



佳先股份

NEEQ:430489

安徽佳先功能助剂股份有限公司

Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布 2017 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司成功入选创新层。

11 月 2 日，公司退市进园项目在淮上区沫河口精细化工园正式开工建设，为公司产能放大，工艺革新、技术改造、生产设备升级、科技成果转化提供了有效保障，有利于进一步增强公司的市场竞争力及发展的可持续性。

报告期内，蚌埠市环保局公布了 2016 年蚌埠市省市控企业环境信用评价结果，公司成功入选环境诚信企业。今后，公司将继续恪守诚信经营，注重环境保护，为发展营造良好的环境。

报告期内，公司科技创新工作取得进展，共获得一项发明专利授权，一项实用新型专利授权。

其中，公司发明专利“一种碱洗工序废水综合回收利用的方法”（专利号：ZL 2015 1 0430858.6）于 2017 年 5 月 17 日获国家知识产权局授权。此项发明能够有效减少废水中的含盐量和 COD 含量，利于污水达标排放。

报告期内，公司荣获蚌埠市 2016 年先进单位称号、安徽省质量奖、蚌埠市市长质量奖提名奖，佳先品牌获蚌埠市知名品牌。

报告期内，公司节能环保部副总工程师魏长亭成功入选安徽省第三批“特支计划”创新领军人才，公司副总工程师李平成功进入安徽省第六批战略性新兴产业技术领军人才行列，体现了公司对人才培养与创新的重视，同时标志着公司在节能环保领域和产业技术方面研究成果显著，符合引领行业技术和创新发展。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠能源集团	指	蚌埠能源集团有限公司、曾用名蚌埠热电有限公司
蚌埠投资集团	指	蚌埠投资集团有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
律师、安徽天禾	指	安徽天禾律师事务所
会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
章程、《公司章程》	指	《安徽佳先功能助剂股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
PVC	指	聚氯乙烯
DBM	指	二苯甲酰甲烷
SBM	指	硬脂酰苯甲酰甲烷
塑料助剂	指	塑料添加剂、是聚合物（合成树脂）进行成型加工时为改善其加工性能或为改善树脂本身性能所不足而必须添加的一些化合物

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李兑、主管会计工作负责人汪静及会计机构负责人（会计主管人员）汪静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术人员流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。包括二苯甲酰甲烷（DBM）合成技术、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）合成技术等在内的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还申请专利权、计算机软件著作权保护等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
2、受下游行业波动影响的风险	公司一直专注于 PVC 辅助热稳定剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在

	行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品涉及的原材料主要有苯乙酮、苯甲酸、甲醇钠等基础化工原料。公司上述三种主要原材料分别占 2016 年度、2017 年度生产成本的比重为 51.79%、56.11%，占比较大。如果未来主要原材料价格出现大幅上涨或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
4、税收优惠政策变化风险	公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定。2012 年至 2017 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。
5、环境保护风险	公司属精细化工行业，在生产经营中一般存在着“三废”排放与综合治理问题，公司生产过程若控制不力则会不同程度的对周围环境造成影响。随着国家经济增长方式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环境污染管制标准日趋严格，行业内环保治理成本不断增加。公司历年来在环保治理方面一直投入较大的人力和资金，各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放，将可能导致公司增加环保治理的费用支出，从而影响公司的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽佳先功能助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd. (BBJX)
证券简称	佳先股份
证券代码	430489
法定代表人	李兑
办公地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号

二、 联系方式

董事会秘书	汪静
是否通过董秘资格考试	是
电话	0552-4096953
传真	0552-4096953
电子邮箱	bbjxzj@163.com
公司网址	www.bbjx.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号，233010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 04 月 25 日
挂牌时间	2014 年 02 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷的生产、销售，自营上述产品的出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	49,204,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	蚌埠能源集团有限公司
实际控制人	蚌埠市国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913403007885527319	否
注册地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号	否
注册资本	4920.40 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	卢珍、王书彦
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-926

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	127,754,926.50	110,792,495.43	15.31%
毛利率%	30.71%	32.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,149,637.38	24,155,097.90	-24.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,895,299.77	21,697,984.04	-35.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.61%	13.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.36%	11.89%	-
基本每股收益	0.37	0.49	-24.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	214,429,309.27	215,594,219.30	-0.54%
负债总计	22,646,083.49	27,199,430.90	-16.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,783,225.78	188,394,788.40	1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.90	3.83	1.83%
资产负债率%（母公司）	10.56%	12.62%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	613.55%	636.91%	-
利息保障倍数	21.26	161.03	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,016,303.49	18,174,188.15	54.15%
应收账款周转率	782.29%	838.25%	-
存货周转率	722.34%	460.15%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.54%	8.61%	-
营业收入增长率%	15.31%	0.59%	-
净利润增长率%	-24.86%	20.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	49,204,000	49,204,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-218,667.06
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）	4,894,392.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	329,377.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	5,005,103.07
所得税影响数	750,765.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,254,337.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

资产处置收益	-	106,083.67		
营业外收入	106,083.67	-		

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如见上表。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为化学试剂与助剂制造业，是专业从事 PVC 新型环保辅助热稳定剂的研发、生产、销售的企业。公司已拥有专利等知识产权 34 项，其中发明专利 5 项；拥有省认定企业技术中心、省级工程技术研究中心、省级博士后工作站，主持制订了 DBM 和 SBM 产品行业标准，完成了 DBM 产品欧盟 REACH 法规（EC）No 1907/2006 领头注册，被认定为国家重点高新技术企业、安徽省创新型企业、安徽省产学研联合示范企业、安徽省专精特新中小企业、安徽省经济和信息化领域标准化示范企业、安徽省名牌产品；并被列入国家科技部火炬计划项目。公司通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力，并将这种技术优势转化为生产力，形成了公司独有的、先进的生产工艺和流程，同时不断地进行产品和技术的升级，为热稳定剂生产厂商提供了环保、无毒、质量优良、稳定性强的产品。

公司通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，始终占据着行业领先的竞争地位。公司的产品和“佳先”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力，通过“直销+经销”相结合的销售方式实现产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

核心竞争力分析：

1、优秀的技术创新能力

公司作为“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”“国家火炬计划项目承担单位”、“科技型中小企业技术创新基金承担单位”、“安徽省创新型企业”、“安徽省专精特新中小企业”、“安徽省产学研联合示范企业”；建有“省级企业技术中心”、“省级工程技术研究中心”、“省级博士后科研工作站”；在行业内有着多年的专业经验和深厚的行业积淀，培养了一批高素质的技术研发人才，形成了一支稳定的技术研发团队。已累积获得5项发明专利，23项实用新型专利，并主持制定主导产品二苯甲酰甲烷（DBM）及硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）的行业标准。

公司一直专注于二苯甲酰甲烷（DBM）、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）的研发及生产，通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，产品收率、生产成本、能源消耗均达到国内领先水平，形成了国内领先的企业技术创新体系。

2、丰富的市场资源

公司经过多年来的发展，在热稳定剂市场上具有良好的声誉。在产品营销上，公司已建立完善的销售网络，国内市场上，公司产品销往国内各省、市、自治区的 200 百多个厂家；国际市场上，公司先后与十多家大型跨国化工企业和化工进出口贸易商建立了长期协作关系。目前全球主要的使用 DBM 的跨国公司，大部分与公司处在紧密协作中。这些稳定的客户群体将是公司产品销售的主要对象。

同时，公司根据国际市场拓展的需要，按照欧盟新化学品政策要求，对 DBM 产品申请并通过了欧盟 REACH 法规（EC）No 1907/2006 领头注册，通过 REACH 法规领头注册，一方面，表明公司产品通过了欧盟对化学品苛刻的安全性、环保性的检测，进一步验证了公司产品的无毒、环保的特性，及产品生产技术的先进性，凸显了公司 DBM 产品在全面禁铅后的欧盟市场中的优势和地位；另一方面，增强了公司产品的国际市场竞争力，有利于掌握国际贸易主动权，提高公司产品的国际市场占有率。

3、领先的环保技术

多年来，公司在 PVC 辅助热稳定剂生产过程中，通过不断科技创新、产学研合作，研究开发新工艺、新技术、新装置，完善了生产过程中污水、废气及废物的综合治理，研究开发了 5 项环保处理专有技术，实现了环保产品的环保化生产。

完善的环保体系，科学先进的环保处理技术，使公司成为蚌埠市环保达标排放的企业。2017 年公司被评为环境诚信企业，有效地保证了企业的持续经营能力。

4、良好的品牌形象

公司注重品牌建设和树立良好的品牌形象，致力于以技术优势带动产品优势、以产品优势强化品牌优势的市场效果。经过长期的积累，公司的产品和“佳先”的品牌得到了客户的广泛认可，“佳先”商标被认定为安徽省著名商标、DBM 产品被认定为安徽省名牌产品，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。凭借高质量的产品性能、强大的研发能力和高效的客户服务水平，公司逐步在业内树立了良好的客户声誉和品牌影响力。在国内 PVC 辅助热稳定剂市场，“佳先”品牌得到了客户的认可和信赖，这种品牌影响力的延伸促进了公司产品和服务的延伸，指引着公司科技研发的方向，已经成为公司可持续发展的动力。

5、先进的质量管理体制

公司积极推动精细化质量管理，已建立了现代化、科学化和规范化的管理和控制体系，建立了原料、过程、产品一体化质量控制流程，各生产工段建立质量内控程序及目标，确保了产品质量的稳定性和可靠性，产品生产已经具备和国外大型 PVC 热稳定剂生产企业的生产实现无缝对接的能力。伴随着经营规模的不断扩张，公司将持续完善管理体制和质量体系，提升公司组织运行的效率，降低组织运行成本。成熟的内部管理体系为公司不断巩固和加强核心竞争力提供了有力保障，公司在 2017 年获得蚌埠市市

长质量奖提名奖。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司围绕董事会年初制定的经营目标，不断强化内部管理，坚持科技创新、管理创新；锐意进取，攻坚克难，积极推进各项工作进展，取得了较好的经营成果。

本报告期内公司实现营业收入 12,775.49 万元，比去年同期增长 15.31%；实现利润总额 2,080.03 万元，比去年同期减少 25.92%，主要原因是受人民币升值影响，汇兑损失 560.88 万元（2016 年度汇兑收益 437.33 万元），若扣除此因素，本报告期利润总额同比增长 11.41%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,814.96 万元，比去年同期减少 24.86%；实现每股收益 0.37 元，比去年同期减少 24.48%。

报告期内，公司围绕 2017 年度经营计划，秉承着“忠诚卓越、务实创新、和谐共赢”的理念，开展以下工作：

1、开展安全生产管理、落实安全生产责任

报告期内，公司以落实安全生产责任制为重点，日常工作以落实责任、完善制度为主要手段，推进“模范班组”活动的开展，以开展“事故预想”为抓手，认真开展安全生产管理，切实保障了员工在生产过程中的安全，实现了安全基础的全面夯实和企业安全生产水平的提升，实现了公司安全生产 1000 天的阶段性目标。

2、狠抓环保工作，优化环保设施运行工艺

2017 年，公司狠抓环保工作，优化环保设施运行工艺，全年实现污水排放达标率 100%；严格固体废物的收集、储存、处置，做到了合规、合法，防止了生产经营中可能出现的环境管理风险，公司以靠前名次被评为蚌埠市环境诚信企业。

3、落实主体责任，积极落实退市进园项目工作

为更好的推进退市进园项目有序开展，公司每周召开一次关于退市进园工作的推进会，旨在梳理、协调退市进园项目工作部署及推进过程中遇到的各类问题，同时落实主体责任。目前，项目土建已开工，整体推进情况良好，已完成项目“四评”及备案、总平面布置图设计、建设用地批准书及建设用地规划许可证、土地证办理、围墙施工等。

4、深化考核机制，发挥生产人员的能动性

报告期内，公司积极推进三级考核机制建设和“模范班组”创建工作，取得了良好效果。通过公司对车间、车间对班组，班组对个人的三级考核、提高了各级人员参与公司管理的积极性，各级责、权、利划分明确。通过“模范班组”创建工作，提升了班组的凝聚力和战斗力，员工的工作质量得到提高。

5、借助退市进园契机，提升工艺水平

2017 年是公司退市进园项目正式实施开始的一年，为了园区项目建成后，新园区工艺、设备能得到明显提升和改善，在项目设计阶段，公司通过真空上料试验、分离自动化工艺及设备选型、缩合工艺改进、焚烧炉工艺选型等一系列技改，为园区项目建设提供了合理、高效的工艺技术方案。

6、不断加大研发投入，积极开发新产品

报告期内，为提高公司的核心竞争力和持续盈利能力，满足不同客户的需求，公司不断加大研发投入，全年投入研发资金 657.71 万元，占营业收入的比例为 5.15%，并与合肥工业大学合作开发了乙酰丙酮盐产品，2017 年在公司完成了中试验证，中试试验的产品符合行业内产品质量标准，主要原料消耗达到了预期指标，满足客户的使用要求，为下一步公司在园区建设乙酰丙酮盐项目提供了可靠稳定的生产工艺。

7、强化人才培养工作，完善员工培养体系

报告期内，公司注重人才的引进和培养，健全覆盖各层级各类型人才的员工培养体系，已有 1 人成功入选安徽省战略性新兴产业新兴领军人才，1 人成功进入安徽省第三批“特支计划”创新领军人才。

（二） 行业情况

随着新环保法的实行，国家对环保治理力度的加大，热稳定剂环保化一直是 PVC 行业及稳定剂行业普遍关注的问题，继管道行业倡议要求到 2017 年底全行业弃用含铅稳定剂后，GB / T33284-2016《室内装饰装修材料门、窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）型材有害物质限量》国家标准，已于 2016 年 12 月公布，2017 年 7 月 1 日起实施。中国塑料加工工业协会在各种会议上倡导行业内要充分发挥环保热稳定剂的各种功能，提高 PVC 塑料制品的安全性，拓展 PVC 塑料制品的应用领域，增强 PVC 塑料制品的市场竞

争力。相关法律法规及标准的实施，将加速铅盐类热稳定剂的淘汰，环保型钙锌复合热稳定剂将会有显著的增长，同时也会带动公司产品辅助热稳定剂 β -二酮（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）消费量的持续快速增加。

根据欧委会向中国政府的通报，2018 年 5 月 31 日将是欧盟根据 Reach 法规（即《关于化学品注册、评估、许可和限制法规》）进行化学品注册的最后期限，之后年进口量为 1 吨以上的未注册化学品将不允许投放欧盟市场。欧盟实行 Reach 法规注册，将会进一步提高公司产品竞争力，扩大公司产品竞争优势，提升产品国际市场份额，推动公司快速健康发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	85,690,454.61	39.96%	86,900,792.44	40.31%	-1.39%
应收账款	16,939,050.33	7.90%	15,722,525.70	7.29%	7.74%
存货	9,732,443.79	4.54%	14,778,091.15	6.85%	-34.14%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,866,272.28	18.59%	45,414,593.57	21.06%	-12.22%
在建工程	6,614,742.43	3.08%	4,529,020.66	2.10%	46.05%
短期借款	6,000,000.00	2.80%	8,000,000.00	3.71%	-25.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	8,703,207.73	4.06%	6,126,187.50	2.84%	42.07%
其他应收款	1,275,107.72	0.59%	-	-	-
其他流动资产	-	-	30,000,000.00	13.92%	-100.00%
无形资产	40,670,111.00	18.97%	8,700,567.84	4.04%	367.44%
其他非流动资产	3,649,298.39	1.70%	2,269,375.78	1.05%	60.81%
应交税费	1,600,432.49	0.75%	3,105,498.09	1.44%	-48.46%
资产总计	214,429,309.27	-	215,594,219.30	-	-0.54%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货变动原因：主要是本期销售量增加导致库存减少。
- 2、在建工程变动原因：主要是本期沫河口园区项目投入增加。
- 3、应收票据变动原因：主要是本期收到应收票据结算款增加所致。
- 4、其他应收款变动原因：主要是本期尚未收到的养老金补助及出口退税款的影响。
- 5、其他流动资产变动原因：主要是本期收回结构性存款所致。

6、无形资产变动原因：主要是本期新购置土地一宗。

7、其他非流动资产变动原因：主要是本期预付的 Reach 项目测试款增加所致。

8、应交税费变动原因：主要是应交所得税减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	127,754,926.50	-	110,792,495.43	-	15.31%
营业成本	88,524,963.47	69.29%	74,248,498.84	67.02%	19.23%
毛利率%	30.71%	-	32.98%	-	-
管理费用	10,928,671.99	8.55%	9,960,691.28	8.99%	9.72%
销售费用	4,446,356.35	3.48%	3,948,619.90	3.56%	12.61%
财务费用	5,969,319.05	4.67%	-4,283,571.87	-3.87%	-239.35%
营业利润	21,018,959.83	16.45%	26,449,866.09	23.87%	-20.53%
营业外收入	-	0.00%	1,627,400.32	1.47%	-100.00%
营业外支出	218,667.06	0.17%	-	-	-
净利润	18,149,637.38	14.21%	24,155,097.90	21.80%	-24.86%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：主要是市场向好，销售量增长。

2、营业成本变动原因：主要是原材料价格上涨，公司产品处于产业链中后端，涨价存在滞后。成本的增长比例高于收入的增长比例，导致毛利率降低 2.27 个百分点。

3、财务费用变动原因：主要是本期汇兑损失 560.88 万元，上年同期汇兑收益 437.33 万元。

4、营业外收入变动原因：主要是根据本期财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本期政府补助根据本准则计入其他收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	127,586,898.11	110,544,766.24	15.42%
其他业务收入	168,028.39	247,729.19	-32.17%
主营业务成本	88,443,203.03	74,146,578.44	19.28%
其他业务成本	81,760.44	101,920.40	-19.78%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
DBM	102,942,716.17	80.58%	90,581,735.51	81.76%
SBM	24,644,181.94	19.29%	19,963,030.73	18.02%
其他业务收入	168,028.39	0.13%	247,729.19	0.22%
合计	127,754,926.50	100.00%	110,792,495.43	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国大陆地区（不含港澳台）	80,177,642.11	62.76%	63,106,621.33	56.96%
海外地区（含港澳台）	47,577,284.39	37.24%	47,685,874.10	43.04%
合 计	127,754,926.50	100.00%	110,792,495.43	100.00%

收入构成变动的原因：

收入变动原因：本期境内收入比去年同期增加 27.05%，一是受益于行业增速，二是受益公司市场地位进一步提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宜兴市黎森进出口有限公司	11,842,094.02	9.27%	否
2	艾迪科精细化工有限公司	10,963,760.68	8.58%	否
3	NEW WINBOO CHEMICAL CO., LTD	10,023,175.04	7.85%	否
4	BAERLOCHER	7,430,949.35	5.82%	否
5	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	5,172,538.46	4.05%	否
合计		45,432,517.55	35.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海城利奇碳材有限公司	17,507,406.37	24.57%	否
2	安徽新源热电有限公司	8,937,041.80	12.54%	是
3	安徽金邦医药化工有限公司	8,117,948.72	11.39%	否
4	江苏佳麦化工有限公司	3,961,538.46	5.56%	否
5	淄博张店鲁南化工有限公司	3,727,350.43	5.23%	否

合计	42,251,285.78	59.29%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	28,016,303.49	18,174,188.15	54.15%
投资活动产生的现金流量净额	-6,061,658.99	26,556,200.65	-122.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,956,230.77	-8,423,233.02	113.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动：主要是收入增加，减少上期库存。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动：沫河口园区项目购置土地及项目前期投入。
- 3、筹资产生的现金流量净额变动：偿还借款及支付股利、利息。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用暂时闲置资金购买银行结构性存款，根据公司资金状况，非连续购买，期限 1 个月至 3 个月，滚动使用。本报告期银行结构性存款获取收益 329,377.77 元，计入投资收益。公司购买理财产品已按照《公司章程》、公司《对外投资管理制度》执行决策程序，并进行了信息披露，且明确公司的理财产品必须符合以下条件：上市国有控股银行发行的保本固定收益型的理财产品，产品期限不超过 6 个月，且产品应有保本约定或发行主体能提供保本承诺，以确保资金安全。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,577,068.66	6,059,840.48
研发支出占营业收入的比例	5.15%	5.47%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	28	28

研发人员总计	31	31
研发人员占员工总量的比例	16.85%	17.13%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	27
公司拥有的发明专利数量	5	4

研发项目情况：

报告期内，公司结合退市进园整体规划，强力推进工艺及设备升级换代，把提高现有工艺水平及提升自动化操作水平、新产品开发储备等列为全年研发的重点。主要实施的研发项目情况如下：

1、负压气力输送物料技术研发项目

为提高进园项目自动化水平，降低现有工艺固态物料输送过程中人工操作的劳动强度，2017 年实施了负压气力输送物料的工业化技术开发，生产使用的原料、半成品、成品等固态物料均能有效的提升到料仓，且解决及改善物料输送过程中粉尘的情况，为新项目建设中生产装备的升级换代提供了可靠的依据。

2、乙酰丙酮盐中试研发项目

与合工大合作开发的乙酰丙酮盐项目，2017 年在中试车间进行了连续中试验证，并对中试过程中出现的问题进行解决及优化，中试产品技术指标符合行业内产品质量标准，主要原料消耗达到了预期指标，性能满足客户的使用要求，为下一步公司建设开发乙酰丙酮盐项目提供了合理、稳定、先进的生产工艺。

3、DBM 缩合工艺改进技术研发项目

DBM 缩合工艺是成品生产中的关键工艺，直接影响到收率、消耗、产量等方面，对 DBM 生产过程中缩合滴加工艺进行改进，解决了室温低于 19℃时苯乙酮高位及管道需要保温，易出现堵塞的问题，有利于项目建设中提高自动化计量装置的精度，提升工艺技术稳定性。

4、不含 DBM 的 SBM55 直接合成技术研发项目

通过对 SBM 结晶工艺的改进，实现了不含 DBM 的 SBM55 的直接合成，满足不同客户的个性化需求，且降低了生产成本，该项目目前已完成小试，计划 2018 年进行中试验证及产业化生产。

5、水滑石研发项目

水滑石是无铅化 PVC 热稳定剂，广泛应用于环保 PVC 产品加工的热稳定体系中，该项目也是公司多年来一直重点关注及培育的项目，经与行业内专业技术人员合作开发，采用新型工艺技术合成水滑石，该工艺相对传统工艺，吨用水量大幅度降低，且生产投资及成本得到有效控制，目前已完成中试开发，

正在进行客户试用验证产品的使用性能。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

收入确认事项

1、事项描述

参见财务报表附注三、20，五、27，佳先股份 2017 年度营业收入为 127,754,926.50 元，主要为销售二苯甲酰甲烷（DBM）和硬脂酰苯甲酰甲烷(SBM)取得的收入。

佳先股份商品销售收入确认原则为：对于内销业务于产品经客户验收确认时确认销售收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

由于营业收入是佳先股份的关键业绩指标之一，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风险，故我们将佳先股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对佳先股份收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户验收单、货运提单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）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、客户验收单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现佳先股份收入确认存在异常。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017

年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

报告期内，公司践行“坚持环保优先，勇担社会责任”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。2017 年，公司上缴税金同比增长 37.52%。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、持续创新的能力

公司作为国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家火炬计划项目承担单位、科技型中小企业技术创新基金承担单位、安徽省创新型企业、行业标准主持制定单位；公司设有省级企业技术中心，拥有一支在行业内具有丰富经验、对行业发展具有前瞻性思考的技术创新团队，不断提升企业创新能力。

2、市场占有及扩张能力

公司主要产品 DBM、SBM 主要作为钙锌热稳定剂助剂使用，在产品安全性要求方面，完全符合未来

环保政策要求。同时，根据 PVC 加工行业的快速增长趋势，随着世界各国对 PVC 加工制品环保要求越来越高，相关政策越严格，越有利于公司产品的推广和销量增长。无毒、环保热稳定剂已成为我国热稳定剂行业发展的主要方向，公司产品未来市场空间广阔。

经过多年发展，公司在热稳定剂生产厂商中具有良好的声誉，拥有一批市场需求大、实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质客户。佳先品牌已成为业内知名品牌，未来公司将利用品牌优势，继续创新优化业务模式，发挥服务优势，进一步发展国内外市场；并加强与国内或国际知名企业合作，深入挖掘客户需求，开拓产品应用范围，拓展市场。

3、对环保的重视和持续投入

公司历年来在环保治理方面一直投入较大的人力和资金，保证各项环保指标达标排放，加大环保投入，持续推进环保项目建设与节能减排，加强残液回收再利用、废酸提浓纯化再利用、余热综合利用、循环水处理、盐回收再利用等一系列在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，提高综合利用水平，做到环保产品的清洁生产。

4、公司发展的资金保障

公司主营产品具有良好的盈利能力，是公司稳定的收入和现金流来源，为公司新产品的持续研发投入及产业化提供强大的资金保障，形成资金链的良性循环；公司可充分利用新三板这一平台，利用资本市场融资功能，为公司的发展提供资金保障，实现股东价值最大化。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

我国 PVC 树脂工业在全球范围内已取得了产能、产量和消费量的第一，但从人均消费看，在中国还有较大的发展空间，发达国家约为 15-20kg（年·人），我国仅为 6 kg（年·人），据预测，未来十年或更长时间，全球 PVC 需求量将以 4% 以上的速度增长，中国将成为 PVC 主要消费国，其表观消费量增速将达到 10%—15%。

2013 年我国 PVC 树脂的年生产量已超过 1,500 万吨，使用的热稳定剂在 50 万吨以上，其中铅盐类稳定剂占 70%，金属皂及复合铅稳定剂占 20%，其他 10%。随着国内外对环境保护的日益重视，未来热稳定剂将朝着环保、复合、高效的方向发展，其趋势表现为以下特点：

- 1、铅、镉类热稳定剂的淘汰是历史的必然；
- 2、高效钙、锌复合稳定剂具有广阔的发展空间；
- 3、带动环保有机辅助热稳定剂快速发展。

综上所述，随着 PVC 工业的发展，热稳定剂的产量亦随之提高，特别是国内 70%的铅盐类热稳定剂市场需要更新换代，铅盐类热稳定剂的比例逐步减少，必然会带动 PVC 环保热稳定剂需求的快速增长，未来十年，即使 PVC 需求量每年增长不计，仅热稳定剂无铅化，环保型钙锌复合金属盐 PVC 热稳定剂将会有显著的增长，同时也带动辅助热稳定剂 β -二酮（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）的消费量持续快速增加。

佳先股份是致力于 PVC 环保辅助热稳定剂的国家重点高新技术企业，目前环保辅助热稳定剂 (DBM、SBM) 的业务国内领先，公司已成长为规模较大的辅助热稳定剂生产企业，拥有成熟、可靠、先进的工业化生产技术及技术支撑，未来将紧抓行业发展的市场空间，公司的经营业绩和盈利能力会显著提高。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略为：以科研为动力，促进科技创新，加快高附加值产品的开发，进一步巩固和提升公司的核心竞争力，巩固公司在行业中的优势地位；致力于 PVC 加工领域系列环保助剂的生产与研发，在产品组合上进行横向发展，及上下端产业链的继续延伸，做大做强公司产业规模，把公司打造为具有国际知名度，国内最大的热稳定剂助剂研发生产基地，“创世界知名品牌、做行业领军企业”，引导国内助剂行业健康发展。

（三） 经营计划或目标

根据公司的战略发展和市场状况，并结合公司的实际情况，公司制定 2018 年经营计划和主要目标，为了实现目标，公司将着重做好以下工作：

- 1、加强党建和思想政治工作，发挥党支部的战斗堡垒作用。
- 2、加强现场管理，强力推进技术改造，进一步减少生产消耗，降低生产成本，提高产品质量，为积极参与市场竞争创造条件。
- 3、认真开展安全生产工作，切实保障员工在生产过程中的安全，实现安全基础的全面夯实和企业安全生产水平的提升。
- 4、针对 SBM 大生产收率低于实验室收率的情况，系统分析可能的影响因素，诊断工业化放大的问题，解决大生产收率偏低的瓶颈，提高 SBM 产品收率。
- 5、加大环保投入，新建 20t/d 危废(污泥+残渣)焚烧项目，能够将公司生产过程中产生的危险废物进行焚烧处理，产生的热量经余热锅炉回收产生蒸汽，项目投产后年可节省危险废物处置费 1500 多万元，产生 10000 吨蒸汽 (0.6MPa)，目前该工程正在设计和设备招标阶段，力争 2018 年底即可运行投产。
- 6、做好佳先股份退市进园工作，总体上，2018 年度计划项目全面开工，其中：一季度，厂前区 5

个单体正式开工建设；二季度，完成主体工程设计；三季度，开展工程总承包招标工作，并确定中标单位；四季度，生产车间区域等全面开工建设。

7、做好乙酰丙酮盐系列产品的开发工作，增加产品种类，提升公司综合竞争力。

8、结合目前应用市场水滑石的需求情况，拟引进新的合成水滑石工艺，该工艺具有成本低、排水量小、投资少等优点，其产品质量能基本满足客户的使用要求，更具有市场竞争力，2018 年做好客户试用、小试及中试验证工作。

9、积极开展并购重组工作，对拟选目标企业进行充分调研，争取在并购上取得新进展，为公司做大、做强提供新的支撑。

公司 2018 年经营计划和主要目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

（四） 不确定性因素

目前尚不存在对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。包括二苯甲酰甲烷（DBM）合成技术、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）合成技术等在内的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司核心技术人员均为公司股东，与公司存在利益共享，风险共担的关系，公司正在酝酿对核心技术人员实施相关激励政策，稳定技术团队以防范此风险的发生。

2、受下游行业波动影响的风险

公司一直专注于 PVC 辅助热稳定剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成

果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

应对措施：一方面公司以紧抓产品质量为中心，改进生产工艺，降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力；二是加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点，分散化解市场竞争的风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、苯乙酮、苯甲酸等基础化工原料。2016 年度和 2017 年度，公司上述三种主要原材料占当期生产成本的比重分别为 51.79%、56.11%，占比较大。如果未来主要原材料价格出现大幅上涨或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，扩大生产规模，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗；进一步加强与大宗原材料终端供应商的合作关系，保证生产所需原料供应的均衡和稳定。

4、税收优惠政策变化风险

公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定。2012 年至 2017 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，引进技术人才，按国家高新技术企业的标准规范运行。通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。

5、环境保护风险

公司属精细化工行业，在生产经营中一般存在着“三废”排放与综合治理问题，公司生产过程若控制不力则会不同程度的对周围环境造成影响。随着国家经济增长方式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环境污染管制标准日趋严格，行业内环保治理成本不断增加。公司历年来在环保治理方面一直投入较大的人力和资金，各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放，将可能导致公司增加环保治理的费用支出，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：注重生产污染物排放治理，加大环保投入，持续推进技术改造与节能减排，加强在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，改进工艺，改进设备，提高综合利用水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	8,937,041.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	270,000.00	287,933.41
总计	10,270,000.00	9,224,975.21

报告期内，公司日常关联交易中其他事项实际发生额为 287,933.41 元，其中物业费 116,504.84 元，租赁费 171,428.57 元（包括支付 2016 年 8-12 月租赁费 57,142.86 元，支付 2017 年 1-11 月租赁费 114,285.71 元），超出预计金额 21,428.57 元，报告期尚有 2017 年 12 月租赁费 12,000 元未支付，递延至 2018 年度支付。报告期内其他事项实际发生金额超出预计金额的原因，主要是由于支付时间滞后，2017 年支付 2016 年 8-12 月租赁费。该项关联交易 2016 年预计金额 150,000 元，实际发生金额 64,864.86 元，小于预计金额 85,135.14 元，递延至 2017 年支付。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东蚌埠能源集团、公司股东蚌埠投资集团、公司股东中城创投承诺：公司在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员张宏量、丁柱、李平、黄先胜、周星源、汪静承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司核心技术人员闫云奇、周星源、魏长亭、王艳、潘明荣、王滨承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司的控股股东蚌埠能源集团、蚌埠能源集团的控股股东蚌埠投资集团分别作出了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在本公司持有佳先股份期间，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何形式从事与佳先股份主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与佳先股份主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为佳先股份的竞争企业提供帮助。

公司控股股东蚌埠能源集团、其他持股 5%以上的股东以及蚌埠投资集团已就规范关联交易，保护其他股东利益分别作出承诺，“如本公司及本公司所控制的其他企业与佳先股份不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等法律法规和佳先股份《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度等关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护佳先股份及所有股东的利益，本公司将不利用在佳先股份中的控股股东/股东地位，为本公司及本公司所控制的其他企业在与佳先股份关联交易中谋取不正当利益”。此外，公司控股股东蚌埠能源集团以及蚌埠投资集团分别出具了《避免资金占用承诺函》，承诺未来不会以任何方式占用或转移安徽佳先功能助剂股份有限公司资金、资产及其他资源。

同时，公司全体董事、监事、高级管理人员均作出承诺，“如佳先股份与关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照公司章程及公司关联交易制度的规定，履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护佳先股份及所有股东的利益”。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,049,277	65.14%	-	32,049,277	65.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,739,400	15.73%	-	7,739,400	15.73%
	董事、监事、高管	247,006	0.50%	-111,930	135,076	0.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,154,723	34.86%	-	17,154,723	34.86%
	其中：控股股东、实际控制人	15,478,801	31.46%	-	15,478,801	31.46%
	董事、监事、高管	1,224,920	2.49%	-362,970	861,950	1.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		49,204,000	-	0	49,204,000	-
普通股股东人数		191				

董事、监事、高管有限售条件股份本期变动原因：原董事张宏量于 2017 年 11 月离任，其期初持有 588,600 股，本期转让 124,650 股，期末持有 463,950 股，全部为有限售条件股份。

新任高管周星源本期新增高管持股 113,700 股，其中限售股份 100,980 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠能源集团有限公司	18,000,001	-	18,000,001	36.58%	12,000,001	6,000,000
2	蚌埠中城创业投资有限公司	4,813,200	-	4,813,200	9.78%	3,208,800	1,604,400
3	海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	3,813,000	3,813,000	7.75%	-	3,813,000
4	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	1,859,000	-	1,859,000	3.78%	-	1,859,000
5	石志勇	1,616,000	84,000	1,700,000	3.46%	-	1,700,000
6	熊奇	580,000	942,000	1,522,000	3.09%	-	1,522,000

7	西证股权投资 有限公司	1,500,000	-	1,500,000	3.05%	-	1,500,000
8	东莞证券—招 商银行—旗峰 新三板共赢 1 号集合资产管 理计划	1,500,000	-	1,500,000	3.05%	-	1,500,000
9	上海嘉喆投资 合伙企业(有限 合伙)	1,068,000	-	1,068,000	2.17%	-	1,068,000
10	国元证券股份 有限公司做市 专用证券账户	900,000	25,193	925,193	1.88%	-	925,193
合计		31,836,201	4,864,193	36,700,394	74.59%	15,208,801	21,491,593

前十名股东间相互关系说明：

除控股股东蚌埠能源集团与第二大股东蚌埠中城创投同受实际控制人蚌埠市国资委控制外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为蚌埠能源集团，持有公司 36.58%的股份。公司控股股东蚌埠能源集团基本情况如下：

公司名称：蚌埠能源集团有限公司

公司住所：安徽省蚌埠市长征路 220 号

法定代表人：李兑

注册资本：11,414 万元

实收资本：11,414 万元

成立时间：1988 年 1 月 11 日

经营范围：电力购销；粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。

目前股东结构为：蚌埠投资集团有限公司、安徽省能源集团有限公司分别持有其 85%、15%股权。

控股股东在报告期无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

蚌埠投资集团有限公司通过持有蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司股权间接控制公司 46.36%的股份，同时，蚌埠投资集团有限公司直接持有公司 0.82%股份，据此，蚌埠投资集团有限公司通过直接或间接支配而合计控制 47.18%股份。蚌埠投资集团有限公司为蚌埠市国资委出资设立的有限责任公司，因此，公司的实际控制人为蚌埠市国资委。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	4,000,000.00	4.35%	2017.2.17-2017.9.11	否
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	4,000,000.00	4.35%	2017.2.17-2017.9.17	否
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	4,000,000.00	4.35%	2017.2.21-2017.8.08	否
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	4,000,000.00	4.35%	2017.8.30-2017.12.29	否
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	4,000,000.00	4.35%	2017.8.21-2018.2.08	否
银行借款	交通银行股份有限公司蚌埠分行	2,000,000.00	4.35%	2017.10.17-2018.2.06	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行	18,950,000.00	4.00%	2017.2.13-2017.8.14	否
银行借款	徽商银行股份有限公司蚌埠分行	8,000,000.00	4.35%	2017.4.27-2017.9.27	否
合计	-	48,950,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-05-16	3.00		
合计	3.00		

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	3

未提出利润分配预案的说明：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
李兑	董事长	男	53	研究生	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
陈祥	董事	男	39	研究生	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
高节	董事	女	31	本科	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
唐本辉	董事	男	49	大专	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
丁柱	董事、副总经理	男	51	本科	2016 年 5 月-2019 年 5 月	346,865.00
吴大庆	监事会主席	男	45	研究生	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
王宇	监事	男	31	研究生	2016 年 5 月-2019 年 5 月	-
李平	监事	男	40	本科	2016 年 5 月-2019 年 5 月	157,405.00
黄先胜	总经理	男	51	本科	2016 年 5 月-2019 年 5 月	387,130.00
汪静	财务总监、董事会秘书	女	49	本科	2016 年 5 月-2019 年 5 月	335,010.00
周星源	副总经理	男	47	中专	2017 年 8 月-2019 年 5 月	241,650.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述人员之间没有关联关系；

董事长李兑、董事唐本辉、监事会主席吴大庆在控股股东方蚌埠能源集团分别担任董事长、总经理助理、资产管理部部长。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
丁柱	董事、副总经理	249,000	0	249,000	0.51%	0
李平	监事	110,848	0	110,848	0.23%	0
黄先胜	总经理	191,574	0	191,574	0.39%	0
汪静	财务总监、董事会秘书	331,904	0	331,904	0.67%	0
周星源	副总经理	113,700	0	113,700	0.23%	0
合计	-	997,026	0	997,026	2.03%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张宏量	董事、副总经理	离任	-	张宏量先生因上级党委的安排和工作需要（调至控股股东蚌埠能源集团有限公司任职）的原因，辞去公司职工董事、副总经理职务。
丁柱	副总经理	新任	董事、副总经理	新任职工董事。
周星源	总经理助理	新任	副总经理	根据公司发展需要，为加强公司生产管理工作，聘任周星源先生担任公司副总经理。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

丁柱先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，系《二苯甲酰甲烷行业标准》的主要起草人之一，1985 年至 1993 年任安徽省淮河轮船运输公司计财科会计员；1993 年至 1997 年任蚌埠淮丰食品厂厂长；1997 年至 2009 年 11 月就职于蚌埠能源集团，先后任水厂经理、旅行社负责人；2009 年 11 月至 2017 年 12 月任佳先股份副总经理；2017 年 12 月至今任佳先股份董事、副总经理。

周星源先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1987 年至 2004 年蚌埠热电厂燃运分厂检修专责；2004 年至 2006 年蚌埠热电有限公司化工生产主管；2006 年至 2009 年 11 月就职于佳先化工，历任生产主管、生产部部长；2009 年 11 月至 2017 年 8 月就职于佳先股份，担任生产部部长、总经理助理；2017 年 8 月至今担任佳先股份副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	123	118
销售人员	9	9

技术人员	34	35
财务人员	3	4
员工总计	184	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	5	4
本科	17	18
专科	37	39
专科以下	125	120
员工总计	184	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工由期初 184 人降低至 181 人，其中因个人原因辞职 10 人，退休 1 人，新招聘员工 8 人。

2、培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、岗位培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的培训规划，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。2017 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4、绩效考核体系建设

为了确保全面完成 2017 年度经营目标，公司根据各部门的工作职责与要求，对业绩指标进行分解，实行月度考核和年度考核相结合的绩效考核方式。有针对性地对部门绩效考核指标增加定量考核指标及其权重，使部门绩效考核更具可操作性，极大的调动了员工的工作积极性。

公司建立了公正、透明的管理团队绩效评价标准和激励约束机制。公司每年根据年度经营目标，制定《管理团队绩效考核方案》对公司经营层和核心人员进行考核及奖惩。年度董事会根据各指标具体完成情况，审议通过后，同意年度绩效考核结果并实施。同时制定下一年度的考核方案，在安全、环保等指标一票否决的前提下，保证经营业绩持续稳定增长。

5、无需公司承担费用的离退休职工人数。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
魏长亭	节能环保部部长、副总工程师	44,417
王艳	研发中心主任	265,966
王滨	生产管理部部长、DBM 生产部部长	53,128
闫云奇	质检部主任	103,191
潘明荣	销售部部长	93,754

核心人员的变动情况：

本期核心人员无变化。

第九节 行业信息

√ 适用 □ 不适用

公司从事复合金属类热稳定剂助剂的研发、生产，所属行业为：化学原料及化学制品制造业（《中国证监会上市公司行业分类指引（2012 年修订）》C26），化学试剂和助剂制造业（《国民经济行业分类指引》（GB_T_4754-2011）C2661）。上游行业为基础化工，下游行业为 PVC 塑料热稳定剂，终端行业为 PVC 塑料。

1、热稳定剂行业简介

塑料的生产和使用离不开塑料助剂的功能，随着塑料应用的不断广化和深化发展，塑料助剂也发展出了如增塑剂、热稳定剂等多个品种。具体至热稳定剂领域，目前行业内热稳定剂的主流产品主要有铅盐类、复合金属类、有机锡类等，其功能与特性如下：

铅盐类热稳定剂，能够非常有效中和吸收 HCl，而生成的氯化铅对 PVC 脱 HCl 无催化作用，因此，具有非常优异的长期热稳定效能。适用于各类软硬 PVC 制品的加工。铅盐类热稳定剂是目前国内主要使用的 PVC 热稳定剂，最大的缺点是其毒性。

复合金属类热稳定剂，主要指钙锌复合热稳定剂，是目前国内外主要使用的环保热稳定剂，分为固体粉末和液体两类，热稳定性、光稳定性、透明性及耐候性好，价格适中，可以根据不同制品的要求配置不同的钙锌复合体系，已成为替代铅、镉盐类稳定剂的主流产品。 β -二酮（主要指二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）是钙锌复合热稳定剂中不可或缺的品种，对提高热稳定性、抑制锌烧、改善初期着色和光稳定性有着重要作用。

有机锡类热稳定剂，PVC 最佳的热稳定剂之一，适用于高透明性制品，具有高效、低毒、初期着色性好的特点，但价格昂贵，且有一定的引起不舒适感觉的气味。

其他热稳定剂，主要指稀土类和有机锑类，稀土元素有 17 种，但只有镧、铈两种元素可用于 PVC 热稳定剂，本身无毒、透明，可以抑制 PVC 脱 HCl 反应，不过目前国内的稀土复合稳定剂基本上是以铅盐为基础，不符合环保要求。有机锑稳定剂具有稳定性好、价格较低的特点，但存在光稳定性差，只限于在户内使用的 PVC 制品中应用。

塑料助剂特别是热稳定剂在无毒、环保、高效等方向上取得了长足的进步及发展，产品结构日益优化，产品性能不断提升。复合金属类热稳定剂的产量将逐步增长，铅盐类热稳定剂的比例逐步减少。2000 年，欧盟 PVC 行业签署了自愿承担义务协议，给出了明确的禁铅时间表：2005 年减少铅盐热稳定剂 15%，2010 年减少到 50%，2015 年完全取缔；2013 年我国两院关于环境刑事案件司法解释明确铅、汞、镉、

铬等重金属为有毒物质。热稳定行业的禁铅已成为一致共识，据协会预测，到 2025 年国内 PVC 热稳定剂将全面禁铅，由此可知，绿色、环保、塑料热稳定剂已成为未来热稳定剂行业发展的主要方向。

2、影响行业发展的因素

（1）国家政策有利于促进行业发展

近年来，随着新环保法的实行，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会联合发布实施了相关的国家标准，国家环保部、发改委、工信部陆续出台了一系列政策，鼓励和推动 PVC 行业无铅化进程，将激发环保热稳定剂的市场需求，推动行业快速发展。

（2）行业发展带来的需求和机遇

随着国内外禁铅力度的不断加大，国内外大型 PVC 生产厂商产品的升级换代为环保热稳定剂供应商提供了稳定且日益增长的市场需求和发展机遇。

（3）环保热稳定剂的进步将持续拓展 PVC 应用的广度和深度

近年来，环保热稳定剂生产及应用技术的进步，一方面降低了环保热稳定剂使用成本，具有更好的性价比，另一方面也提高了使用性能，满足软制品、硬质品、管材、型材、异型材等多类产品的使用要求，拓宽了环保热稳定剂的使用领域。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作。

目前公司已建立股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，优化了内部控制制度，充分保障了全体股东的合法权益。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并立足于公司的实际情况及时制定相关的管理制度，保障公司持续、稳定、健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利。

公司现有的治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保障公司股东的利益不被侵害，保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改了 1 次公司章程，具体情况如下：

2017 年 11 月 2 日，公司召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，同意增加党建工作章节。本次公司章程修改情况如下：

一、原《公司章程》第一条为：为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“公司”）的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》和其他有关规定，制订本章程。

现修订为：为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“公司”）的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《中国共产党章程》和其他有关规定，制订本章程。

二、原《公司章程》第一章“总则”增加第十二条，新增内容为：

根据《中国共产党章程》规定和上级党组织要求，在公司设立中国共产党的组织。党组织在公司发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实。坚持和落实党的建设和公司改革发展同步谋划、党的组织及工作机构同步设置、党组织负责人及党务工作人员同步配备、党建工作同步开展。公司党组织活动依照《中国共产党章程》及相关政策规定办理。

工会组织活动依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国工会法》及其他相关法律法规办理。

三、原《公司章程》第七章“监事会”和第八章“财务会计制度、利润分配和审计”之间增加“公司党组织”作为第八章，新增内容为：

第八章 公司党组织

第一条 公司成立中共蚌埠能源集团有限公司佳先支部委员会（以下简称公司党支部委员会），隶属蚌埠能源集团有限公司党委。

第二条 按照《中国共产党章程》规定，经上级党组织批准，公司党支部委员会由 5 人组成，设书记 1 人，副书记 1 人，纪律检查委员 1 人。公司党支部委员会由党员大会选举产生，每届任期 3 年。

1、党支部书记、董事长由一人担任，党员总经理兼任支部副书记。

2、符合条件的公司党支部委员会成员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层成员中符合条件的党员可按照有关规定和程序进入公司党支部委员会。

第三条 公司党支部委员会研究讨论是董事会、经理层决策重大问题的前置程序，公司重大经营管理事项必须经公司党支部委员会研究讨论后，再由董事会或经理层作出决定。公司党支部委员会研究讨论重大问题决策的主要内容包括：

- 1、公司贯彻执行党的路线方针政策、国家法律法规和上级重要决定的重大举措。
- 2、公司发展战略、中长期发展规划、生产经营方针、年度计划。
- 3、公司资产重组、产权转让、资本运作、大额投资和重大项目建设中的原则性方向性问题。
- 4、公司重要改革方案和重要管理制度的制定、修改。
- 5、公司合并、分立、变更、解散以及内部管理机构设置和调整，下属企业的设立和撤销。
- 6、公司中高层经营管理人员的选聘、考核、薪酬、管理和监督。
- 7、涉及职工群众切身利益的重大事项。
- 8、公司在特别重大安全生产、维护稳定等涉及企业政治责任和社会责任方面采取的重要措施。
- 9、公司人力资源管理重要事项。
- 10、其他需要公司党支部委员会研究讨论的重大问题。

第四条 公司党支部委员会会议事通过召开支委会议的方式进行，坚持集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定，实行科学决策、民主决策、依法决策。

第五条 党的工作机构对公司党建工作系统谋划、统筹协调、整体推进。将党建工作纳入公司中长期规划和年度计划，制定年度党建工作计划，对公司党的建设进行系统部署和安排。

第六条 党的工作机构和党务工作人员纳入公司管理机构和人员编制。公司设立专门的党务工作机构，专职党务工作人员原则上按照不低于职工总数的 1% 配备。

第七条 落实党建工作经费，按照不低于上年度职工工资总额 1% 的比例安排，纳入企业管理费用税前列支。

第八条 公司党支部委员会行使对干部人事工作的领导权和对重要干部的管理权。严格用人标准，

严格执行民主集中制，严格规范动议提名、组织考察、讨论决定等程序。

公司党支部委员会在市场化选人用人工作中发挥领导把关作用，做好确定标准、规范程序、参与考察、推荐人选等方面工作。

坚持党管干部原则与董事会依法选择经营管理者以及经营管理者依法行使用人权相结合。公司党支部委员会对董事会或总经理提名的人选进行酝酿并提出意见建议，或者向董事会、总经理推荐提名人选，会同董事会对拟任人选进行考察，集体研究提出意见建议。

第九条 公司纪检委员履行监督检查职责。加强对公司党组织、党的工作部门以及领导干部遵守党章党规党纪、履行职责情况的监督检查。

《公司章程》其他条款内容不变，相应章节序号依次做顺延调整。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	《公司 2016 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《关于利用闲置资金进行投资理财的议案》、《关于退市进园的议案》、《关于项目建设的议案》、《关于修改公司章程的议案》等事项。
监事会	4	《公司 2016 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于修改公司章程的议案》等事项。
股东大会	4	《公司 2016 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《关于利用闲置资金进行投资理财的议案》、《关于退市进园的议案》、《关于项目建设的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修订<安徽佳先功能助剂股份有限公司股东大会议事规则>的议案》等

	事项。
--	-----

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，公司为优化内部控制制度，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，充分保障了全体股东的合法权益。

报告期内，公司加强了对董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，促使公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，公司三会有效规范运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待来访者的来访和咨询，严格按照有关法律、法规

以及《信息披露事务管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整的披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与主办券商、监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向主办券商、监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司经营自主权完整、独立。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任其他职务。

3、资产：公司合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、软件著作权、非专利技术等的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东单位占用情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构：公司已依法建立健全组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

5、财务：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不存在与控股股东及其关联企业共用账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的符合现代企业制度的要求，在完成性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期为持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露相关制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	华普天健会审字[2018]1903 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2018-03-28
注册会计师姓名	卢珍、王书彦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	9 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

会审字[2018]1903 号

安徽佳先功能助剂股份有限公司全体股东：

安徽佳先功能助剂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称佳先股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了佳先股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于佳先股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认事项

1、事项描述

参见财务报表附注三、20，五、27，佳先股份 2017 年度营业收入为 127,754,926.50 元，主要为销售二苯甲酰甲烷（DBM）和硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）取得的收入。

佳先股份商品销售收入确认原则为：对于内销业务于产品经客户验收确认时确认销售收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

由于营业收入是佳先股份的关键业绩指标之一，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风险，故我们将佳先股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对佳先股份收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户验收单、货运提单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 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、客户验收单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现佳先股份收入确认存在异常。

四、其他信息

佳先股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳先股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佳先股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳先股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳先股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对佳先股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳先股份不能持续经营。

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

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

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

在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。

三、审计意见

我们认为，佳先股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳先股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：卢珍

中国注册会计师：王书彦

二〇一八年三月二十八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	85,690,454.61	86,900,792.44
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	五、2	8,703,207.73	6,126,187.50
应收账款	五、3	16,939,050.33	15,722,525.70
预付款项	五、4	370,633.79	359,604.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		146,838.05	8,000.00
应收股利			
其他应收款	五、5	1,275,107.72	-
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,732,443.79	14,778,091.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	30,000,000.00
流动资产合计		122,857,736.02	153,895,201.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	五、7	39,866,272.28	45,414,593.57
在建工程		6,614,742.43	4,529,020.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,670,111.00	8,700,567.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		153,220.02	156,980.02
递延所得税资产	五、8	617,929.13	628,480.31
其他非流动资产	五、9	3,649,298.39	2,269,375.78
非流动资产合计		91,571,573.25	61,699,018.18
资产总计		214,429,309.27	215,594,219.30
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	8,000,000.00
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	五、10	-	-
应付账款	五、11	9,701,418.72	8,972,426.24
预收款项	五、12	298,593.69	692,326.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,664,402.06	2,591,159.22
应交税费	五、14	1,600,432.49	3,105,498.09
应付利息		7,200.00	8,700.00
应付股利	五、15	-	-
其他应付款	五、16	751,970.72	792,649.94
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			
流动负债合计		20,024,017.68	24,162,759.83
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,622,065.81	3,036,671.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,622,065.81	3,036,671.07
负债合计		22,646,083.49	27,199,430.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	49,204,000.00	49,204,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	72,725,774.89	72,725,774.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、19		
盈余公积	五、20	12,303,485.09	10,488,521.35
一般风险准备			
未分配利润	五、21	57,549,965.80	55,976,492.16
归属于母公司所有者权益合计		191,783,225.78	188,394,788.40
少数股东权益			
所有者权益合计		191,783,225.78	188,394,788.40
负债和所有者权益总计		214,429,309.27	215,594,219.30

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		127,754,926.50	110,792,495.43
其中：营业收入	五、22	127,754,926.50	110,792,495.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,959,736.80	85,605,951.21
其中：营业成本	五、22	88,524,963.47	74,248,498.84
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、23	1,746,161.84	1,208,943.83
销售费用	五、24	4,446,356.35	3,948,619.90
管理费用	五、25	10,928,671.99	9,960,691.28
财务费用	五、26	5,969,319.05	-4,283,571.87
资产减值损失	五、27	344,264.10	522,769.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		329,377.77	1,157,238.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-	106,083.67
其他收益	五、29	4,894,392.36	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,018,959.83	26,449,866.09
加：营业外收入	五、30	-	1,627,400.32
减：营业外支出	五、31	218,667.06	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,800,292.77	28,077,266.41
减：所得税费用	五、32	2,650,655.39	3,922,168.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,149,637.38	24,155,097.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		18,149,637.38	24,155,097.90
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,149,637.38	24,155,097.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类			

进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,149,637.38	24,155,097.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,149,637.38	24,155,097.90
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		0.37	0.49
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		90,912,500.76	83,701,938.05
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		13,927.23	468,060.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,642,960.90	2,816,441.50
经营活动现金流入小计		93,569,388.89	86,986,439.93
购买商品、接受劳务支付的现金		33,417,400.06	40,364,057.61
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		14,857,983.50	14,280,526.22
支付的各项税费		9,351,946.55	6,843,440.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,925,755.29	7,324,227.62
经营活动现金流出小计		65,553,085.40	68,812,251.78
经营活动产生的现金流量净额		28,016,303.49	18,174,188.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	245,000,000.00
取得投资收益收到的现金		329,377.77	1,457,988.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,296.60	13,000.00
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		565,434.53	165,561.39
投资活动现金流入小计		30,989,108.90	246,636,549.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,050,767.89	5,080,348.94
投资支付的现金		-	215,000,000.00
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		37,050,767.89	220,080,348.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,061,658.99	26,556,200.65
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		48,950,000.00	23,000,000.00
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		48,950,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,950,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,786,419.45	14,927,950.00
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		169,811.32	1,495,283.02
筹资活动现金流出小计		66,906,230.77	31,423,233.02
筹资活动产生的现金流量净额		-17,956,230.77	-8,423,233.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,208,751.56	3,980,834.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,210,337.83	40,287,990.51
加：期初现金及现金等价物余额		86,900,792.44	46,612,801.93
六、期末现金及现金等价物余额		85,690,454.61	86,900,792.44

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	49,204,000.00				72,725,774.89				10,488,521.35		55,976,492.16		188,394,788.40
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、本年期初余额	49,204,000.00				72,725,774.89				10,488,521.35		55,976,492.16		188,394,788.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,814,963.74		1,573,473.64		3,388,437.38
（一）综合收益总额											18,149,637.38		18,149,637.38
（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								1,814,963.74		-16,576,163.74		-14,761,200.00
1. 提取盈余公积								1,814,963.74		-1,814,963.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,761,200.00		-14,761,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,204,000.00				72,725,774.89			12,303,485.09		57,549,965.80		191,783,225.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	49,204,000.00				72,725,774.89				8,073,011.56		48,998,104.05		179,000,890.50
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、本年期初余额	49,204,000.00				72,725,774.89				8,073,011.56		48,998,104.05		179,000,890.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,415,509.79		6,978,388.11		9,393,897.90
（一）综合收益总额											24,155,097.90		24,155,097.90
（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								2,415,509.79		-17,176,709.79		-14,761,200.00
1. 提取盈余公积								2,415,509.79		-2,415,509.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,761,200.00		-14,761,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,204,000.00				72,725,774.89			10,488,521.35		55,976,492.16		188,394,788.40

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

安徽佳先功能助剂股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由蚌埠佳先化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 11 月 25 日在蚌埠市工商行政管理局完成了工商变更登记，并取得了注册号为 340300000026882（1-1）企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠佳先化工有限公司（以下简称“佳先化工”）系由蚌埠热电有限公司（2013 年 6 月，蚌埠热电有限公司更名为蚌埠能源集团有限公司，以下简称“蚌埠热电”或“蚌埠能源”）于 2006 年 4 月投资设立的法人独资有限责任公司，佳先化工设立时注册资本 300.00 万元。

2006 年 6 月，根据蚌埠热电《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股的决定》（蚌热电字[2006]31 号）规定，蚌埠热电对佳先化工增资 700.00 万元。至此，公司注册资本变更为 1,000.00 万元，公司股东为蚌埠热电。

2009 年 11 月，根据蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司签署《蚌埠佳先化工有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，蚌埠中城创业投资有限公司对佳先化工增资 275.00 万元。至此，佳先化工注册资本变更为 1,275.00 万元，其中蚌埠热电持有 1,000.00 万元，占注册资本的 78.43%，蚌埠中城创业投资有限公司持有 275.00 万元，占注册资本的 21.57%。

2009 年 11 月，根据佳先化工股东会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，佳先化工以截止 2009 年 11 月 10 日的净资产 24,138,559.86 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本 1,275.00 万元。

至此，公司名称变更为安徽佳先功能助剂股份有限公司，注册资本为 1,275.00 万元。公司股东为蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司，分别持有公司注册资本 1,000.00 万元与 275.00 万元，分别占注册资本的 78.43%与 21.57%。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司向管理层和技术骨干、蚌埠投资集团有限公司定向增发股权方案的批复》（蚌国资委[2009]64 号）批准，蚌埠投资集团有限公司对公司增资 45.60 万股，公司管理层和技术骨干等 68 位自然人对公司增资 199.40 万股。至此，公司注册资本 1,520.00 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	65.79%
蚌埠中城创业投资有限公司	275.00	18.09%
蚌埠投资集团有限公司	45.60	3.00%
张宏量等 68 位自然人	199.40	13.12%
合 计	1,520.00	100.00%

2012 年 1 月，根据本公司与蚌埠热电有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司、黄先胜等职工签订的《安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股的批复》（蚌国资委[2011]50 号）批准，公司注册资本增加至 2,050.00 万元，新增注册资本 530.00 万元分别由蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司和张宏量等 62 位自然人认缴。经本次增资及截至本次增资日止历次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	48.78%
海通开元投资有限公司	270.00	13.17%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	13.04%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.88%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.93%
蚌埠投资集团有限公司	42.80	2.09%

自然人及其他股东	309.80	15.11%
合 计	2,050.00	100.00%

根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议通过，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司资本公积转增股本方案的批复》（蚌国资委[2013]52 号）批准，公司注册资本增加至 2,178.00 万元，新增注册资本人民币 128.00 万元由海通开元投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、国元股权投资有限公司和张宏量等 9 位自然人认缴。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠能源集团有限公司	1,000.00	45.91%
海通开元投资有限公司	287.00	13.18%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	12.28%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.59%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.75%
国元股权投资有限公司	55.00	2.53%
蚌埠投资集团有限公司	22.50	1.03%
自然人及其他股东	386.10	17.73%
合 计	2,178.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 1 月 9 日出具的《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 201492 号）同意，公司于 2014 年在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股方案相关事宜的批复》（蚌国资委[2014]23 号）批准，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的股份总数 2,178.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股本合计 435.60 万元。至此，公司注册资本及股本变更为 2,613.60 万元，转增后的股权结构不变。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2014 年 12 月 31 日股份总数 2,613.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 1,306.80 万股。至此，公司注册资本变更为 3,920.40

万元。

经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增发股份有关问题的通知》（蚌国资委[2015]10 号）批准，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 4,920.40 万元。

公司住所：安徽省蚌埠市吴湾路 215 号。

公司法定代表人：李兑。

公司经营范围：化工产品（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、融雪剂、工业盐）的生产、销售，自营上述产品的出口业务；化工产品（不含危险化学品）国内、国际贸易。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

7. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资

产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并

考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 持有代售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权

及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实

质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④ 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干

项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(7) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：对于内销业务于产品经客户验收确认时确认销售收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与

收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，

利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	-	106,083.67
营业外收入	106,083.67	-
营业外支出	-	-

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201534000175），发证日期为2015年6月19日，有效期为三年。根据相关规定，公司自2015年起三年内享

受15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,693.43	22,144.21
银行存款	85,663,761.18	86,878,648.23
合 计	85,690,454.61	86,900,792.44

(2) 本报告期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,703,207.73	6,126,187.50
合 计	8,703,207.73	6,126,187.50

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,503,207.73	9,138,109.44
合 计	8,503,207.73	9,138,109.44

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 应收票据期末余额较期初余额增长 42.07%，主要系本期收到应收票据结算款增加所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	18,369,401.16	100.00	1,430,350.83	7.79	16,939,050.33

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,369,401.16	100.00	1,430,350.83	7.79	16,939,050.33

(续表)

类 别	期初余额				
	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	16,875,723.36	100.00	1,153,197.66	6.83	15,722,525.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,875,723.36	100.00	1,153,197.66	6.83	15,722,525.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,206,006.56	860,300.33	5.00
1 至 2 年	26,375.00	2,637.50	10.00
2 至 3 年	5,484.00	1,645.20	30.00
3 至 4 年	1,123,135.60	561,567.80	50.00
4 至 5 年	8,400.00	4,200.00	50.00
合 计	18,369,401.16	1,430,350.83	7.79

确定该组合依据的说明：

组合1：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的非合并范围内公司间应收账款组合的实际损失率为基础，按账龄作为组合确定依据。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额277,153.17元；本期转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	------	----------------	----------

		例(%)	
艾迪科精细化工有限公司	2,220,000.00	12.09	111,000.00
THE IRE CORPORATION	2,125,485.09	11.57	605,956.77
江苏联盟化学有限公司	1,537,949.37	8.37	76,897.47
宜兴市黎森进出口有限公司	1,416,812.50	7.71	70,840.63
南通艾德旺化工有限公司	1,128,467.05	6.14	56,423.35
合 计	8,428,714.01	45.88	921,118.22

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	225,641.17	60.88	154,885.63	43.07
1 至 2 年	108,590.08	29.30	168,177.16	46.77
2 至 3 年	5,862.04	1.58	6,001.04	1.67
3 年以上	30,540.50	8.24	30,540.50	8.49
合 计	370,633.79	100.00	359,604.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏梅兰化工有限公司	100,175.15	27.03
济南楠玉信息技术有限公司	76,923.08	20.75
安徽理工大学技术中心	30,000.00	8.09
宁波网盛大宗商品交易有限公司	16,890.00	4.56
江苏香仓鸿润贸易有限公司	16,438.81	4.44
合 计	240,427.04	64.87

5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
理财产品利息	-	8,000.00
定期存单利息	146,838.05	-
合 计	146,838.05	8,000.00

应收利息期末余额较期初余额增长了 1,735.48%，主要系本期定期存单金额增加，计提利息增加所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	1,342,218.65	100.00	67,110.93	5.00	1,275,107.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,342,218.65	100.00	67,110.93	5.00	1,275,107.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额67,110.93元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
养老金补助	1,043,029.02	-
出口退税款	299,189.63	-
合 计	1,342,218.65	-

(5)其他应收款期末余额较期初增加 1,342,218.65 元，系本期尚未收到的养老金补助及出口退税款影响所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,775,291.75	-	3,775,291.75	3,040,344.57	-	3,040,344.57
库存商品	5,046,573.03	-	5,046,573.03	10,710,195.84	-	10,710,195.84
生产成本	910,579.01	-	910,579.01	1,027,550.74	-	1,027,550.74
合 计	9,732,443.79	-	9,732,443.79	14,778,091.15	-	14,778,091.15

(2) 本期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额较期初余额减少34.14%，主要原因系期末产量降低，导致库存减少所致。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	-	30,000,000.00
合 计	-	30,000,000.00

其他流动资产减少原因系本期收回结构性存款所致。

9. 固定资产

(1) 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
一、账面原值：					
1.期初余额	24,134,567.23	50,250,676.22	787,351.15	814,343.96	75,986,938.56
2.本期增加金额	-	862,325.49	-	29,636.57	891,962.06
（1）购置	-	774,063.23	-	29,636.57	803,699.80
（2）在建工程转入	-	88,262.26	-	-	88,262.26
3.本期减少金额	-	2,265,746.42	-	-	2,265,746.42
4.期末余额	24,134,567.23	48,847,255.29	787,351.15	843,980.53	74,613,154.20
二、累计折旧					
1.期初余额	6,629,679.66	22,892,437.95	351,246.10	698,981.28	30,572,344.99
2.本期增加金额	1,218,888.23	4,748,859.85	107,223.87	52,347.74	6,127,319.69
计提	1,218,888.23	4,748,859.85	107,223.87	52,347.74	6,127,319.69
3.本期减少金额	-	1,952,782.76	-	-	1,952,782.76
4.期末余额	7,848,567.89	25,688,515.04	458,469.97	751,329.02	34,746,881.92
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,285,999.34	23,158,740.25	328,881.18	92,651.51	39,866,272.28

2.期初账面价值	17,504,887.57	27,358,238.27	436,105.05	115,362.68	45,414,593.57
----------	---------------	---------------	------------	------------	---------------

(2) 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
SBM 主厂房	1,525,409.96	正在办理
合计	1,525,409.96	-

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造	2,415,548.79	-	2,415,548.79	2,405,784.82	-	2,405,784.82
DBM 扩建项目	3,727,746.21	-	3,727,746.21	2,123,235.84	-	2,123,235.84
其他零星项目	471,447.43		471,447.43			
合 计	6,614,742.43	-	6,614,742.43	4,529,020.66	-	4,529,020.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目 名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少金额	期末 余额
技 术 改 造 项目	3,200,000.00	2,405,784.82	98,026.23	88,262.26	-	2,415,548.79
DBM 扩 建 项目	79,000,000.00	2,123,235.84	1,604,510.37	-	-	3,727,746.21
合 计	-	4,529,020.66	1,702,536.60	88,262.26	-	6,143,295.00

(续上表)

项目名称	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
技术改造项目	78.24%	78.00%	-	-	-	自筹
DBM 扩建项目	4.72%	5.00%	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	-	-	--

(3) 在建工程期末余额较期初余额增长了 46.05%，主要系本期沫河口园区项目投入增加影响所致。

(4) 本期在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	9,631,625.00	9,631,625.00
2.本期增加金额	32,271,200.00	32,271,200.00
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	41,902,825.00	41,902,825.00
二、累计摊销		
1.期初余额	931,057.16	931,057.16
2.本期增加金额	301,656.84	301,656.84
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,232,714.00	1,232,714.00
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	40,670,111.00	40,670,111.00
2.期初账面价值	8,700,567.84	8,700,567.84

(2) 期末无形资产无未办妥产权证书情况。

(3)无形资产期末账面原值较期初增长 335.05%，主要系本期新购置土地影响所致。

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	156,980.02	-	3,760.00	-	153,220.02
合 计	156,980.02	-	3,760.00	-	153,220.02

13. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,497,461.76	224,619.26	1,153,197.66	172,979.65

递延收益	2,622,065.81	393,309.87	3,036,671.07	455,500.66
合 计	4,119,527.57	617,929.13	4,189,868.73	628,480.31

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付 Reach 项目测试款	3,355,428.39	2,269,375.78
预付设备款	293,870.00	-
合 计	3,649,298.39	2,269,375.78

本期其他非流动资产期末余额较期初余额增长 60.81%，主要系本期预付的 Reach 项目测试款增加所致。

15. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	8,000,000.00
合 计	6,000,000.00	8,000,000.00

16. 应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,761,031.09	8,341,047.77
1 至 2 年	483,866.78	307,600.84
2 至 3 年	225,859.14	24,025.26
3 年以上	230,661.71	299,752.37
合 计	9,701,418.72	8,972,426.24

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,938,735.53	7,732,296.11
应付设备款	686,460.43	771,708.13
应付工程款	76,222.76	468,422.00
合 计	9,701,418.72	8,972,426.24

(3) 本报告期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应付账款总额的比例(%)
海城利奇碳材有限公司	非关联方	5,241,706.79	1 年以内	54.03
安徽新源热电有限公司	关联方	607,543.92	1 年以内	6.26

安徽金邦医药化工有限公司	非关联方	393,233.25	1 年以内	4.05
宁夏冀源化学有限公司	非关联方	346,980.86	1 年以内	3.58
深泽县鑫泽化工有限公司	非关联方	279,990.44	1 年以内	2.89
合 计	--	6,869,455.26	--	70.81

(4) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	298,593.69	692,326.34
合 计	298,593.69	692,326.34

(2) 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,591,159.22	13,545,134.10	14,471,891.26	1,664,402.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,343,063.22	1,343,063.22	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,591,159.22	14,888,197.32	15,814,954.48	1,664,402.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,280,000.00	11,919,685.46	12,849,685.46	1,350,000.00
二、职工福利费	-	256,913.33	256,913.33	-
三、社会保险费	-	658,427.32	658,427.32	-
其中：医疗保险费	-	569,929.00	569,929.00	-
工伤保险费	-	49,086.15	49,086.15	-
生育保险费	-	39,412.17	39,412.17	-
四、住房公积金	24,049.00	292,919.00	316,968.00	-
五、工会经费和职工教育经	287,110.22	417,188.99	389,897.15	314,402.06

费				
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,591,159.22	13,545,134.10	14,471,891.26	1,664,402.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	1,295,298.21	1,295,298.21	-
2. 失业保险费	-	47,752.59	47,752.59	-
合 计	-	1,343,063.22	1,343,063.22	-

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,161,677.24	2,600,491.06
增值税	-	249,229.02
土地使用税	248,410.35	108,381.48
房产税	47,134.98	47,134.94
城市维护建设税	52,244.08	41,888.04
教育费附加	22,390.35	17,952.06
地方教育费附加	14,926.85	11,967.99
水利基金	6,369.70	7,899.01
个人所得税	46,791.85	17,355.06
印花税	487.09	3,199.43
合 计	1,600,432.49	3,105,498.09

20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	7,200.00	8,700.00
合 计	7,200.00	8,700.00

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	107,400.00	4,000.00
中介机构费用	268,113.20	437,924.52
创新团队奖励	166,500.00	191,700.00
其他	209,957.52	159,025.42

合 计	751,970.72	792,649.94
-----	------------	------------

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,036,671.07	-	414,605.26	2,622,065.81	政府补助
合 计	3,036,671.07	-	414,605.26	2,622,065.81	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助*1	724,421.07		-181,105.26	-	543,315.81	与资产相关
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金*2	812,250.00		-171,000.00	-	641,250.00	与资产相关
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目*3	500,000.00	-	62,500.00	-	437,500.00	与资产相关
企业扶持发展资金*4	1,000,000.00	-	-		1,000,000.00	与收益相关
合 计	3,036,671.07		-414,605.26	-	2,622,065.81	--

*1：根据安徽省发展和改革委员会、经济和信息化委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》（皖发改产业[2009]994 号）批准，本公司于 2010 年 1 月累计收到 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目技改专项资金 1,390,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年起分期确认损益，本期确认损益 139,000.00 元。

根据蚌埠市自主创新综合配套改革试验区工作推进领导小组办公室《关于下达 2011 年自主创新专项资金第一批支持计划的通知》（蚌创新办[2011]2 号）规定，公司于 2011 年 6 月收到 1000 吨/年硬脂酰苯甲酰甲烷项目自主创新专项资金 400,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年 7 月起分期确认损益，本期确认损益 42,105.26 元。

*2：根据安徽省财政厅、环境保护厅《关于下达第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金（指标）的通知》（财建[2011]1063 号）规定，本公司于 2011 年 9 月收到蚌埠市财政局国库支付中心支付的巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金 1,710,000.00 元。根据项目进展情况自 2011 年 10 月起分期确认损益，本期确认损益 171,000.00 元。

*3：根据蚌埠市经济和信息化委员会（蚌经信技改【2016】118 号）《关于

下达 2016 年度省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金计划的通知》文件规定，本公司于 2016 年 5 月收到蚌埠市禹会区财政局拨付的 DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目专项资金 500,000.00 元。该项目于 2016 年 12 月份完成，自 2017 年 1 月起分期确认损益，本期确认损益 62,500.00 元。

*4：根据蚌埠市人民政府办公室（蚌政办【2016】15 号）《关于进一步加大支持力度促进企业上市融资的通知》文件规定，奖励资金主要用于弥补企业上市成本，本公司于 2016 年 9 月收到蚌埠市禹会区财政局拨付的企业扶持发展资金 1,000,000.00 元，本期尚未发生相关费用故未确认损益。

23. 股本

股 东 名 称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	资本公积转增股 本	其他	小计	
各股东	49,204,000.00	-	-	-	-	-	49,204,000.00

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	72,725,774.89	-	-	72,725,774.89
合 计	72,725,774.89	-	-	72,725,774.89

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,488,521.35	1,814,963.74	-	12,303,485.09
合 计	10,488,521.35	1,814,963.74	-	12,303,485.09

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	55,976,492.16	48,998,104.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	55,976,492.16	48,998,104.05
加：本期净利润	18,149,637.38	24,155,097.90
减：提取法定盈余公积	1,814,963.74	2,415,509.79
应付普通股股利	14,761,200.00	14,761,200.00

转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	57,549,965.80	55,976,492.16

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,586,898.11	88,443,203.03	110,544,766.24	74,146,578.44
其他业务	168,028.39	81,760.44	247,729.19	101,920.40
合 计	127,754,926.50	88,524,963.47	110,792,495.43	74,248,498.84

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DBM	102,942,716.17	72,729,674.39	90,581,735.51	63,420,868.40
SBM	24,644,181.94	15,713,528.64	19,963,030.73	10,725,710.04
合 计	127,586,898.11	88,443,203.03	110,544,766.24	74,146,578.44

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆地区（不含港澳台）	80,009,613.72	55,126,360.44	62,858,892.14	41,747,023.18
海外地区（含港澳台）	47,577,284.39	33,316,842.59	47,685,874.10	32,399,555.26
合 计	127,586,898.11	88,443,203.03	110,544,766.24	74,146,578.44

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
宜兴市黎森进出口有限公司	11,842,094.02	9.27
艾迪科精细化工有限公司	10,963,760.68	8.58
NEW WINBOO CHEMICAL CO.,LTD	10,023,175.04	7.85
BAERLOCHER	7,430,949.35	5.82
百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	5,172,538.46	4.05
合 计	45,432,517.55	35.57

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	646,841.97	496,843.16

土地使用税	318,255.59	161,367.68
教育费附加	277,217.98	212,932.76
房产税	188,539.68	125,693.12
地方教育税附加	184,811.99	141,955.17
水利基金	76,653.07	46,767.95
印花税	53,841.56	23,383.99
合 计	1,746,161.84	1,208,943.83

税金及附加本期发生额较上期发生额增加了 44.44%，主要系财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22 号）规定：自 2016 年 5 月 1 日起，将房产税、土地使用税、水利基金、印花税和车船使用税作为税金及附加列报影响所致。且本期新购置土地，土地使用税增加所致。

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,648,995.54	1,455,316.21
职工薪酬	1,374,630.92	944,997.08
出口费用	898,471.04	929,004.47
业务费	267,618.27	303,506.49
差旅费	118,666.17	204,266.32
广告宣传费	58,097.45	47,118.87
其他	79,876.96	64,410.46
合 计	4,446,356.35	3,948,619.90

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	6,577,068.66	6,059,840.48
职工薪酬	2,307,499.78	1,971,603.51
税金	-	172,792.41
折旧及摊销	666,769.97	613,564.46
安全费用	350,145.05	254,910.31
办公性费用	410,982.13	354,554.40
维修费	34,810.38	216,591.99
业务费	60,134.00	54,446.20
其他	521,262.02	262,387.52

合 计	10,928,671.99	9,960,691.28
-----	---------------	--------------

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,026,719.45	175,450.00
减：利息收入	704,272.58	165,561.39
利息净支出	322,446.87	9,888.61
汇兑损失	5,608,822.21	42,897.03
减：汇兑收益	-	4,373,261.22
汇兑净损失	5,608,822.21	-4,330,364.19
银行手续费	38,049.97	36,903.71
合 计	5,969,319.05	-4,283,571.87

财务费用本期发生额较上期增长了 10,252,890.92 元，主要系本期汇兑损失增加影响所致。

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	344,264.10	522,769.23
合 计	344,264.10	522,769.23

33. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	329,377.77	1,157,238.20
合 计	329,377.77	1,157,238.20

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	106,083.67
其中：固定资产处置利得	-	106,083.67
合 计	-	106,083.67

35. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	414,605.26	-	与资产相关
自主创新专项资金	632,000.00	-	与收益相关

企业发展专项资金	1,310,700.00	-	与收益相关
奖励款	37,087.10	-	与收益相关
岗位补贴及人才支持奖励资金	2,500,000.00	-	与收益相关
合 计	4,894,392.36	-	-

36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-	-
政府补助	-	1,627,400.32	-
合 计	-	1,627,400.32	-

根据政府补助准则规定，与日常活动相关的政府补助金额调整至其他收益中列报。

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	218,667.06	-	218,667.06
其中：固定资产处置损失	218,667.06	-	218,667.06
合 计	218,667.06	-	218,667.06

38. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,640,104.21	4,172,768.11
递延所得税费用	10,551.18	-250,599.60
合 计	2,650,655.39	3,922,168.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,800,292.77	28,077,266.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,120,043.92	4,211,589.96
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,891.62	21,901.21
研发费用加计抵扣	-493,280.15	-311,322.66
所得税费用	2,650,655.39	3,922,168.51

39. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,479,787.10	2,689,800.00
其他	163,173.80	126,641.50
合 计	2,642,960.90	2,816,441.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,252,824.92	2,847,523.91
运费	1,648,995.54	1,455,316.21
出口费用	898,471.04	929,004.47
业务费	327,752.27	357,952.69
差旅费	201,339.90	265,686.29
安全费用	350,145.05	254,910.31
办公费	216,484.19	177,682.75
车辆使用费	137,255.17	129,446.68
广告宣传费	58,097.45	47,118.87
银行手续费	38,049.97	36,903.71
其他	796,339.79	822,681.73
合 计	7,925,755.29	7,324,227.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	565,434.53	165,561.39
合 计	565,434.53	165,561.39

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	169,811.32	1,495,283.02
合 计	169,811.32	1,495,283.02

40. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,149,637.38	24,155,097.90

加：资产减值准备	344,264.10	522,769.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,127,319.69	6,136,149.65
无形资产摊销	301,656.84	192,632.52
长期待摊费用摊销	3,760.00	3,760.00
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）	-	-106,083.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	218,667.06	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,531,198.43	-4,670,005.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-329,377.77	-1,157,238.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,551.18	-250,599.60
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）	5,819,710.59	2,936,917.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,423,946.14	-9,750,263.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,737,137.87	161,050.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,016,303.49	18,174,188.15
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	85,690,454.61	86,900,792.44
减：现金的期初余额	86,900,792.44	46,612,801.93
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	-1,210,337.83	40,287,990.51

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	85,690,454.61	86,900,792.44
其中：库存现金	26,693.43	22,144.21
可随时用于支付的银行存款	85,663,761.18	86,878,648.23
二、现金等价物	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	85,690,454.61	86,900,792.44
----------------	---------------	---------------

41. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	12,489,382.63	6.5342	81,608,123.97
其中：美元	12,489,382.63	6.5342	81,608,123.97
应收账款	1,156,733.00	6.5342	7,558,324.77
其中：美元	1,156,733.00	6.5342	7,558,324.77

六、与金融工具相关的风险**（一）定性信息**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（二）信用风险信息

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收账款	18,369,401.16	1,430,350.83	16,875,723.36	1,153,197.66
其他应收款	1,342,218.65	67,110.93	-	-
合 计	19,711,619.81	1,497,461.76	16,875,723.36	1,153,197.66

（三）流动性风险信息

金融负债到期期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	6,000,000.00	-	-	-
应付账款	9,701,418.72			

应付利息	7,200.00	-	-	-
其他应付款	751,970.72	-	-	-
合 计	16,460,589.44	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	8,000,000.00	-	-	-
应付账款	8,972,426.24			
应付利息	8,700.00			
其他应付款	792,649.94	-	-	-
合 计	17,773,776.18	-	-	-

(四) 市场风险信息

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 11.60 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 11.60 万元。

七、关联方及关联交易

1. 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	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠市	许可经营项目：电力购销；粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。（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）	11,414.00（万元）	36.58	36.58

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽新源热电有限公司	公司控股股东之参股公司
蚌埠投资集团有限公司	公司股东、公司控股股东之控股股东
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	公司控股股东之子公司
蚌埠市热电物业有限公司	公司控股股东之子公司

3. 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	本期发生额	上期发生额
安徽新源热电有限公司	蒸汽	6,754,493.59	6,141,444.57
安徽新源热电有限公司	电力	2,182,548.21	1,982,723.33
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	租赁费	171,428.57	64,864.86
蚌埠市热电物业有限公司	物业费	116,504.84	-
采购合计	--	9,224,975.21	8,189,032.76

注：交易价格按照市场价格执行；若无市场价格参考，则根据产品特性，以成本加合理利润定价。

(2) 本期不存在关联担保情况

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	164.94	134.57

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽新源热电有限公司	607,543.92	682,896.17

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
自主创新专项资金	与日常活动有关	632,000.00	其他收益
企业发展专项资金	与日常活动有关	1,310,700.00	其他收益
奖励款	与日常活动有关	37,087.10	其他收益
人才奖励专项资金	与日常活动有关	2,500,000.00	其他收益
总计	--	4,479,787.10	--

(二) 计入递延收益的政府补助明细

负债项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
------	----	------	----------	-------------	------	---------------

年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助*1	与日常活动相关	724,421.07	-	181,105.26	543,315.81	其他收益
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金*2	与日常活动相关	812,250.00	-	171,000.00	641,250.00	其他收益
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目*3	与日常活动相关	500,000.00	-	62,500.00	437,500.00	其他收益
企业扶持发展资金*4	与日常活动相关	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	其他收益
合 计	--	3,036,671.07	-	414,605.26	2,622,065.81	--

九、承诺及或有事项

1. 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司2017年度利润分配预案为：以截至2017年12月31日公司股份总数4,920.40万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，合计新增股份1,476.12万股。该预案须报经股东大会批准。

2. 其他资产负债表日后事项

截至2018年3月28日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 分部信息

本公司主要从事热稳定剂生产经营业务，不存在业务分部情况。

2. 其他

截至 2017 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
-----	------	----

非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-218,667.06	-
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）	4,894,392.36	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	329,377.77	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
所得税影响额	750,765.46	-
合 计	4,254,337.61	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.37	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.28	/

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

日期：2018 年 3 月 28 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室