



中盐吉兰泰高分子材料有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2018]第 ZG29670 号

# 中盐吉兰泰高分子材料有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年6月29日至2018年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-43



## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZG29670 号

中盐吉兰泰高分子材料有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中盐吉兰泰高分子材料有限公司（以下简称高分子公司）按照财务报表附注二所述编制基础编制的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年 6-12 月、2017 年度、2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了高分子公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 6-12 月、2017 年度、2018 年 1-6 月的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，我们独立于高分子公司，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
<b>收入确认</b>	
<p><b>事项描述</b></p> <p>请参阅报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释（八）、（十六），“五、财务报表项目注释”（十九）。</p> <p>2018年1-6月，高分子子公司销售聚氯乙烯糊树脂产品确认的营业收入9,047.50万元（详见附注五、（十九））。高分子子公司对于聚氯乙烯糊树脂产品以货物的交付或合同的约定确认收入；</p> <p>业务人员根据客户订单提出销货申请，营销管理部门根据销货申请货物办理出库手续，待客户确认收到货物并做货权转移确认之后，确认销售收入，开具销售发票、催收货款（详见附注三、（十六））。</p> <p>由于收入是高分子子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，我们将高分子子公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p><b>审计应对</b></p> <p>针对收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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，评价收入确认是时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>

#### 四、 管理层对财务报表的责任

高分子子公司管理层（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，管理层负责评估高分子子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。



## 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，就可能对高子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高子公司不能持续经营。

(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。

我们与管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。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

从与管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。高分子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高分子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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2018年11月5日

中盐吉兰泰高分子材料有限公司

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	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	973,207.16	1,168,983.21	284,232.95
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)	65,879,453.88	14,325,737.89	
预付款项	五、(三)	153,097.00	114,761.81	
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)	622.24	35,577.00	
买入返售金融资产				
存货	五、(五)	17,626,218.03	5,609,261.86	
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)	13,621,372.22	12,157,585.60	2,992,533.79
流动资产合计		98,253,970.53	33,411,907.37	3,276,766.74
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				
投资性房地产				
固定资产	五、(七)	139,131,636.06	131,882,747.50	50,783.96
在建工程	五、(八)	43,829.91	2,703,898.20	59,552,796.88
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(九)			101,606.84
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		139,175,465.97	134,586,645.70	59,705,187.68
资产总计		237,429,436.50	167,998,553.07	62,981,954.42

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:



中盐吉兰泰高分子材料有限公司

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	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	五、(十)	50,000,000.00		
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、(十一)	122,153,030.54	30,642,241.92	13,954,264.08
预收款项	五、(十二)	6,841,460.16	1,897,714.98	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、(十三)	323,039.43	327,364.33	158,299.56
应交税费	五、(十四)	403,579.10	520,384.74	14,719.77
其他应付款	五、(十五)	9,815,141.08	89,035,515.32	49,179,659.12
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				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>189,536,250.31</b>	<b>122,423,221.29</b>	<b>63,306,942.53</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>189,536,250.31</b>	<b>122,423,221.29</b>	<b>63,306,942.53</b>
所有者权益：				
实收资本	五、(十六)	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、(十七)	790,856.63	402,675.91	
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	五、(十八)	-2,897,670.44	-4,827,344.13	-324,988.11
归属于母公司所有者权益合计		47,893,186.19	45,575,331.78	-324,988.11
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,893,186.19</b>	<b>45,575,331.78</b>	<b>-324,988.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>237,429,436.50</b>	<b>167,998,553.07</b>	<b>62,981,954.42</b>

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：





中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
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1-6月	2017年度	2016年6-12月
一、营业总收入		90,474,994.91	54,018,035.04	
其中: 营业收入	五、(十九)	90,474,994.91	54,018,035.04	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		87,670,539.91	58,036,539.17	324,988.11
其中: 营业成本	五、(十九)	79,142,005.62	47,658,392.16	
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、(二十)	221,684.50	83,610.24	
销售费用	五、(二十一)	4,682,487.93	4,233,396.66	
管理费用	五、(二十二)	1,425,909.66	1,457,654.27	
研发费用				
财务费用	五、(二十三)	2,198,452.20	4,603,485.84	324,988.11
其中: 利息费用		2,198,973.21	4,604,814.69	324,988.11
利息收入		5,542.93	2,757.59	
资产减值损失				
加: 其他收益				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,804,455.00	-4,018,504.13	-324,988.11
加: 营业外收入	五、(二十四)	19,630.00		
减: 营业外支出				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,824,085.00	-4,018,504.13	-324,988.11
减: 所得税费用	五、(二十五)	894,411.31	483,851.89	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
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				
2. 归属于母公司股东的净利润		1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
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		1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
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)		0.04	-0.09	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	-0.02	

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:



中盐吉兰泰高分子材料有限公司

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1-6月	2017年度	2016年6-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		30,072,536.33	14,700,630.11	
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	五、(二十六)	276,476.06	10,446,112.66	8,087,984.81
经营活动现金流入小计		30,349,012.39	25,146,742.77	8,087,984.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,517,966.70	141,196.72	
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		4,292,186.73	9,502,624.51	
支付的各项税费		1,475,825.10	214,302.40	
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十六)	66,617,779.09	4,663,785.28	
经营活动现金流出小计		79,903,757.62	14,521,908.91	
经营活动产生的现金流量净额		-49,554,745.23	10,624,833.86	8,087,984.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,501.66	59,740,083.60	7,803,751.86
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				
投资活动现金流出小计		65,501.66	59,740,083.60	7,803,751.86
投资活动产生的现金流量净额		-65,501.66	-59,740,083.60	-7,803,751.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	
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		50,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,529.16		
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				
筹资活动现金流出小计		575,529.16		
筹资活动产生的现金流量净额		49,424,470.84	50,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-195,776.05	884,750.26	284,232.95
加: 期初现金及现金等价物余额		1,168,983.21	284,232.95	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		973,207.16	1,168,983.21	284,232.95

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:



中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
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1-6月										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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	50,000,000.00					402,675.91			-4,827,344.13			45,575,331.78
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	50,000,000.00					402,675.91			-4,827,344.13			45,575,331.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						388,180.72			1,929,673.69			2,317,854.41
(一) 综合收益总额									1,929,673.69			1,929,673.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备						388,180.72						388,180.72
1. 本期提取						640,180.35						640,180.35
2. 本期使用						251,999.63						251,999.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00					790,856.63			-2,897,670.44			47,893,186.19

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:

财务报表 第 5 页

会计机构负责人:

中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
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
	归属于母公司所有者权益										
	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	一般风险 准备	未分配利润	少数股 东权益	
一、上年年末余额									-324,988.11		-324,988.11
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											-324,988.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00					402,675.91			-4,502,356.02		45,900,319.89
(一) 综合收益总额									-4,502,356.02		-4,502,356.02
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00										50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00										50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备						402,675.91					402,675.91
1. 本期提取						536,864.07					536,864.07
2. 本期使用						134,188.16					134,188.16
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00					402,675.91			-4,827,344.13		45,575,331.78

张洪印

会计机构负责人:

张龙

主管会计工作负责人:

段印三

企业法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
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	2016年6-12月						所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益										
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额											
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											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									-324,988.11		-324,988.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额									-324,988.11		-324,988.11

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



财务报表 第 7 页

## 中盐吉兰泰高分子材料有限公司 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

中盐吉兰泰高分子材料有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“高分子公司”), 于2016年6月1日, 经阿拉善盟工商局核发(阿开发)内名预核字[2016]第1601091346号《企业名称预先核准通知书》。并于2016年6月29日在阿拉善盟工商行政管理局经济技术开发区分局登记成立。

统一信用代码: 91152991MA0MY8DA9B;

注册资本为人民币5,000.00万元;

公司的组织形式为: 有限责任公司;

注册地址: 内蒙古阿拉善盟阿拉善经济开发区乌斯太镇乌兰布和街南侧;

法定代表人: 段三即;

本公司的营业期限为: 2016年06月29日至无限期;

经营范围: 许可经营项目: 无一般经营项目: 糊树脂、盐酸、氯乙烯生产销售、塑料型材、化工助剂产品的生产销售; 机械设备安装、修理、租赁、装运和搬运。

本公司的母公司为中盐吉兰泰盐化集团有限公司, 最终控制方为中国盐业集团有限公司。

本财务报表业经公司管理层于2018年11月5日批准报出。

### 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第26号——上市公司重大资产重组(2017年修订)》的披露规定, 主要会计政策和会计估计按照内蒙古兰太实业股份有限公司的有关会计政策和会计估计重新厘定, 编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起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、（七）应收款项坏账准备”、“三、（十）固定资产”“三、（十六）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为2016年6月29日至2018年6月30日。

#### （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）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。

#### （六）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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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(提示:如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)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。

#### （七） 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:

单项金额重大的判断依据或金额标准: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:

按信用风险特征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)

组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账	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(含1年)		
其中：6个月以内(含6个月)		
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：**

单独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。

**(八) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

### (十) 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

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（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-35	3-5	2.71-12.13
机器设备	平均年限法	5-30	3-5	3.17-19.40



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备及其他	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

## (十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。本公司长期待摊费用包括主控室改造。

#### (十五) 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。

### 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。

## (十六) 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发运凭证后，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。

## (十七) 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、清偿负债同时进行时，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。

## （十八） 租赁

### 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。

## （十九） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号), 适用于2016年5月1日起发生的相关交易。根据该规定, 本公司:

- 1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- 2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(2) 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), 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:

### 2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月影响金额	2017年度影响金额	2016年度影响金额
1	在利润表中列示持续经营损益	持续经营损益	1,967,873.69	-4,502,356.02	-324,988.11
2	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”。比较数据相应调整。	应收票据	65,879,356.00	13,602,002.74	
		应收账款	97.88	723,735.15	
		应收票据及应收账款	65,879,453.88	14,325,737.89	

### 3、 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。



#### 四、 税项

##### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
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	16%、17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	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%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	2,300.04	1,835.54	6,310.54
银行存款	970,907.12	1,167,147.67	277,922.41
其他货币资金			
合计	973,207.16	1,168,983.21	284,232.95
其中：存放在境外的款项总额			

注：本公司无因抵押、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。

##### (二) 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	65,879,356.00	13,602,002.74	
应收账款	97.88	723,735.15	
合计	65,879,453.88	14,325,737.89	

##### 1、 应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	65,879,356.00	13,602,002.74	

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票			
合计	65,879,356.00	13,602,002.74	

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	50,000,000.00		
商业承兑汇票			
合计	50,000,000.00		

(3) 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	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,805,401.35		58,451,468.04			
商业承兑汇票						
合计	68,805,401.35		58,451,468.04			

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97.88	100.00			97.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97.88	100.00			97.88

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	723,735.15	100.00			723,735.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	723,735.15	100.00			723,735.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	97.88			723,735.15					
其中:6个月以内(含6个月)	97.88			723,735.15					
7至12个月									
1至2年									
2至3年									
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	97.88			723,735.15					

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
晋江市鑫恒辉化工贸易有限公司	97.28	99.39	
宁夏华鑫隆废旧物资回收有限公司	0.60	0.61	
合计	97.88	100.00	

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金华市东容玩具有限公司	700,000.00	96.72	
上海图铭商贸有限公司	12,200.00	1.69	
天津市吴瀚雋业商贸有限公司	10,249.95	1.42	
宁夏华鑫隆废旧物资回收有限公司	1,285.20	0.17	
合计	723,735.15	100.00	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	153,097.00	100.00	114,761.81	100.00		
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	153,097.00	100.00	114,761.81	100.00		

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
银川聚坤源化工产品销售有限公司	142,510.00	93.09

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
内蒙古阿拉善经济开发区财政局	6,587.00	4.30
中国石化销售有限公司内蒙古阿拉善石油分公司	3,000.00	1.96
中国石油天然气股份有限公司内蒙古阿拉善销售分公司	1,000.00	0.65
合计	153,097.00	100.00

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
乌海市金旭建筑安装有限责任公司	100,000.00	87.14
上海连成(集团)有限公司	14,268.00	12.43
西安新宇宙仪器仪表有限公司	493.77	0.43
北京燕山粉研精机有限公司	0.04	
合计	114,761.81	100.00

#### (四) 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	622.24	35,577.00	
合计	622.24	35,577.00	

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

2018年6月30日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	622.24	100.00			622.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	622.24	100.00			622.24



2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,577.00	100.00			35,577.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,577.00	100.00			35,577.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	622.24			35,577.00					
其中：6个月以内(含6个月)	622.24			35,577.00					
7至12个月									
1至2年									
2至3年									
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	622.24			35,577.00					

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
代扣代缴款项	62.24	25,313.00	
备用金		10,264.00	
其他	560.00		
合计	622.24	35,577.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况  
 2018年6月30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
内蒙古自治区计量测试研究院	其他	560.00	6个月以内	90.00	
代扣个人养老金	代扣代缴款项	62.24	6个月以内	10.00	
合计		622.24		100.00	

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
代扣个人医疗金	代扣代缴款项	25,313.00	6个月以内	71.15	
樊敏	备用金	10,264.00	6个月以内	28.85	
合计		35,577.00		100.00	

(五) 存货

项目	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,161,416.22		2,161,416.22	2,192,006.23		2,192,006.23			
在产品	714,420.51		714,420.51	1,133,062.26		1,133,062.26			
库存商品	14,750,381.30		14,750,381.30	2,284,193.37		2,284,193.37			
合计	17,626,218.03		17,626,218.03	5,609,261.86		5,609,261.86			

(六) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税额	13,621,372.22	12,157,585.60	2,992,533.79
合计	13,621,372.22	12,157,585.60	2,992,533.79

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	139,131,636.06	131,882,747.50	50,783.96
固定资产清理			
合计	139,131,636.06	131,882,747.50	50,783.96

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额				52,876.92	52,876.92
—购置				52,876.92	52,876.92
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31				52,876.92	52,876.92
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额				2,092.96	2,092.96
—计提				2,092.96	2,092.96
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31				2,092.96	2,092.96
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值				50,783.96	50,783.96
(2) 2015.12.31 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31				52,876.92	52,876.92
(2) 本期增加金额	29,001,241.05	103,733,288.44	347,435.89	1,037,169.98	134,119,135.36
—购置					
—在建工程转入	29,001,241.05	103,733,288.44	347,435.89	1,037,169.98	134,119,135.36
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	29,001,241.05	103,733,288.44	347,435.89	1,090,046.90	134,172,012.28
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31				2,092.96	2,092.96
(2) 本期增加金额	369,328.29	1,870,017.67	15,833.34	31,992.52	2,287,171.82
—计提	369,328.29	1,870,017.67	15,833.34	31,992.52	2,287,171.82
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	369,328.29	1,870,017.67	15,833.34	34,085.48	2,289,264.78
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	28,631,912.76	101,863,270.77	331,602.55	1,055,961.42	131,882,747.50
(2) 2016.12.31 账面价值				50,783.96	50,783.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	29,001,241.05	103,733,288.44	347,435.89	1,090,046.90	134,172,012.28
(2) 本期增加金额	11,791,609.03			6,893.16	11,798,502.19
—购置					
—在建工程转入	11,791,609.03			6,893.16	11,798,502.19
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.6.30	40,792,850.08	103,733,288.44	347,435.89	1,096,940.06	145,970,514.47
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	369,328.29	1,870,017.67	15,833.34	34,085.48	2,289,264.78
(2) 本期增加金额	738,656.58	3,740,035.34	17,173.08	53,748.63	4,549,613.63
—计提	738,656.58	3,740,035.34	17,173.08	53,748.63	4,549,613.63
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.6.30	1,107,984.87	5,610,053.01	33,006.42	87,834.11	6,838,878.41
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					
—处置或报废					
(4) 2018.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2018.6.30 账面价值	39,684,865.21	98,123,235.43	314,429.47	1,009,105.95	139,131,636.06
(2) 2017.12.31 账面价值	28,631,912.76	101,863,270.77	331,602.55	1,055,961.42	131,882,747.50

### 3、 2018年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	27,943,256.18	未竣工决算

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	43,829.91	2,703,898.20	21,167,521.28
工程物资			38,385,275.60
合计	43,829.91	2,703,898.20	59,552,796.88

2、 在建工程情况

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
糊树脂项目			2,703,898.20		21,167,521.28	
回收系统增加缓冲罐项目	38,626.15					
研磨机换热器项目	5,203.76					
合计	43,829.91		2,703,898.20		21,167,521.28	

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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
糊树脂项目	175,400,000.00		21,167,521.28			21,167,521.28	12.07	12.07				自筹
合计			21,167,521.28			21,167,521.28						

中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
2016年6-12月至2018年6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
糊树脂项目	175,400,000.00	21,167,521.28	114,270,906.41	132,734,529.49		2,703,898.20	77.22	77.22				自筹
合计		21,167,521.28	114,270,906.41	132,734,529.49		2,703,898.20						

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	2018.6.30	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
糊树脂项目	175,400,000.00	2,703,898.20	9,087,710.83	11,791,609.03			82.40	100.00				自筹
回收系统增加缓冲罐项目	135,000.00		38,626.15			38,626.15	28.61	28.61				自筹
研磨机换热器项目	226,000.00		5,203.76			5,203.76	2.30	2.30				自筹
合计		2,703,898.20	9,131,540.74	11,791,609.03		43,829.91						



4、工程物资

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
	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
材料				5,291,266.58		5,291,266.58
机器设备				15,150,831.02		15,150,831.02
预付设备款				17,943,178.00		17,943,178.00
合计				38,385,275.60		38,385,275.60

(九) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
控制室改造支出		101,606.84			101,606.84
合计		101,606.84			101,606.84

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
控制室改造支出	101,606.84			101,606.84	
合计	101,606.84			101,606.84	

(十) 短期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	50,000,000.00		
合计	50,000,000.00		

注：2018年3月26日本公司以质押银行承兑汇票5000万元，向中国邮政储蓄银行股份有限公司乌海市分行以同期同档次贷款利率为基准利率上浮10%借款5000万元，分别签订了15000284100818034005-7三份借款及质押合同，质押及借款期限为1年。

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	122,153,030.54	30,642,241.92	13,954,264.08
合计	122,153,030.54	30,642,241.92	13,954,264.08

应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
工程及设备款	1,382,973.14	1,876,594.31	13,954,264.08
货款	120,699,679.31	28,692,486.41	
水电气	70,378.09	73,161.20	
合计	122,153,030.54	30,642,241.92	13,954,264.08

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽明润特种电缆有限公司	35,710.00	未结算
森本防爆电器(上海)有限公司	27,444.44	未结算
合计	63,154.44	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头市悦隆物资有限公司	73,859.47	未结算
安徽明润特种电缆有限公司	35,710.00	未结算
森本防爆电器(上海)有限公司	27,444.44	未结算
合计	137,013.91	

(十二) 预收款项

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
货款	6,841,460.16	1,897,714.98	
合计	6,841,460.16	1,897,714.98	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		2,185,458.00	2,106,492.09	78,965.91
离职后福利-设定提存计划		204,380.42	125,046.77	79,333.65
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		2,389,838.42	2,231,538.86	158,299.56

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	78,965.91	8,560,091.25	8,532,108.39	106,948.77
离职后福利-设定提存计划	79,333.65	1,111,598.03	970,516.12	220,415.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	158,299.56	9,671,689.28	9,502,624.51	327,364.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	106,948.77	3,662,940.80	3,597,039.70	172,849.87
离职后福利-设定提存计划	220,415.56	624,921.03	695,147.03	150,189.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	327,364.33	4,287,861.83	4,292,186.73	323,039.43

## 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,766,580.14	1,766,580.14	
(2) 职工福利费		115,509.15	115,509.15	
(3) 社会保险费		55,667.41	55,667.41	
其中：医疗保险费		43,680.50	43,680.50	
工伤保险费		8,660.15	8,660.15	
生育保险费		3,326.76	3,326.76	
(4) 住房公积金		102,575.00	70,176.30	32,398.70
(5) 工会经费和职工教育经费		145,126.30	98,559.09	46,567.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		2,185,458.00	2,106,492.09	78,965.91

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,262,603.16	7,262,603.16	
(2) 职工福利费		330,593.87	330,593.87	
(3) 社会保险费		357,243.09	357,243.09	
其中：医疗保险费		278,999.71	278,999.71	
工伤保险费		51,075.37	51,075.37	
生育保险费		19,648.01	19,648.01	
大病统筹		7,520.00	7,520.00	
(4) 住房公积金	32,398.70	355,460.00	387,858.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	46,567.21	254,191.13	193,809.57	106,948.77
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	78,965.91	8,560,091.25	8,532,108.39	106,948.77

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,948,696.58	2,948,696.58	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(2) 职工福利费		107,055.04	107,055.04	
(3) 社会保险费		224,432.79	224,432.79	
其中：医疗保险费		166,544.00	166,544.00	
工伤保险费		36,087.61	36,087.61	
生育保险费		13,881.18	13,881.18	
大病统筹金		7,920.00	7,920.00	
(4) 住房公积金		279,552.00	187,727.00	91,825.00
(5) 工会经费和职工教育经费	106,948.77	103,204.39	129,128.29	81,024.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	106,948.77	3,662,940.80	3,597,039.70	172,849.87

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		121,104.86	121,104.86	
失业保险费		4,149.00	3,941.91	207.09
企业年金缴费		79,126.56		79,126.56
合计		204,380.42	125,046.77	79,333.65

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		953,756.43	953,756.43	
失业保险费	207.09	16,552.60	16,759.69	
企业年金缴费	79,126.56	141,289.00		220,415.56
合计	79,333.65	1,111,598.03	970,516.12	220,415.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险		539,976.85	539,976.85	
失业保险费		13,881.18	13,881.18	
企业年金缴费	220,415.56	71,063.00	141,289.00	150,189.56
合计	220,415.56	624,921.03	695,147.03	150,189.56

### (十四) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	381,832.78	483,851.89	
个人所得税	10,858.32	21,853.65	11,270.37

税费项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
其他税费	10,888.00	14,679.20	3,449.40
合计	403,579.10	520,384.74	14,719.77

(十五) 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	66,458.34		
应付股利			
其他应付款	9,748,682.74	89,035,515.32	49,179,659.12
合计	9,815,141.08	89,035,515.32	49,179,659.12

1、 应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	66,458.34		
合计	66,458.34		

2、 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
集团内关联方	6,302,420.94	82,306,252.00	48,950,748.44
保证金	581,226.00	656,800.00	108,800.00
劳务费及运输费	2,197,211.60	5,781,273.95	
其他	667,824.20	291,189.37	120,110.68
合计	9,748,682.74	89,035,515.32	49,179,659.12

(十六) 实收资本

项目	2016.12.31		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			50,000,000.00		50,000,000.00	100.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司			50,000,000.00		50,000,000.00	100.00

项目	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

注：本公司 2017 年 8 月收到母公司注册资本金 50,000,000.00 元，注册资本金未经验资。

#### (十七) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费		536,864.07	134,188.16	402,675.91
合计		536,864.07	134,188.16	402,675.91

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
安全生产费	402,675.91	640,180.35	251,999.63	790,856.63
合计	402,675.91	640,180.35	251,999.63	790,856.63

#### (十八) 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
调整前上期末未分配利润	-4,827,344.13	-324,988.11	
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	-4,827,344.13	-324,988.11	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
减: 提取法定盈余公积			
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			
期末未分配利润	-2,897,670.44	-4,827,344.13	-324,988.11

#### (十九) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年6-12月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,653,998.81	78,321,009.52	53,686,407.51	47,329,594.82		
其他业务	820,996.10	820,996.10	331,627.53	328,797.34		

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年6-12月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	90,474,994.91	79,142,005.62	54,018,035.04	47,658,392.16		

(二十) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
印花税	65,077.80	31,408.00	
房产税	156,606.70	52,202.24	
合计	221,684.50	83,610.24	

(二十一) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
运费	4,295,384.44	4,051,850.64	
销售员费用	174,889.98		
装卸费	144,837.89	83,168.33	
差旅费	32,983.23	89,538.08	
仓储费	27,557.32	1,409.21	
办公费	3,923.07	1,243.40	
业务费	2,912.00	6,187.00	
合计	4,682,487.93	4,233,396.66	

(二十二) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
职工薪酬	646,410.51	442,773.64	
安全生产费用	415,237.72	402,675.91	
劳务费	119,417.49	58,446.60	
折旧费	52,637.91	25,649.08	
租赁费	88,200.00		
审计及评估费	46,435.85		
党组织活动经费	36,313.02	73,157.16	
电话费	8,751.30	15,392.39	
业务招待费	7,353.40	33,170.42	
办公费	1,002.28	85,092.34	
低值易耗品摊销	888.89	207,536.98	
用车费	554.60	7,859.15	



项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
技术服务费	280.00		
报刊费	144.00		
差旅费		25,900.60	
咨询费		80,000.00	
其他	2,282.69		
合计	1,425,909.66	1,457,654.27	

### (二十三) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
利息费用	2,198,973.21	4,604,814.69	324,988.11
减：利息收入	5,542.93	2,757.59	
汇兑损益			
其他	5,021.92	1,428.74	
合计	2,198,452.20	4,603,485.84	324,988.11

注：利息费用中应付关联方资金占用费见附注六（三）3。

### (二十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助						
盘盈利得						
考核罚款	19,630.00			19,630.00		
合计	19,630.00			19,630.00		

### (二十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
当期所得税费用	894,411.31	483,851.89	
递延所得税费用			
合计	894,411.31	483,851.89	

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
利润总额	2,824,085.00	-4,018,504.13	-324,988.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	706,021.25	-1,004,626.03	-81,247.03
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,390.06	1,488,477.92	81,247.03
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			
所得税费用	894,411.31	483,851.89	

## (二十六) 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1-6月	2017年度	2016年6-12月
往来款	200,000.00	9,100,000.00	7,600,000.00
保证金	20,000.00	210,000.00	375,000.00
其他	56,476.06	1,136,112.66	112,984.81
合计	276,476.06	10,446,112.66	8,087,984.81

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
往来款	65,626,299.60		
残疾人保障金		41,719.28	
招待费、差旅费、办公费等	177,637.19	494,215.36	
退保证金	150,000.00	55,000.00	
水电气款	47,587.00	21,000.00	
运费	616,255.30	4,051,850.64	
合计	66,617,779.09	4,663,785.28	

(二十七) 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1-6月	2017年度	2016年6-12月
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,929,673.69	-4,502,356.02	-324,988.11
加：资产减值准备			
固定资产折旧	4,549,613.63	2,287,171.82	2,092.96
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,198,973.21	4,604,814.69	324,988.11
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）	-12,016,956.17	-5,609,261.86	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,592,051.18	10,725,975.08	2,992,533.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,987,820.87	2,715,814.24	5,093,358.06
其他	388,180.72	402,675.91	
经营活动产生的现金流量净额	-49,554,745.23	10,624,833.86	8,087,984.81
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	973,207.16	1,168,983.21	284,232.95
减：现金的期初余额	1,168,983.21	284,232.95	
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	-195,776.05	884,750.26	284,232.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	973,207.16	1,168,983.21	284,232.95
其中：库存现金	2,300.04	1,835.54	6,310.54
可随时用于支付的银行存款	970,907.12	1,167,147.67	277,922.41
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
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	973,207.16	1,168,983.21	284,232.95
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			

## (二十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	
应收票据	50,000,000.00			质押借款
合计	50,000,000.00			

## 六、 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(万元)	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	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善左旗经济开发区	化工	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) 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
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	同一最终控制
内蒙古兰太药业有限责任公司	同一最终控制
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	同一最终控制
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	同一最终控制
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	同一最终控制

### (三) 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1-6月	2017年度	2016年6-12月
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	氯乙烯单体	63,814,597.01	39,717,220.13	
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	蒸汽、电等其他费用	6,030,918.36	2,793,793.93	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	污水处理费	139,809.30	118,776.15	
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	材料	8,095.72		
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	材料	45,738.09		

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	材料		16,742.60	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	不动产	95,238.10		
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	土地	38,200.00		

本公司与中盐吉兰泰氯碱化工有限公司签订了自2016年7月1日至2018年7月1日房屋租赁合同，租金为5万元/年。

本公司与中盐吉兰泰氯碱化工有限公司签订了自2018年1月1日至2018年12月31日土地租赁协议，租金为7.64万元/年。

## 3、 关联方资金拆借

本公司2018年1-6月应支付中盐吉兰泰氯碱化工有限公司资金拆借利息1,422,776.77元，应支付中盐吉兰泰盐化集团有限公司资金拆借利息134,134.22元，资金拆借利率年利率为5%，资金拆借本金以流动拆入非经营性往来款为基础计算并经双方确认。

本公司2017年度应支付中盐吉兰泰氯碱化工有限公司资金拆借利息4,208,357.24元，应支付中盐吉兰泰盐化集团有限公司资金拆借利息396,457.45元，资金拆借利率年利率为5%，资金拆借本金以流动拆入非经营性往来款为基础计算并经双方确认。

本公司2016年度应支付中盐吉兰泰氯碱化工有限公司资金拆借利息

324,988.11元，资金拆借利率年利率为5%，资金拆借本金以流动拆入非经营性往来款为基础计算并经双方确认。

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据							
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	50,000,000.00					

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司		52,790.40	
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	100,871,976.00		
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	536.00		
其他应付款				
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	79,546.99	88,482.99	43,575.00
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,139,112.46	12,279,781.62	5,217,175.31
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	203,581.59	150,262.15	
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	4,880,179.90	69,787,725.24	43,689,998.13

#### 七、 承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 八、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 九、 其他重要事项

2017年9月29日中盐吉兰泰盐化集团有限公司（简称吉兰泰）与中盐华湘化工有限公司（简称华湘）签订了《重组增资协议》，双方就重组增资本公司事宜达成框架性协议。约定中盐华湘化工公司以技术及生产线设备出资，具体由吉兰泰公司确认。该协议明确约定的生效条件为：华湘公司债权人会议通过重整计划草案或郴州市中

级人民法院裁定批准重整方案；

双方于2017年11月23日就本公司重组增资签订补充协议书，双方约定由吉兰泰出资4000万元，用于购买华湘资产，双方以评估后的搬迁资产总价值减去4000万元为本次重组增资华湘对本公司的出资额；

2018年6月15日郴州市中级人民法院下发（2016）湘10民破2号之四民事裁定书裁定批准重整方案；截至2018年6月30日，该重组事项未执行。

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

### （一） 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月	说明
非流动资产处置损益				
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）				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-1,556,910.99	-4,604,814.69	-324,988.11	
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				
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				

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年6-12月	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,630.00			
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	384,320.25	1,151,203.67	81,247.03	
少数股东权益影响额				
合计	-1,152,960.74	-3,453,611.02	-243,741.08	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2018年6月30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	4.13	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.06	0.06

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	-19.90	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.64	-0.02	-0.02

中盐吉兰泰高分子材料有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年十一月五日

