编制的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照按照财务报表附注二所述的编制基础的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十八)，“五、合并财务报表项目”注释(二十九)。2017年度、2018年度，贵公司营业收入分别为177,043.13万元、201,663.86万元。贵公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品交付到客户指定交付地点作为销售收入的确认时点。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 针对收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就贵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。

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。

六、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二编制基础的说明。贵公司编制财务报表是为重大资产重组事宜之目的。因此,该财务报表可能不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于贵公司重大资产重组事宜使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师:


中国注册会计师
郭健
110002540024

中国注册会计师:


中国注册会计师
郭颖奎
110001590211

2019年3月13日



中盐昆山有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金	五、(一)	120,135,569.13	138,379,923.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	77,779,815.00	74,422,988.25
预付款项	五、(三)	14,808,106.62	8,837,939.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	4,826,075.22	5,447,240.12
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	71,130,626.53	38,714,288.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	7,608,304.32	99,514,915.02
流动资产合计		296,288,496.82	365,317,294.11
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	五、(七)	152,064,132.20	128,155,890.31
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	2,320,653,673.83	2,367,013,416.99
在建工程	五、(九)	81,470,964.19	63,489,232.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	147,701,322.90	146,986,778.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,333,333.32	
递延所得税资产	五、(十二)	924,121.64	941,058.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,705,147,548.08	2,706,586,376.02
资产总计		3,001,436,044.90	3,071,903,670.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

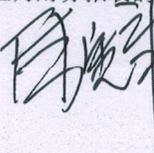
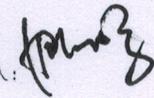
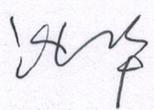
会计机构负责人:



中盐昆山有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	371,500,000.00	383,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十四）	840,656,091.59	540,818,268.81
预收款项	五、（十五）	80,972,927.17	74,254,168.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十六）		
应交税费	五、（十七）	18,575,674.95	3,097,047.71
其他应付款	五、（十八）	377,478,455.89	713,402,956.46
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	五、（十九）	231,352,224.40	180,703,501.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,920,535,374.00	1,895,275,942.69
非流动负债：			
长期借款	五、（二十）	400,000,000.00	530,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十一）	114,973,323.73	167,152,572.11
长期应付职工薪酬	五、（二十二）	1,026,994.59	1,651,010.59
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		516,000,318.32	698,803,582.70
负债合计		2,436,535,692.32	2,594,079,525.39
所有者权益：			
实收资本	五、（二十三）	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	3,056,427.44	3,056,427.44
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十五）	284,400.00	284,400.00
专项储备	五、（二十六）	2,204,761.01	1,664,605.02
盈余公积	五、（二十七）	21,405,644.79	12,639,079.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	187,949,119.34	110,179,632.42
归属于母公司所有者权益合计		564,900,352.58	477,824,144.74
少数股东权益			
所有者权益合计		564,900,352.58	477,824,144.74
负债和所有者权益总计		3,001,436,044.90	3,071,903,670.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

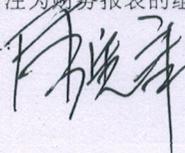
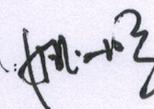
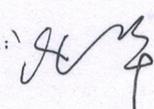
企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



中盐昆山有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金		119,786,737.89	138,124,969.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、(一)	77,778,475.00	74,310,968.25
预付款项		14,808,106.62	8,837,939.42
其他应收款	十一、(二)	4,784,573.03	5,444,990.42
存货		71,130,626.53	38,714,288.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,247,233.83	97,157,514.56
流动资产合计		293,535,752.90	362,590,670.81
非流动资产:			
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	十一、(三)	173,683,013.00	149,774,771.11
投资性房地产			
固定资产		2,307,433,345.74	2,353,259,618.58
在建工程		81,470,964.19	63,489,232.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		147,701,322.90	146,986,778.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,333,333.32	
递延所得税资产		761,487.26	806,175.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,713,383,466.41	2,714,316,576.28
资产总计		3,006,919,219.31	3,076,907,247.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



中盐昆山有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款		371,500,000.00	383,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		840,388,055.52	540,550,232.74
预收款项		80,651,448.24	73,932,689.14
应付职工薪酬			
应交税费		18,575,674.95	3,097,047.71
其他应付款		378,849,461.49	715,423,962.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		231,352,224.40	180,703,501.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,921,316,864.60	1,896,707,433.29
非流动负债：			
长期借款		400,000,000.00	530,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		114,973,323.73	167,152,572.11
长期应付职工薪酬		1,026,994.59	1,651,010.59
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		516,000,318.32	698,803,582.70
负债合计		2,437,317,182.92	2,595,511,015.99
所有者权益：			
实收资本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,056,427.44	3,056,427.44
减：库存股			
其他综合收益		284,400.00	284,400.00
专项储备		2,204,761.01	1,664,605.02
盈余公积		21,405,644.79	12,639,079.86
未分配利润		192,650,803.15	113,751,718.78
所有者权益合计		569,602,036.39	481,396,231.10
负债和所有者权益总计		3,006,919,219.31	3,076,907,247.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

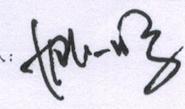
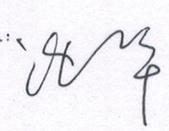
会计机构负责人



中盐昆山有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		2,016,638,559.09	1,770,431,258.58
其中: 营业收入	五、(二十九)	2,016,638,559.09	1,770,431,258.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,939,774,747.94	1,791,135,768.03
其中: 营业成本	五、(二十九)	1,721,201,538.13	1,601,048,810.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,908,827.51	2,461,158.86
销售费用	五、(三十一)	67,006,175.69	54,964,656.35
管理费用	五、(三十二)	44,242,351.70	35,822,685.46
研发费用			
财务费用	五、(三十三)	104,195,828.99	95,868,980.93
其中: 利息费用		78,052,797.88	84,296,941.12
利息收入		1,904,963.70	661,692.40
资产减值损失	五、(三十四)	220,025.92	969,476.20
加: 其他收益	五、(三十五)	777,200.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	32,708,241.89	21,071,601.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,708,241.89	21,071,601.43
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-16,999.14	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		110,332,253.90	367,091.98
加: 营业外收入	五、(三十八)	271,840.00	30,461,296.09
减: 营业外支出	五、(三十九)	5,552,227.86	3,362,976.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		105,051,866.04	27,465,411.38
减: 所得税费用	五、(四十)	18,515,814.19	2,747,637.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,536,051.85	24,717,774.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,536,051.85	24,717,774.34
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,536,051.85	24,717,774.34
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		86,536,051.85	24,717,774.34
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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,536,051.85	24,717,774.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,536,051.85	24,717,774.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.25	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	0.07

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



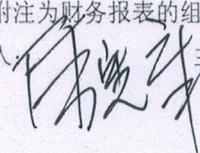
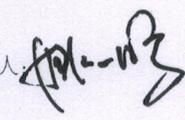
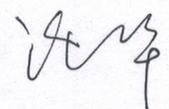
中盐昆山有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十一、(四)	2,016,638,559.09	1,770,431,258.58
减: 营业成本	十一、(四)	1,721,201,538.13	1,601,048,810.23
税金及附加		2,908,827.51	2,458,696.26
销售费用		67,006,175.69	54,964,656.35
管理费用		43,199,710.42	34,816,100.87
研发费用			
财务费用		104,192,129.48	95,871,280.45
其中: 利息费用		78,052,797.88	84,296,941.12
利息收入		1,904,365.41	657,019.19
资产减值损失		109,017.01	1,027,435.85
加: 其他收益		777,200.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十一、(五)	32,708,241.89	21,071,601.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,708,241.89	21,071,601.43
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-16,999.14	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		111,489,603.60	1,315,880.00
加: 营业外收入		271,840.00	30,461,296.09
减: 营业外支出		5,552,227.86	3,362,976.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		106,209,215.74	28,414,199.40
减: 所得税费用		18,543,566.44	2,733,147.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,665,649.30	25,681,052.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,665,649.30	25,681,052.28
(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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		87,665,649.30	25,681,052.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

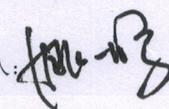
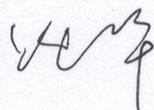
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



中盐昆山有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 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		1,058,998,154.89	824,997,651.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金		383,883,578.28	92,028,409.82
经营活动现金流入小计		1,442,881,733.17	917,026,061.42
购买商品、接受劳务支付的现金		834,246,143.28	636,363,468.57
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		64,387,512.03	65,737,392.41
支付的各项税费		7,315,136.52	7,177,045.64
支付其他与经营活动有关的现金		301,071,659.33	54,767,968.38
经营活动现金流出小计		1,207,020,451.16	764,045,875.00
经营活动产生的现金流量净额		235,861,282.01	152,980,186.42
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		10,000,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	50,600.00
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			
投资活动现金流入小计		10,018,000.00	6,050,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,702,298.88	24,394,370.45
投资支付的现金		1,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,902,298.88	24,394,370.45
投资活动产生的现金流量净额		-25,884,298.88	-18,343,770.45
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		421,500,000.00	649,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		182,790,000.00	47,425,000.00
筹资活动现金流入小计		604,290,000.00	696,475,000.00
偿还债务支付的现金		533,000,000.00	639,804,503.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,914,634.65	58,131,180.79
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		257,309,702.39	95,920,271.91
筹资活动现金流出小计		837,224,337.04	793,855,956.42
筹资活动产生的现金流量净额		-232,934,337.04	-97,380,956.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		50,082,923.04	12,827,463.49
六、期末现金及现金等价物余额		27,125,569.13	50,082,923.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



中盐昆山有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 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		1,058,998,154.89	824,997,651.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,929,393.99	91,865,567.91
经营活动现金流入小计		1,441,927,548.88	916,863,219.51
购买商品、接受劳务支付的现金		834,246,143.28	636,363,468.57
支付给职工以及为职工支付的现金		64,387,512.03	65,737,392.41
支付的各项税费		7,315,136.52	7,174,583.04
支付其他与经营活动有关的现金		300,211,353.14	54,685,717.88
经营活动现金流出小计		1,206,160,144.97	763,961,161.90
经营活动产生的现金流量净额		235,767,403.91	152,902,057.61
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		10,000,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	50,600.00
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			
投资活动现金流入小计		10,018,000.00	6,050,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,702,298.88	24,394,370.45
投资支付的现金		1,200,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		35,902,298.88	24,394,370.45
投资活动产生的现金流量净额		-25,884,298.88	-18,343,770.45
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		421,500,000.00	649,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		182,790,000.00	47,425,000.00
筹资活动现金流入小计		604,290,000.00	696,475,000.00
偿还债务支付的现金		533,000,000.00	639,804,503.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,914,634.65	58,131,180.79
支付其他与筹资活动有关的现金		257,309,702.39	95,920,271.91
筹资活动现金流出小计		837,224,337.04	793,855,956.42
筹资活动产生的现金流量净额		-232,934,337.04	-97,380,956.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		49,827,969.90	12,650,639.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		26,776,737.89	49,827,969.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

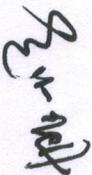


中盐昆山有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00		3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86		110,179,632.42		477,824,144.74
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、本年年初余额	350,000,000.00		3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86		110,179,632.42		477,824,144.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							8,766,564.93		-8,766,564.93		
2. 提取一般风险准备							8,766,564.93		-8,766,564.93		
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						540,155.99					540,155.99
2. 本期使用						3,335,472.75					3,335,472.75
(六) 其他						2,795,316.76					2,795,316.76
四、本期末余额	350,000,000.00		3,056,427.44		284,400.00	2,204,761.01	21,405,644.79		187,949,119.34		564,900,352.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

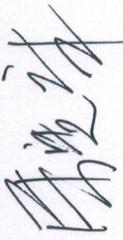
会计机构负责人: 

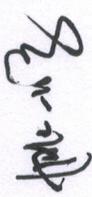


中盐昆山有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	643,789.90	10,070,974.63		88,029,963.31		452,085,555.28
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、本年年初余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	643,789.90	10,070,974.63		88,029,963.31		452,085,555.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,020,815.12	2,568,105.23		22,149,669.11		25,738,589.46
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								2,568,105.23		-2,568,105.23		
2. 提取一般风险准备								2,568,105.23		-2,568,105.23		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							1,020,815.12					1,020,815.12
1. 本期提取							2,316,232.93					2,316,232.93
2. 本期使用							1,295,417.81					1,295,417.81
(六) 其他												
四、本期末余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86		110,179,632.42		477,824,144.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中盐昆山有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										
	实收资本	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、上年年末余额	350,000,000.00				3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86	113,751,718.78	481,396,231.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	350,000,000.00				3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86	113,751,718.78	481,396,231.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								540,155.99	8,766,564.93	78,899,084.37	88,205,805.29
(一) 综合收益总额										87,665,649.30	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,766,564.93	-8,766,564.93	
1. 提取盈余公积									8,766,564.93	-8,766,564.93	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								540,155.99			540,155.99
1. 本期提取								3,335,472.75			3,335,472.75
2. 本期使用								2,795,316.76			2,795,316.76
(六) 其他											
四、本期末余额	350,000,000.00				3,056,427.44		284,400.00	2,204,761.01	21,405,644.79	192,650,803.15	569,602,036.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中盐昆山有限公司
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	643,789.90	10,070,974.63	90,638,771.73	454,694,363.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	643,789.90	10,070,974.63	90,638,771.73	454,694,363.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,020,815.12	2,568,105.23	23,112,947.05	26,701,867.40
(一) 综合收益总额									25,681,052.28	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-2,568,105.23	
1. 提取盈余公积									-2,568,105.23	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备							1,020,815.12			1,020,815.12
1. 本期提取							2,316,232.93			2,316,232.93
2. 本期使用							1,295,417.81			1,295,417.81
(六) 其他										
四、本期末余额	350,000,000.00			3,056,427.44		284,400.00	1,664,605.02	12,639,079.86	113,751,718.78	481,396,231.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中盐昆山有限公司 二〇一八年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中盐昆山有限公司(以下简称“本公司”)前身为昆山锦港化工有限责任公司(以下简称锦港化工公司), 注所: 张浦镇振新东路8号。锦港化工公司由昆山锦港实业集团公司、昆山市工业资产经营有限责任公司、昆山市能源建设开发总公司、江苏省复合肥有限责任公司、昆山锦港集团公司职工持股会与自然人林昭明、陶锡良等共同出资组建, 注册资本为9,800.00万元。

2000年12月, 昆山市市属工业企业改革领导小组等单位同意, 将国有股权(锦港集团)中1,080.00万元量化给职工持股会及自然人(职工)投资者。

2002年1月, 江苏省复合肥有限责任公司将其持有的股权全部转让给昆山锦港实业集团供热管理所。

2007年11月, 自然人林昭明等3人, 将其持有的股份转让给昆山锦港集团公司职工持股会。

2008年9月, 昆山锦港实业集团公司回购昆山锦港集团公司职工持股会所持有的锦港化工公司股份。

2010年1月, 经昆山市国有资产监督管理委员会批准, 将昆山锦港实业集团及其下属单位昆山锦港实业集团供热管理所所持有的锦港化工公司国有股权无偿划转给昆山市工业资产经营有限责任公司; 另外, 昆山创业控股有限公司的全资子公司昆山市能源建设开发总公司所持有的锦港化工公司股份由昆山市工业资产经营有限责任公司进行协议收购。

2010年5月中国盐业总公司通过苏州产权交易所受让昆山市工业资产经营有限责任公司所持有的锦港化工公司100%股权。收购完成后, 将企业名称变更为中盐昆山有限公司, 同时增加注册资本10,200.00万元, 注册资金人民币共20,000.00万元。

2012年4月中国盐业总公司对本公司增加出资10,000.00万元, 至此本公司实收资本金30,000.00万元, 注册资金人民币30,000.00万元。

根据国务院国有资产管理委员会《关于中国盐业总公司整体改制上市有关事项的批复》(国资改革〔2013〕106号)及《关于设立中国盐业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》国资产权〔2013〕1031号)批准, 中国盐业总公司以其持有的25家公司股权作为出资资产发起设立中国盐业股份有限公司。其中中国盐业总公司将其

持有的本公司 100.00%股权出资中国盐业股份有限公司，本公司母公司变更为中国盐业股份有限公司，并于 2013 年 12 月 20 日办理了工商变更登记手续。

2014 年中国盐业股份有限公司对本公司增资 5,000.00 万元，至此本公司实收资本为 35,000.00 万元。

2015 年 6 月 12 日取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91320583726539232K，法定代表人：屈宪章。

2018 年 6 月 27 日，本公司母公司由中国盐业股份有限公司变更为中盐吉兰泰盐化集团有限公司。

公司经营范围：生产及销售纯碱、农用及工用氯化铵、农用碳酸氢铵、石灰、氮磷钾复合肥、硫酸铵、五金机电、金属材料、机械及配件销售危险化学品生产(按《安全生产许可证》核定的许可范围生产经营) 电力及蒸汽的生产和供应与以上产品生产工艺、生产技术的技术咨询、技术服务货物进出口和技术进出口。(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)

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 3 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海中盐化工贸易有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 26 号——上市公司重大资产重组（2017 年修订）》的披露规定编制财务报表。主要会计政策和会计估计是基于内蒙古兰太实业股份有限公司的会计政策及会计估计重新调整编制而成。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产

生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)应收款项坏账准备”、“三、(十三)固定资产”、“三、(十八)收入”。

(一) 遵循附注二所述编制基础的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

本公司将单项金额占应收款项余额 10%以上（含 10%）的客户欠款列为单项金额重大的应收账款

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄组合计提坏账
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内		
其中：6 个月内		
7 至 12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼及仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等特征的应收款项，单独进行减值测试。

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现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。

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。本公司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、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报

表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法及折旧年限

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-35	3-5
机器设备	平均年限法	3-30	3-5
运输设备	平均年限法	5-12	3-5
电子设备	平均年限法	5-20	3-5
其他	平均年限法	5-20	3-5

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	土地使用权证
软件	5-10年	预计受益年限
专利权		合同规定期限

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入，开具销售发票。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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）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) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后

的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中列示持续经营损益	公司董事会审议通过	列示持续经营净利润2018年78,083,417.12元，2017年24,717,774.34元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	公司董事会审议通过	列示其他收益2018年777,200.00元，2017年0元。
(3) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	应收票据、应收账款重分类至应收票据及应收账款，调增“应收票据及应收账款”本期金额77,779,815.00元，上期金额74,422,988.25元； 应付票据、应付账款重分类至应付票据及应付账款，调增“应付票据及应付账款”本期金额840,656,091.59元，上期金额540,818,268.81元； 工程物资并入在建工程列示，“在建工程”本期金额不受影响，调增“在建工程”上期金额24,052,235.99元； 专项应付款并入长期应付款列示，调增“长期应付款”本期金额20,000,000.00元，上期金额20,000,000.00元。
(4) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，对本期金额及上期金额均不受影响；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”，调增“利息费用”本期金额78,052,797.88元，上期金额84,296,941.12元；调增“利息收入”本期金额1,904,963.70元，上期金额661,692.40元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	
		2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10、11、16、17	11、17

税种	计税依据	税率(%)	
		2018年度	2017年度
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25	25

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	7,350.24	30,148.97
银行存款	27,118,218.89	50,052,774.07
其他货币资金	93,010,000.00	88,297,000.00
合计	120,135,569.13	138,379,923.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	91,010,000.00	86,297,000.00
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	93,010,000.00	88,297,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	54,139,145.27	31,617,870.13
应收账款	23,640,669.73	42,805,118.12
合计	77,779,815.00	74,422,988.25

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	54,139,145.27	31,617,870.13
商业承兑汇票		
合计	54,139,145.27	31,617,870.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,777,383,890.61		1,258,556,346.59	
商业承兑汇票				
合计	1,777,383,890.61		1,258,556,346.59	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31				2017.12.31				
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)			金额	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	24,625,357.96	99.03	984,688.23	4.00	23,640,669.73	43,634,139.83	99.45	829,021.71	1.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	240,000.00	0.97	240,000.00	100.00		240,000.00	0.55	240,000.00	100.00
合计	24,865,357.96	100.00	1,224,688.23		23,640,669.73	43,874,139.83	100.00	1,069,021.71	42,805,118.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,573,028.09	3,225.33	0.01
其中：6 个月内	23,508,521.48		
7-12 个月	64,506.61	3,225.33	5.00
1 至 2 年	21,226.00	3,183.90	15.00
2 至 3 年	41,032.39	10,258.10	25.00
3 至 4 年	56.00	22.40	40.00
4 至 5 年	110,084.88	88,067.90	80.00
5 年以上	879,930.60	879,930.60	100.00
合计	24,625,357.96	984,688.23	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,508,271.76	972.00	
其中：6 个月内	42,488,831.76		
7-12 个月	19,440.00	972.00	5.00
1 至 2 年	99,216.79	14,882.52	15.00
2 至 3 年	56.00	14.00	25.00
3 至 4 年	137,764.68	55,105.87	40.00
4 至 5 年	653,916.42	523,133.14	80.00
5 年以上	234,914.18	234,914.18	100.00
合计	43,634,139.83	829,021.71	

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	收回困难
昆山华德尔复合肥料有限公司	100,000.00	100,000.00	2-3 年	100.00	收回困难
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	收回困难
合计	240,000.00	240,000.00			

2017年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	收回困难
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	收回困难
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	5年以上	100.00	收回困难
合计	240,000.00	240,000.00			

(2) 以前年度核销的应收账款本期收回情况

债务人名称	应收款性质	收回金额	收回原因	是否因关联交易产生
南通江宇肥业有限公司	往来款	525,880.00	胜诉执行收回	否
合计		525,880.00		

(3) 按欠款方归集的2018年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江金科日化原料有限公司	6,706,040.00	26.97	
上海嘉定马陆化工厂有限公司	3,787,223.12	15.23	
昆山市热能有限公司	3,649,461.06	14.68	
浙江嘉成化工有限公司	2,538,577.30	10.21	
天齐锂业(江苏)有限公司	2,076,480.00	8.35	
合计	18,757,781.48	75.44	

按欠款方归集的2017年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市热能有限公司	13,933,311.00	31.76	
浙江金科文化产业股份有限公司	9,749,951.00	22.22	
杭州锦港化工有限公司	4,128,057.08	9.41	
上海嘉定马陆化工厂有限公司	3,821,027.47	8.71	
浙江嘉成化工有限公司	2,636,599.30	6.01	

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	34,268,945.85	78.11	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,951,906.45	73.96	4,872,248.41	55.13
1至2年	1,467,755.01	9.91	1,731,508.67	19.59
2至3年	496,133.26	3.35	144,681.60	1.64
3年以上	1,892,311.90	12.78	2,089,500.74	23.64
合计	14,808,106.62	100.00	8,837,939.42	100.00

2、 按预付对象归集的 2018 年期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	971,135.00	6.56
江苏翌荣节能科技有限公司	937,565.00	6.33
湖北宏泰石化设备有限公司	780,000.00	5.27
南通大通宝富风机有限公司	762,824.23	5.15
悉雅特万科思自动化(杭州)有限公司	720,000.00	4.86
合计	4,171,524.23	28.17

按预付对象归集的 2017 年期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山中石油昆仑燃气有限公司	1,930,146.11	21.84
昆山市锦港燃料公司	1,374,332.27	15.55
江苏井神盐化股份有限公司	882,188.06	9.98
宝色特种设备有限公司	830,000.00	9.39
淮安市新淮轮运输有限公司	717,972.00	8.12
合计	5,734,638.44	64.88

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,826,075.22	5,447,240.12
合计	4,826,075.22	5,447,240.12

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,270,878.83	100.00	1,444,803.61	4,826,075.22	6,491,440.21	1,044,200.09	16.09	5,447,240.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,270,878.83	100.00	1,444,803.61	4,826,075.22	6,491,440.21	1,044,200.09	16.09	5,447,240.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,537,177.52	15,998.75	1.04
其中：6 个月内	1,217,202.56		
7-12 个月	319,974.96	15,998.75	5.00
1 至 2 年	80,888.89	12,133.33	15.00
2 至 3 年	4,224,253.19	1,056,063.30	25.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	339,755.00	271,804.00	80.00
5 年以上	88,804.23	88,804.23	100.00
合计	6,270,878.83	1,444,803.61	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,648,991.91		
其中：6 个月内	1,648,991.91		
7-12 个月			
1 至 2 年	4,224,253.19	633,637.98	15.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	345,055.00	138,022.00	40.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	270,140.11	270,140.11	100.00
合计	6,491,440.21	1,044,200.09	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联往来款	39,581.40	269,226.04
往来款	6,083,093.37	5,862,765.28
其他	148,204.06	359,448.89
合计	6,270,878.83	6,491,440.21

(3) 实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	189,635.88	

其中重要的其他应收款核销情况:

2018年度

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
昆山信托投资公司	往来款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
社保公司	往来款	29,205.21	无法收回	内部审批	否
租房押金	押金	8,400.00	无法收回	内部审批	否
离退休人员	往来款	142,030.67	无法收回	内部审批	否
合计		189,635.88			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山锦港实业集团公司	往来款	4,221,744.13	2-3年	67.32	1,055,436.03
昆山金宏二氧化碳有限公司	往来款	1,177,621.16	6个月内	18.78	
上海市安装工程集团有限公司	往来款	249,968.55	5年内	3.99	76,188.43
中国化学工程第十三建设有限公司	往来款	113,052.83	5年内	1.80	58,602.64
中国核工业第五建设有限公司	往来款	84,920.00	5年内	1.35	67,936.00
合计		5,847,306.67		93.24	1,258,163.10

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山锦港实业集团公司	往来款	4,221,744.13	1-2年	65.04	633,261.62
昆山金宏二氧化碳有限公司	往来款	1,007,376.98	6个月内	15.52	
中国盐业集团有限公司	往来款	269,226.04	6个月内	4.15	
备用金	备用金	218,500.00	1年内	3.37	
离退休人员代付款	往来款	142,030.67	5年以上	2.19	142,030.67
合计		5,858,877.82		90.27	775,292.29

(五) 存货

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,728,826.99		29,728,826.99	26,709,614.26		26,709,614.26
库存商品	41,401,799.54		41,401,799.54	12,004,674.00		12,004,674.00
合计	71,130,626.53		71,130,626.53	38,714,288.26		38,714,288.26

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	7,608,304.32	99,514,915.02
合计	7,608,304.32	99,514,915.02

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
昆明市热能有限公司	18,467,493.10			11,497,190.24						23,964,683.34
昆山宝盐气体有限公司	94,616,795.78			9,574,411.19						104,191,206.97
小计	113,084,288.88			21,071,601.43						128,155,890.31
合计	113,084,288.88			21,071,601.43						128,155,890.31

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
昆明市热能有限公司	23,964,683.34			15,786,760.52						29,751,443.86
昆山宝盐气体有限公司	104,191,206.97			16,921,481.37						121,112,688.34
昆山中宝华新材料科技有限公司		1,200,000.00								1,200,000.00
小计	128,155,890.31	1,200,000.00		32,708,241.89						152,064,132.20
合计	128,155,890.31	1,200,000.00		32,708,241.89						152,064,132.20

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,320,653,673.83	2,367,013,416.99
固定资产清理		
合计	2,320,653,673.83	2,367,013,416.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	918,366,054.63	1,596,461,571.68	3,060,684.39	2,356,677.27	479,180.06	2,520,724,168.03
(2) 本期增加金额	73,417,610.17	17,876,521.47	483,995.14	599,953.33	1,423,798.47	93,801,878.58
—购置	806,201.58	14,423,136.46	483,995.14	599,953.33	1,423,798.47	17,737,084.98
—在建工程转入	72,611,408.59	3,453,385.01				76,064,793.60
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		9,330,111.11	1,133,231.92	335,086.15		10,798,429.18
—处置或报废		9,330,111.11	1,133,231.92	335,086.15		10,798,429.18
(4) 2018.12.31	991,783,664.80	1,605,007,982.04	2,411,447.61	2,621,544.45	1,902,978.53	2,603,727,617.43
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	28,616,193.15	121,711,258.88	2,305,025.40	918,020.12	160,253.49	153,710,751.04
(2) 本期增加金额	25,370,500.73	106,669,545.53	155,848.11	403,324.22	52,191.70	132,651,410.29
—计提	25,370,500.73	106,669,545.53	155,848.11	403,324.22	52,191.70	132,651,410.29
(3) 本期减少金额		2,004,041.71	1,050,034.02	234,142.00		3,288,217.73
—处置或报废		2,004,041.71	1,050,034.02	234,142.00		3,288,217.73
(4) 2018.12.31	53,986,693.88	226,376,762.70	1,410,839.49	1,087,202.34	212,445.19	283,073,943.60
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

中盐昆山有限公司
2017年1月-2018年12月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	937,796,970.92	1,378,631,219.34	1,000,608.12	1,534,342.11	1,690,533.34	2,320,653,673.83
(2) 2017.12.31 账面价值	889,749,861.48	1,474,750,312.80	755,658.99	1,438,657.15	318,926.57	2,367,013,416.99

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	81,470,964.19	39,436,996.10
工程物资		24,052,235.99
合计	81,470,964.19	63,489,232.09

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中盐昆山 60 万吨纯碱搬迁项目				2,517,362.91		2,517,362.91
低温蒸发	16,758,200.27		16,758,200.27	16,758,200.27		16,758,200.27
新增天然气锅炉节能减排技改项目	38,819,178.97		38,819,178.97	20,043,225.37		20,043,225.37
生产碳十三技术改造项目	118,207.55		118,207.55	118,207.55		118,207.55
联碱装置改善工程	6,612,268.24		6,612,268.24			
燃煤锅炉烟气超低排放	10,766,280.81		10,766,280.81			
超低排放在线监测系统	1,239,764.34		1,239,764.34			
循环水泵双动力驱动技改项目	2,601,160.35		2,601,160.35			
联碱系统冷却塔水能风机改造	1,677,993.83		1,677,993.83			
外排水改造	23,282.05		23,282.05			
包装尾气改造	177,269.25		177,269.25			
sis 球罐 763 系统	8,469.84		8,469.84			
重碱过滤项目	5,704.67		5,704.67			
干铵尾气处理改造项目	222,661.66		222,661.66			
污水回用水池	2,395,085.47		2,395,085.47			
联碱煅烧冷凝液余热利用制冷	45,436.89		45,436.89			
合计	81,470,964.19		81,470,964.19	39,436,996.10		39,436,996.10

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中盐昆山60万吨纯碱搬迁项目	2,146,000,000.00	2,517,362.91	73,547,430.69	76,064,793.60			123.00	100.00	225,691,631.92			自有资金
低温蒸发	20,880,000.00	16,758,200.27				16,758,200.27	80.26	96.05				自有资金
新增天然气锅炉节能减排技改项目	69,970,000.00	20,043,225.37	18,775,953.60			38,819,178.97	55.48	82.46				自有资金
生产碳十三技术改造项目	84,820,000.00	118,207.55				118,207.55	0.14	0.14				自有资金
联碱装置改善工程	9,000,000.00		6,612,268.24			6,612,268.24	73.47	80.05				自有资金
燃煤锅炉烟气超低排放	25,000,000.00		10,766,280.81			10,766,280.81	43.07	62.41				自有资金
超低排放在线监测系统	1,400,000.00		1,239,764.34			1,239,764.34	88.55	80.01				自有资金
循环水泵双动力驱动技改项目	3,800,000.00		2,601,160.35			2,601,160.35	68.45	80.02				自有资金
联碱系统冷却塔水能风机改造	7,000,000.00		1,677,993.83			1,677,993.83	23.97	80.09				自有资金
外排水改造	1,270,000.00		23,282.05			23,282.05	1.83	30.07				自有资金
包装尾气改造	120,000.00		177,269.25			177,269.25	147.72	80.03				自有资金

中盐昆山有限公司
2017年1月-2018年12月
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
sis 球罐 673 系统	1,070,000.00		8,469.84			8,469.84	0.79	50.06				自有资金
重碱过滤项目	9,000,000.00		5,704.67			5,704.67	0.06	20.29				自有资金
干铵尾气处理改造项目	6,000,000.00		222,661.66			222,661.66	3.71	20.78				自有资金
污水回用水池	3,000,000.00		2,395,085.47			2,395,085.47	79.84	20.37				自有资金
联碱提烧冷凝液余热利用制冷	25,000,000.00		45,436.89			45,436.89	0.18	20.23				自有资金
合计	2,413,330,000.00	39,436,996.10	118,098,761.69	76,064,793.60		81,470,964.19			225,691,631.92			

4、 工程物资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料				3,316,191.70		3,316,191.70
专用设备				20,705,654.59		20,705,654.59
专用工器具				30,389.70		30,389.70
合计				24,052,235.99		24,052,235.99

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	163,438,666.33	4,463,696.44	795,471.70	168,697,834.47
(2) 本期增加金额			5,100,293.21	5,100,293.21
—购置				
—内部研发			5,100,293.21	5,100,293.21
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	163,438,666.33	4,463,696.44	5,895,764.91	173,798,127.68
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	19,617,729.85	2,085,298.92	8,027.17	21,711,055.94
(2) 本期增加金额	3,268,773.36	756,814.79	360,160.69	4,385,748.84
—计提	3,268,773.36	756,814.79	360,160.69	4,385,748.84
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	22,886,503.21	2,842,113.71	368,187.86	26,096,804.78
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 2018.12.31 账面价值	140,552,163.12	1,621,582.73	5,527,577.05	147,701,322.90
(2) 2017.12.31 账面价值	143,820,936.48	2,378,397.52	787,444.53	146,986,778.53

(十一) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
融资租赁手续费		3,733,333.33	1,400,000.01		2,333,333.32
合计		3,733,333.33	1,400,000.01		2,333,333.32

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,669,491.95	667,372.99	2,113,221.80	528,305.45
辞退福利	1,026,994.60	256,748.65	1,651,010.60	412,752.65
合计	3,696,486.55	924,121.64	3,764,232.40	941,058.10

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	371,500,000.00	383,000,000.00
合计	371,500,000.00	383,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	335,000,000.00	315,990,000.00
应付账款	505,656,091.59	224,828,268.81
合计	840,656,091.59	540,818,268.81

1、 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	295,000,000.00	289,990,000.00
商业承兑汇票	40,000,000.00	26,000,000.00
合计	335,000,000.00	315,990,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	488,216,803.11	147,128,818.71
1—2年(含2年)	5,925,889.16	42,461,886.97
2—3年(含3年)	2,319,807.68	23,805,787.31
3年以上	9,193,591.64	11,431,775.82
合计	505,656,091.59	224,828,268.81

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中国华电工程(集团)有限公司	2,520,000.00	未达到付款条件
南京中电环保股份有限公司	2,375,410.78	未达到付款条件
浙江同荣节能科技服务有限公司	2,189,425.00	未达到付款条件
宜兴市张泽耐火陶瓷厂有限公司	1,585,000.00	未达到付款条件
上海大通自控设备有限公司	857,840.00	未达到付款条件
苏州苏卡斯机电物资有限公司	650,000.00	未达到付款条件
合计	10,177,675.78	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
中国华电工程(集团)有限公司	7,520,000.00	未到付款条件
哈尔滨博实自动化股份有限公司	4,486,916.00	未到付款条件
张家港化工机械股份有限公司	3,866,434.92	未到付款条件
宜兴市张泽耐火陶瓷厂有限公司	3,085,000.00	未到付款条件
长沙威重化工机械股份有限公司	2,600,407.31	未到付款条件
合计	21,558,758.23	

(十五) 预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	78,052,397.24	29,081,400.01
1年以上	2,920,529.93	45,172,768.06
合计	80,972,927.17	74,254,168.07

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬		72,467,346.76	72,467,346.76	
离职后福利-设定提存计划		4,280,400.55	4,280,400.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		76,747,747.31	76,747,747.31	

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		57,990,111.40	57,990,111.40	
(2) 职工福利费		6,031,856.90	6,031,856.90	
(3) 社会保险费		2,398,299.78	2,398,299.78	
其中: 医疗保险费		1,819,805.48	1,819,805.48	
工伤保险费		403,570.53	403,570.53	
生育保险费		174,923.77	174,923.77	
(4) 住房公积金		4,754,686.00	4,754,686.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,292,392.68	1,292,392.68	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		72,467,346.76	72,467,346.76	

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		4,180,069.34	4,180,069.34	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
失业保险费		100,331.21	100,331.21	
企业年金缴费				
合计		4,280,400.55	4,280,400.55	

(十七) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	18,575,674.95	2,845,842.48
个人所得税		251,205.23
合计	18,575,674.95	3,097,047.71

(十八) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	377,478,455.89	713,402,956.46
合计	377,478,455.89	713,402,956.46

1、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
集团内关联方往来	248,855,592.87	236,829,992.22
应付职工款项		230,000.00
保证金及押金	7,712,935.67	6,848,019.58
应付工程及设备款	94,450,650.79	447,450,102.50
应付劳务费、维修费	7,476,070.30	4,848,007.90
应付其他各项费用	18,969,944.76	17,183,572.76
其他	13,261.50	13,261.50
合计	377,478,455.89	713,402,956.46

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	131,352,224.40	110,703,501.64
合计	231,352,224.40	180,703,501.64

(二十) 长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	400,000,000.00	530,000,000.00
信用借款		
合计	400,000,000.00	530,000,000.00

(二十一) 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	94,973,323.73	147,152,572.11
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	114,973,323.73	167,152,572.11

1、 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	94,973,323.73	147,152,572.11
合计	94,973,323.73	147,152,572.11

2、 专项应付款

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
天然气锅炉项目	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
天然气锅炉项目	20,000,000.00			20,000,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

(二十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,026,994.59	1,651,010.59
三、其他长期福利		
合计	1,026,994.59	1,651,010.59

项目	2017.12.31	2017.01.01
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,651,010.59	2,275,026.59
三、其他长期福利		
合计	1,651,010.59	2,275,026.59

(二十三) 实收资本

投资者名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00
中国盐业股份有限公司	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	100.00
中国盐业股份有限公司	350,000,000.00	100.00		350,000,000.00		
中盐吉兰泰盐化集团有限公司			350,000,000.00		350,000,000.00	100.00

注：中国盐业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司签订股权转让协议，将100%股权转让给中盐吉兰泰盐化集团有限公司，此事项已于2018年6月27日完成工商变更。

(二十四) 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,056,427.44			3,056,427.44
其他资本公积				
合计	3,056,427.44			3,056,427.44

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,056,427.44			3,056,427.44
其他资本公积				
合计	3,056,427.44			3,056,427.44

(二十五) 其他综合收益

项目	2017.01.01	本期发生额				2017.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	284,400.00					284,400.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	284,400.00					284,400.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
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						
其他综合收益合计	284,400.00					284,400.00

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	284,400.00					284,400.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	284,400.00					284,400.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
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						
其他综合收益合计	284,400.00					284,400.00

(二十六) 专项储备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	643,789.90	2,316,232.93	1,295,417.81	1,664,605.02
合计	643,789.90	2,316,232.93	1,295,417.81	1,664,605.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	1,664,605.02	3,335,472.75	2,795,316.76	2,204,761.01
合计	1,664,605.02	3,335,472.75	2,795,316.76	2,204,761.01

(二十七) 盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	10,070,974.63	2,568,105.23		12,639,079.86
任意盈余公积				
合计	10,070,974.63	2,568,105.23		12,639,079.86

注：2017年度盈余公积增加是按照净利润的10%提取。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	12,639,079.86	8,766,564.93		21,405,644.79
任意盈余公积				
合计	12,639,079.86	8,766,564.93		21,405,644.79

注：2018年度盈余公积增加是按照净利润的10%提取。

(二十八) 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	110,179,632.42	88,029,963.31
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	110,179,632.42	88,029,963.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,536,051.85	24,717,774.34
减：提取法定盈余公积	8,766,564.93	2,568,105.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2018.12.31	2017.12.31
期末未分配利润	187,949,119.34	110,179,632.42

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,912,219,524.48	1,603,824,207.05	1,667,736,379.25	1,518,404,826.08
其他业务	104,419,034.61	117,377,331.08	102,694,879.33	82,643,984.15
合计	2,016,638,559.09	1,721,201,538.13	1,770,431,258.58	1,601,048,810.23

(三十) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	654.51	645.12
教育费附加	392.71	387.07
地方教育发展费	261.81	258.05
房产税	172,355.96	172,355.96
土地税	1,862,294.36	1,862,294.36
印花税	513,869.90	425,218.30
环境保护税	358,998.26	
合计	2,908,827.51	2,461,158.86

(三十一) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运输费	33,619,429.97	28,009,161.75
装卸费	24,278,818.70	19,141,217.33
职工薪酬	4,268,608.69	3,791,722.68
修理费	2,179,807.41	1,576,850.36
仓储保管费	1,397,279.04	1,143,933.56
其他	800,732.34	803,828.78
折旧费	216,384.46	214,627.08
业务经费	184,460.07	215,711.00
包装费	54,884.72	67,603.81
销售服务费	5,770.29	

项目	2018 年度	2017 年度
合计	67,006,175.69	54,964,656.35

(三十二) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	20,565,259.75	15,583,859.87
其他	10,925,114.16	7,741,089.11
无形资产摊销	4,025,588.15	3,616,180.45
折旧费	3,862,599.35	3,792,911.08
咨询费	1,236,585.01	1,430,678.54
修理费	988,789.98	880,001.59
业务招待费	746,632.62	1,067,146.63
党建费用	559,981.78	
差旅费	395,806.94	491,238.89
排污费	349,909.46	861,056.83
保险费	276,803.93	113,691.75
办公费	233,069.45	174,066.20
会议费	76,211.12	70,764.52
合计	44,242,351.70	35,822,685.46

(三十三) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	78,052,797.88	84,296,941.12
减：利息收入	1,904,963.70	661,692.40
汇兑损益		
其他	28,047,994.81	12,233,732.21
合计	104,195,828.99	95,868,980.93

(三十四) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	220,025.92	969,476.20
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	220,025.92	969,476.20

(三十五) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年昆山市工业技术改造综合奖补资金	744,200.00		与收益相关
节水型企业资金补助费	30,000.00		与收益相关
2018 年度国内专利奖励金	3,000.00		与收益相关
合计	777,200.00		

(三十六) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,708,241.89	21,071,601.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	32,708,241.89	21,071,601.43

(三十七) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
车辆处置	-16,999.14		-16,999.14
合计	-16,999.14		-16,999.14

(三十八) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	271,840.00	30,302,000.00	271,840.00
其他		159,296.09	
合计	271,840.00	30,461,296.09	271,840.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴		15,000,000.00	与收益相关
两化融合项目奖励		300,000.00	与收益相关
技改补贴		10,000,000.00	与收益相关
老厂提前关停补贴		5,000,000.00	与收益相关
其他		2,000.00	与收益相关
张浦镇扶持资金	200,000.00		与收益相关
昆山市残联奖励金	21,840.00		与收益相关
安监局补助费	50,000.00		与收益相关
合计	271,840.00	30,302,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠		100,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
罚款		450,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,237,323.76	13,204.66	5,237,323.76
其他	314,904.10	2,799,772.03	314,904.10
合计	5,552,227.86	3,362,976.69	5,552,227.86

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	18,498,877.73	2,682,237.23
递延所得税费用	16,936.46	65,399.81
合计	18,515,814.19	2,747,637.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	105,051,866.04	27,465,411.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	26,262,966.51	6,866,352.85
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-163,605.25
非应税收入的影响	-8,177,060.47	-5,267,900.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,908.15	1,638,823.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		-326,033.45
所得税费用	18,515,814.19	2,747,637.04

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	302,450,008.42	59,041,711.97
水电费等收入		594,576.89
各类保证金	78,077,289.77	385,600.00
保险赔偿款	342,783.74	443,191.78
利息收入	1,964,456.35	662,939.88
政府补助	1,049,040.00	30,302,000.00
其他		598,389.30
合计	383,883,578.28	92,028,409.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
排污费		341,432.00
往来款	92,523,303.31	18,158,145.57
票据保证金	194,527,000.00	
罚款及捐款		550,000.00
费用类支出	14,021,356.02	35,718,390.81
合计	301,071,659.33	54,767,968.38

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
总公司借款	50,000,000.00	
融资租赁款	132,790,000.00	47,425,000.00
合计	182,790,000.00	47,425,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
票据贴现费用	16,067,016.83	10,163,913.51
融资租赁款	241,242,685.56	85,756,358.40
合计	257,309,702.39	95,920,271.91

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,536,051.85	24,717,774.34
加：资产减值准备	220,025.92	969,476.20
固定资产折旧	132,651,410.29	123,100,364.43
无形资产摊销	4,385,748.84	3,619,199.29
长期待摊费用摊销	1,400,000.01	
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）	16,999.14	-121,221.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,237,323.76	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	2018年度	2017年度
财务费用（收益以“-”号填列）	78,052,797.88	84,296,941.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,708,241.89	-21,071,601.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,936.46	65,399.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,416,338.27	-8,630,957.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,777,256.56	6,241,086.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,245,824.58	-60,206,275.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,861,282.01	152,980,186.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,125,569.13	50,082,923.04
减：现金的期初余额	50,082,923.04	12,827,463.49
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	-22,957,353.91	37,255,459.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	27,125,569.13	50,082,923.04
其中：库存现金	7,350.24	30,148.97
可随时用于支付的银行存款	27,118,218.89	50,052,774.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,125,569.13	50,082,923.04
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	93,010,000.00	88,297,000.00	保证金
固定资产	367,515,307.52	462,839,071.96	融资租赁资产
长期股权投资		93,800,000.00	融资租赁质押
合计	460,525,307.52	644,936,071.96	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海中盐化工贸易有限公司	上海虹口	上海虹口	贸易企业	100.00		同一控制下的企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆山市热能有限公司	昆山	昆山	蒸汽及相关材料	20.00		权益法
昆山宝盐气体有限公司	昆山	昆山	生产气体	20.00		权益法
昆山中宝华新材料科技有限公司	昆山	昆山	科学研究和技术服务业	15.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	2018.12.31/2018 年度		2017.12.31/2017 年度	
	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动资产	100,676,399.30	383,270,135.58	67,891,895.24	332,264,078.88
非流动资产	109,933,422.45	862,416,511.18	114,454,855.56	948,317,911.48
资产合计	210,609,821.75	1,245,686,646.76	182,346,750.80	1,280,581,990.36
流动负债	61,852,602.40	149,589,258.72	41,508,724.93	176,643,847.46
非流动负债		497,391,573.24		589,839,734.94
负债合计	61,852,602.40	646,980,831.96	41,508,724.93	766,483,582.40
少数股东权益				

	2018.12.31/2018年度		2017.12.31/2017年度	
	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	29,751,443.87	119,741,162.96	28,167,605.17	102,819,681.59
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	29,751,443.87	119,741,162.96	28,167,605.17	102,819,681.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	316,427,183.79	821,415,502.94	279,522,911.25	736,231,538.08
净利润	78,933,802.59	84,607,406.84	68,750,560.31	48,101,571.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	78,933,802.59	84,607,406.84	68,750,560.31	48,101,571.10
本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00		6,000,000.00	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	内蒙古自治区	制造业	153,765.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国盐业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐金坛盐化有限责任公司	同一最终控制方
中盐淮安鸿运盐化有限公司	同一最终控制方
中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	同一最终控制方
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
中盐安徽红四方股份有限公司	同一最终控制方
中盐能源有限公司	同一最终控制方
中盐华东化工有限公司	同一最终控制方
中盐镇江盐化有限公司	同一最终控制方
中盐东兴盐化股份有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
中盐金坛盐化有限责任公司	工业盐	29,469,398.83	95,583,522.16
中盐淮安鸿运盐化有限公司	工业盐	8,286,533.23	17,157,009.59
中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	煤炭	313,157,481.96	151,719,232.24
中盐东兴盐化股份有限公司	工业盐	1,627,241.29	
昆山宝盐气体有限公司	合成气	721,274,560.48	641,272,824.75
中盐国际贸易有限公司	催化剂		3,778,485.05

注：中盐昆山与宝盐气体签订的原料供应合同中，对于价格约定如下：

基础设施费(BFF)：在原料商业化供应日以及原料商业化供应日的周年日，BFF 将按如下公式进行调

整： $BFF_n = BFF_0 \times (11.34\% \times PPI_n / PPI_0 + 8.84\% \times CPI_n / CPI_0 + 13.55\% \times Sn / S_0 + 66.27\%)$

BFF₀：本合同签订时，双方确定的基础设施费初始价格，BFF₀=1470.3 万元/月。

PPI_n：到原料商业化供应日或原料商业化供应日的周年日为止，中国国家统计局公布的最新全国“工业生产者出厂价格指数”(定基指数，1985 年=100)。

PPI₀：中国国家统计局 2013 年公布的 2012 年全国“工业生产者出厂价格指数”(定基指数，1985 年=100)，PPI₀=393.4。

CPI_n：到原料商业化供应日或原料商业化供应日的周年日为止，中国国家统计局公布的最新全国“居民消费价格指数”(定基指数，1978 年=100)。

CPI0: 中国国家统计局 2013 年公布的 2012 年全国“居民消费价格指数”（定基指数，1978 年=100），
CPI0=579.7。

Sn: 到原料商业化供应日或原料商业化供应日的周年日为止，江苏省统计局公布的最新的江苏省在岗职工平均工资。

S0: 江苏省统计局 2013 年公布的 2012 年江苏省在岗职工平均工资,S0=51,279 元。

② 合成气产品的结算费用=氢气产品价格×结算周期内的氢气累积流量。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
中盐华东化工有限公司	纯碱	40,416,264.24	16,802,632.31
中盐金坛盐化有限责任公司	纯碱	19,463,988.93	21,063,876.76
中盐镇江盐化有限公司	纯碱	8,527,881.55	5,304,820.53
江苏金东精制盐水有限公司	纯碱	6,894,791.47	
昆山宝盐气体有限公司	蒸汽	229,340,168.80	217,793,490.95
昆山市热能有限公司	蒸汽	84,399,905.55	157,586,515.76
常州新东化工发展有限公司	纯碱	61,655.17	
中盐东兴盐化股份有限公司	纯碱	58,189.66	

2、 关联方资金拆借

收取利息方	支付利息方	2018 年度利息金额	2017 年度利息金额
中国盐业集团有限公司	中盐昆山有限公司	13,195,833.26	12,345,833.42

3、 其他关联交易

2017 年 6 月 1 日，本公司与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 50,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 3,191,841.40 元，2017 年度确认利息支出 1,260,939.93 元。

2018 年 8 月 31 日，本公司与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 100,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 2,163,428.51 元。

2018 年 8 月 31 日，本公司与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 40,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 865,371.76 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	昆山市热能有限公司	3,649,461.06		13,933,311.00	
其他应收款					
	中盐安徽红四方股份有限公司	39,581.40			
	中国盐业集团有限公司			269,226.04	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	中盐淮安鸿运盐化有限公司		3,367,341.17
	中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	68,983,520.31	33,025,284.72
	昆山宝盐气体有限公司	128,228,513.04	
	中盐国际贸易有限公司		1,420,827.50
	中盐金坛盐化有限责任公司		377,300.76
	中盐东兴盐化股份有限公司	3,872.30	
其他应付款			
	中国盐业集团有限公司	248,855,592.87	236,829,992.22
	昆山宝盐气体有限公司	94,450,650.79	118,495,195.71
预收账款			
	中盐华东化工有限公司		116.10
长期应付款 (含1年内到期的金额)			
	中盐(上海)融资租赁有限公司	151,321,646.59	44,535,939.93

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	54,139,145.27	31,617,870.13
应收账款	23,639,329.73	42,693,098.12
合计	77,778,475.00	74,310,968.25

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	54,139,145.27	31,617,870.13
商业承兑汇票		
合计	54,139,145.27	31,617,870.13

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31				2017.12.31						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额					金额					
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	24,057,068.01	99.01	417,738.28	1.74	23,639,329.73	99.45	43,065,849.88	372,751.76	0.87	42,693,098.12	
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	240,000.00	0.99	240,000.00	100.00		0.55	240,000.00	240,000.00	100.00		
合计	24,297,068.01	100.00	657,738.28		23,639,329.73	100.00	43,305,849.88	612,751.76		42,693,098.12	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,573,028.09	3,225.33	0.01
其中：6个月内	23,508,521.48		
7-12个月	64,506.61	3,225.33	5.00
1至2年	21,226.00	3,183.90	15.00
2至3年	41,032.39	10,258.10	25.00
3至4年	56.00	22.40	40.00
4至5年	103,384.88	82,707.90	80.00
5年以上	318,340.65	318,340.65	100.00
合计	24,057,068.01	417,738.28	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,508,271.76	972.00	
其中：6个月内	42,488,831.76		
7-12个月	19,440.00	972.00	5.00
1年以内小计	42,508,271.76	972.00	
1至2年	99,216.79	14,882.52	15.00
2至3年	56.00	14.00	25.00
3至4年	131,064.68	52,425.87	40.00
4至5年	113,916.42	91,133.14	80.00
5年以上	213,324.23	213,324.23	100.00
合计	43,065,849.88	372,751.76	

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2018年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	收回困难
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	2-3年	100.00	收回困难
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	5年以上	100.00	收回困难
合计	240,000.00	240,000.00			

2017年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
漂阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	收回困难
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	收回困难
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	5年以上	100.00	收回困难
合计	240,000.00	240,000.00			

(2) 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	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江金科日化原料有限公司	6,706,040.00	27.60	
上海嘉定马陆化工厂有限公司	3,787,223.12	15.59	
昆山市热能有限公司	3,649,461.06	15.02	
浙江嘉成化工有限公司	2,538,577.30	10.45	
天齐锂业(江苏)有限公司	2,076,480.00	8.55	
合计	18,757,781.48	77.21	

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市热能有限公司	13,933,311.00	32.17	
浙江金科文化产业股份有限公司	9,749,951.00	22.51	
杭州锦港化工有限公司	4,128,057.08	9.53	
上海嘉定马陆化工厂有限公司	3,821,027.47	8.82	
浙江嘉成化工有限公司	2,636,599.30	6.09	
合计	34,268,945.85	79.12	

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,784,573.03	5,444,990.42
合计	4,784,573.03	5,444,990.42

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018.12.31				2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	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其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,145,789.14	100.00	1,361,216.11	22.15	6,405,931.92	100.00	960,941.50	15.00	5,444,990.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	6,145,789.14	100.00	1,361,216.11		6,405,931.92	100.00	960,941.50		5,444,990.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,497,596.12	15,998.75	1.07
其中：6个月内	1,177,621.16		
7-12个月	319,974.96	15,998.75	5.00
1至2年	80,888.89	12,133.33	15.00
2至3年	4,221,744.13	1,055,436.03	25.00
3至4年			
4至5年	339,560.00	271,648.00	80.00
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	6,145,789.14	1,361,216.11	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,648,991.91		
其中：6个月内	1,648,991.91		
7-12个月			
1年以内小计	1,648,991.91		
1至2年	4,221,744.13	633,261.62	15.00
2至3年			
3至4年	344,860.00	137,944.00	40.00
4至5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	187,335.88	187,335.88	100.00
合计	6,405,931.92	960,941.50	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
昆山锦港实业集团公司	往来款	4,221,744.13	2-3年	68.69	1,055,436.03
昆山金宏二氧化碳有限公司	往来款	1,177,621.16	6个月内	19.16	
上海市安装工程局有限公司	往来款	249,968.55	7-12个月、4-5年	4.07	76,188.43
中国化学工程第十三建设有限公司	往来款	113,052.83	7-12个月、4-5年	1.84	58,602.64
中国核工业第五建设有限公司	往来款	84,920.00	4-5年	1.38	67,936.00
合计		5,847,306.67		95.14	1,258,163.10

2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山锦港实业集团公司	往来款	4,221,744.13	1-2年	65.90	633,261.62
昆山金宏二氧化碳有限公司	往来款	1,007,376.98	6个月内	15.73	
中国盐业集团有限公司	往来款	269,226.04	6个月内	4.20	
备用金	备用金	218,500.00	6个月内、7-12个月	3.41	
离退休人员代付款	往来款	142,030.67	5年以上	2.22	142,030.67
合计		5,858,877.82		91.46	775,292.29

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,618,880.80		21,618,880.80	21,618,880.80		21,618,880.80
对联营、合营企业投资	152,064,132.20		152,064,132.20	128,155,890.31		128,155,890.31
合计	173,683,013.00		173,683,013.00	149,774,771.11		149,774,771.11

1、对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中盐化工贸易有限公司	21,618,880.80			21,618,880.80		
合计	21,618,880.80			21,618,880.80		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中盐化工贸易有限公司	21,618,880.80			21,618,880.80		
合计	21,618,880.80			21,618,880.80		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
昆山市热能有限公司	18,467,493.10			11,497,190.24			-6,000,000.00	23,964,683.34		
昆山宝益气体有限公司	94,616,795.78			9,574,411.19				104,191,206.97		
小计	113,084,288.88			21,071,601.43			-6,000,000.00	128,155,890.31		
合计	113,084,288.88			21,071,601.43			-6,000,000.00	128,155,890.31		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
昆山市热能有限公司	23,964,683.34			15,786,760.52			-10,000,000.00	29,751,443.86		
昆山宝益气体有限公司	104,191,206.97			16,921,481.37				121,112,688.34		
昆山中宝华新材料科技有限公司		1,200,000.00						1,200,000.00		
小计	128,155,890.31	1,200,000.00		32,708,241.89			-10,000,000.00	152,064,132.20		
合计	128,155,890.31	1,200,000.00		32,708,241.89			-10,000,000.00	152,064,132.20		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,912,219,524.48	1,603,824,207.05	1,667,736,379.25	1,518,404,826.08
其他业务	104,419,034.61	117,377,331.08	102,694,879.33	82,643,984.15
合计	2,016,638,559.09	1,721,201,538.13	1,770,431,258.58	1,601,048,810.23

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	32,708,241.89	21,071,601.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	32,708,241.89	21,071,601.43

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-5,254,322.90	121,221.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,049,040.00	30,302,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			

项目	2018年度	2017年度	说明
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,904.10	-3,324,902.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	1,130,046.75	-6,774,579.85	
少数股东权益影响额			
合计	-3,390,140.25	20,323,739.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年12月31日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	16.60	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.25	0.26	0.26

2017年12月31日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.32	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.01	0.01



此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



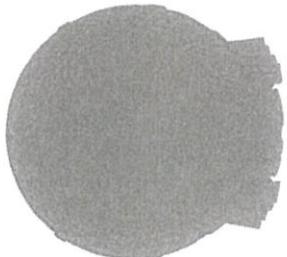
2018年08月15日

证书编号: 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31009006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

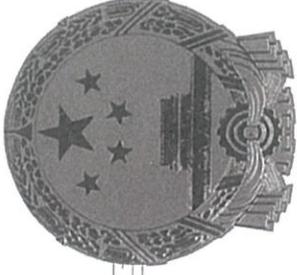
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



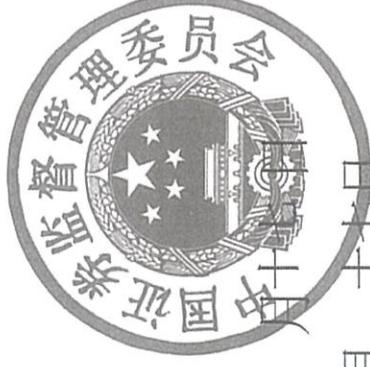
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 郭健
Full name: 郭健
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-11-02
Date of birth: 1969-11-02
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
身份证号码: 211003691102001
Identity card No: 211003691102001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。
This certificate is valid for this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。
This certificate is valid for this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执业时，必须刻制并向委托方出示本证书。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002540024
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 06-20
发证日期: 年 月 日



此证复印件及作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 郭顺章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-07-22
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210302197007221210
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭顺章
证书编号: 110091590211

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

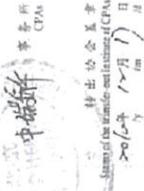
本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to



转出给会盖章
Stamp of the transferor firm (CPA)

同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入给会盖章
Stamp of the transferee firm (CPA)

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to



转出给会盖章
Stamp of the transferor firm (CPA)

同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入给会盖章
Stamp of the transferee firm (CPA)

11