

陕西兴化化学股份有限公司

审计报告

希会审字(2019)0780号

目录

一、 审计报告	(1-5)
二、 财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、 财务报表附注	(18-71)
四、 证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)0780号

审计报告

陕西兴化化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西兴化化学股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司属于煤化工行业，主要产品为煤制合成氨、甲醇、甲胺等，2018年度实现合并营业收入人民币205,262.79万元，比财务报表列报上年数增加8.38%。由于营业收入是贵公司最主要利润来源，也是贵公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

关于营业收入请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（二十四）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（二十八）营业收入及营业成本”、“十三、分部信息”。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行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内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）实施收入细节测试，从公司销售收入明细中选取样本，核对销售合同、订单、销售出库单、物流单或签收单，以及收款情况，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- （4）对收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他相关证据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）根据收入交易的类别及重要性，选取样本执行函证程序；
- （6）对公司向关联方销售产品所履行的审批程序、销售价格的公允性、销量的真实性及其波动原因取得了我们认为必要的审计证据，并实施了分析性复核程序；
- （7）结合公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注六、（二）应收票据及应收账款事项中披露，截至2018年12

月31日，应收账款余额为21,726.22万元，应收账款坏账准备为3,557.43万元，其中当年计提2,886.75万元，当期坏账准备计提金额较大。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算资产负债日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否正确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十四日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	472,618,959.00	114,696,192.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	460,558,779.86	445,742,775.66
预付款项	六、（三）	6,637,926.77	946,334.00
其他应收款	六、（四）		3,996,750.00
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	95,483,170.61	73,855,675.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	10,948,858.28	3,194,646.87
流动资产合计		1,046,247,694.52	642,432,374.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	3,006,034,469.40	3,200,428,625.26
在建工程	六、（八）	57,089,014.45	3,335,335.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	167,435,728.47	173,598,321.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	23,768,998.39	87,320,186.39
其他非流动资产	六、（十一）	15,392,091.71	15,545,554.35
非流动资产合计		3,269,720,302.42	3,480,228,022.82
资产总计		4,315,967,996.94	4,122,660,397.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 陕西兴化化学股份有限公司

2018年12月31日

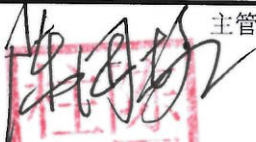

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	300,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	263,192,353.47	149,382,025.60
预收款项	六、(十四)	40,271,994.12	35,622,566.17
应付职工薪酬	六、(十五)	13,494,676.24	7,770,063.70
应交税费	六、(十六)	2,909,225.06	6,406,899.22
其他应付款	六、(十七)	15,549,642.23	8,620,792.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)		329,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		635,417,891.12	786,802,346.78
非流动负债:			
长期借款	六、(十九)	100,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000,000.00	
负债合计		735,417,891.12	786,802,346.78
股东权益:			
股本	六、(二十)	1,052,944,789.00	701,963,193.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	2,231,086,397.98	2,582,067,993.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十二)	46,301,048.80	39,640,206.01
盈余公积	六、(二十三)	125,173,959.99	125,163,704.53
未分配利润	六、(二十四)	125,043,910.05	-112,977,046.84
归属于母公司股东权益合计		3,580,550,105.82	3,335,858,050.68
少数股东权益			
股东权益合计		3,580,550,105.82	3,335,858,050.68
负债和股东权益总计		4,315,967,996.94	4,122,660,397.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







合并利润表

会合02表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,052,627,902.53	1,893,959,769.54
其中：营业收入	六、（二十五）	2,052,627,902.53	1,893,959,769.54
二、营业总成本		1,744,282,991.92	1,659,114,046.79
其中：营业成本	六、（二十五）	1,586,693,013.78	1,545,779,955.03
税金及附加	六、（二十六）	20,917,283.49	8,720,273.09
销售费用	六、（二十七）	2,582,176.95	2,666,909.76
管理费用	六、（二十八）	68,839,519.03	53,044,760.90
研发费用			
财务费用	六、（二十九）	32,551,732.36	45,114,750.77
其中：利息费用		23,219,250.33	40,612,849.99
利息收入		1,146,311.59	1,815,280.17
资产减值损失	六、（三十）	32,699,266.31	3,787,397.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,344,910.61	234,845,722.75
加：营业外收入	六、（三十一）	4,600.00	4,000.00
减：营业外支出	六、（三十二）	6,767,110.26	107,555.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,582,400.35	234,742,166.99
减：所得税费用	六、（三十三）	63,551,188.00	28,329,145.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,031,212.35	206,413,021.39
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		238,031,212.35	206,413,021.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		238,031,212.35	206,413,021.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
七、综合收益总额		238,031,212.35	206,413,021.39
归属于母公司股东的综合收益总额		238,031,212.35	206,413,021.39
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		0.2261	0.1960
（二）稀释每股收益		0.2261	0.1960

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		1,533,617,336.02	1,384,922,858.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）1	82,311,282.18	545,099,181.83
经营活动现金流入小计		1,615,928,618.20	1,930,022,040.62
购买商品、接受劳务支付的现金		640,941,226.28	791,306,002.32
支付给职工以及为职工支付的现金		108,408,231.56	80,970,049.33
支付的各项税费		139,943,971.51	20,758,576.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）2	238,222,426.88	550,341,095.87
经营活动现金流出小计		1,127,515,856.23	1,443,375,723.73
经营活动产生的现金流量净额		488,412,761.97	486,646,316.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,381,451.29	4,643,220.06
投资支付的现金			
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		15,381,451.29	4,643,220.06
投资活动产生的现金流量净额		-15,381,451.29	-4,643,220.06
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		400,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）3		488,390.71
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	450,488,390.71
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	922,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,781,208.34	25,619,211.83
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	六、（三十四）4	330,295,497.22	21,243,500.00
筹资活动现金流出小计		602,076,705.56	969,612,711.83
筹资活动产生的现金流量净额		-202,076,705.56	-519,124,321.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,838.57	-57,344.29
五、现金及现金等价物净增加额		270,922,766.55	-37,178,568.58
加：期初现金及现金等价物余额		82,696,192.45	119,874,761.03
六、期末现金及现金等价物余额		353,618,959.00	82,696,192.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会计04表
单位：人民币元

2018年度

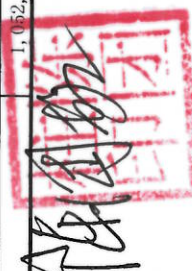
编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

项目	本 期											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	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			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	701,963,193.00				2,582,067,993.98				39,640,206.01	125,163,704.53		-112,977,046.84	3,335,858,050.68		3,335,858,050.68
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	701,963,193.00				2,582,067,993.98				39,640,206.01	125,163,704.53		-112,977,046.84	3,335,858,050.68		3,335,858,050.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,981,596.00				-350,981,596.00				6,660,842.79	10,255.46		238,020,956.89	244,692,055.14		244,692,055.14
（一）综合收益总额												238,031,212.35	238,031,212.35		238,031,212.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积										10,255.46		-10,255.46			
2. 提取一般风险准备										10,255.46		-10,255.46			
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	350,981,596.00				-350,981,596.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	350,981,596.00				-350,981,596.00										
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									6,660,842.79				6,660,842.79		6,660,842.79
1. 本期提取									7,999,987.30				7,999,987.30		7,999,987.30
2. 本期使用									-1,339,144.51				-1,339,144.51		-1,339,144.51
（六）其他															
四、本期末余额	1,052,944,789.00				2,231,086,397.98				46,301,048.80	125,173,959.99		125,043,910.05	3,580,550,105.82		3,580,550,105.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

合并股东权益变动表 (续)

会合04表

单位: 人民币元

2018年度

项目	上 期														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润		
一、上年年末余额	701,963,193.00				2,581,067,993.98			33,675,998.60	125,163,704.53		-319,390,068.23		3,122,480,821.88		3,122,480,821.88
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	701,963,193.00				2,581,067,993.98			33,675,998.60	125,163,704.53		-319,390,068.23		3,122,480,821.88		3,122,480,821.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,000,000.00			5,964,207.41			206,413,021.39		213,377,228.80		213,377,228.80
(一) 综合收益总额											206,413,021.39		206,413,021.39		206,413,021.39
(二) 所有者投入和减少资本					1,000,000.00								1,000,000.00		1,000,000.00
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					1,000,000.00								1,000,000.00		1,000,000.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备								5,964,207.41					5,964,207.41		5,964,207.41
1. 本期提取								7,174,226.28					7,174,226.28		7,174,226.28
2. 本期使用								-1,210,018.87					-1,210,018.87		-1,210,018.87
(六) 其他															
四、本期期末余额	701,963,193.00				2,582,067,993.98			39,640,206.01	125,163,704.53		-112,977,046.84		3,335,858,050.68		3,335,858,050.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 陕西兴化化学股份有限公司



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,434,900.90	33,947,515.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		3,546,800.00	
预付款项			
其他应收款			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,108.63	10,637.97
流动资产合计		34,120,809.53	33,958,153.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）	3,028,429,429.14	3,028,429,429.14
投资性房地产			
固定资产		32,219.93	36,575.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	十三、（二）	8,938,933.15	8,938,933.15
非流动资产合计		3,037,400,582.22	3,037,404,937.31
资产总计		3,071,521,391.75	3,071,363,091.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		149,672.03	106,826.68
应交税费		800,945.64	753,617.69
其他应付款		1,222,490.43	1,256,917.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,173,108.10	2,117,361.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,173,108.10	2,117,361.94
股东权益：			
股本		1,052,944,789.00	701,963,193.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,616,776,142.01	1,967,757,738.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		17,979,874.45	17,979,874.45
盈余公积		125,173,959.99	125,163,704.53
未分配利润		256,473,518.20	256,381,219.09
归属于母公司股东权益合计		3,069,348,283.65	3,069,245,729.08
少数股东权益			
股东权益合计		3,069,348,283.65	3,069,245,729.08
负债和股东权益总计		3,071,521,391.75	3,071,363,091.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（三）	6,831,194.33	6,376,390.13
减：营业成本	十三、（三）	4,779.29	20,000.00
税金及附加		32,170.77	18,330.70
销售费用			
管理费用		7,358,324.67	5,939,855.93
研发费用			
财务费用		-756,634.97	-15,444.32
其中：利息费用		31,838.57	57,344.29
利息收入		796,691.99	84,768.06
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,554.57	413,647.82
加：营业外收入			
减：营业外支出		90,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,554.57	413,647.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,554.57	413,647.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,554.57	413,647.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
六、综合收益总额		102,554.57	413,647.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年度

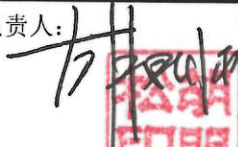

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		3,562,562.54	23,927,566.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,974,767.69	369,128,958.63
经营活动现金流入小计		80,537,330.23	393,056,525.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,779.29	2,280,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,159,533.82	3,664,888.54
支付的各项税费		259,594.76	1,417,303.60
支付其他与经营活动有关的现金		79,594,198.63	365,266,756.95
经营活动现金流出小计		84,018,106.50	372,628,949.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,480,776.27	20,427,576.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,340.00
投资支付的现金			
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			16,340.00
投资活动产生的现金流量净额			-16,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,838.57	-57,344.29
五、现金及现金等价物净增加额		-3,512,614.84	20,353,891.84
加：期初现金及现金等价物余额		33,947,515.74	13,593,623.90
六、期末现金及现金等价物余额		30,434,900.90	33,947,515.74



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2018年度

项 目	本期金额									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	701,963,193.00		1,967,757,738.01			17,979,874.45	125,163,704.53	256,381,219.09	3,069,245,729.08	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	701,963,193.00		1,967,757,738.01			17,979,874.45	125,163,704.53	256,381,219.09	3,069,245,729.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,981,596.00		-350,981,596.00				10,255.46	92,299.11	102,554.57	
（一）综合收益总额								102,554.57	102,554.57	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							10,255.46	-10,255.46		
2. 对所有者（或股东）的分配							10,255.46	-10,255.46		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	350,981,596.00		-350,981,596.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	350,981,596.00		-350,981,596.00							
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、本期末余额	1,052,944,789.00		1,616,776,142.01			17,979,874.45	125,173,959.99	256,473,518.20	3,069,348,283.65	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表 (续)

会企04表
单位: 人民币元

2018年度

项 目	上 期											
	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	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	701,963,193.00				1,967,757,738.01				17,979,874.45	125,163,704.53	255,967,571.27	3,068,832,081.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	701,963,193.00				1,967,757,738.01				17,979,874.45	125,163,704.53	255,967,571.27	3,068,832,081.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											413,647.82	413,647.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	701,963,193.00				1,967,757,738.01				17,979,874.45	125,163,704.53	256,381,219.09	3,069,245,729.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“兴化股份”、“本公司”或“公司”）系于1997年8月经陕西省人民政府陕政函[1997]168号文批准，由陕西兴化集团有限责任公司（原陕西省兴平化肥厂，以下简称“兴化集团”）、陕西信托投资有限公司、陕西兴化化学股份有限公司职工持股会、中物三峡物资有限公司等十八家法人单位共同发起设立的股份有限公司。公司2007年1月在深圳证券交易所上市，证券代码：002109。公司统一社会信用代码：91610000294207364D。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及相关文件，经中国证监会《关于核准陕西兴化化学股份有限公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》证监许可[2016]2758号文件于2016年11月18日核准，兴化股份通过资产置换、发行股份的方式购买陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”）、陕西鼓风机（集团）有限公司（以下简称“陕鼓集团”）持有的陕西延长石油兴化化工有限公司（以下简称“兴化化工”）100%股权。本次交易新增股份343,563,193股。2018年4月20日召开2017年度股东大会，经股东大会决议，公司以2017年12月31日总股本701,963,193股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增350,981,596股，转增后公司总股本增至1,052,944,789股，公司累计股本变更为人民币1,052,944,789元。

本公司的母公司为延长集团，本公司的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司注册地：陕西省咸阳市兴平市东城区，总部地址：陕西省咸阳市兴平市东城区。

法定代表人：陈团柱。

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，主要经营业务为化工产品（不含危险品）的生产、销售，包括：甲醇、合成氨、硫磺、液氧、液氩、液氮、一甲胺、二甲胺、三甲胺、二甲基甲酰胺、硫酸铵等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于2019年4月24日审议批准报出。

(二) 本期合并财务报表范围及其变化情况

本报告期合并范围为本公司及子公司兴化化工。

二、财务报表的编制基础

1. 本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行

编制。

2. 本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 营业期间

本公司的营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件法

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

本公司采用备抵法对应收款项坏账进行核算。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：将金额在 1,000 万元以上的应收账款及金额在 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项具有以下特征：包括对方单位解散、注销，或与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁等，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。对此类应收款项单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相关应收款项具有按照账龄判断可收回情况的类似信用特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

4. 应收票据、预付款项等应收款项单独进行减值测试。

5. 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及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而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算

时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.5
运输设备	年限平均法	4-11	5.00	8.64-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
专利及非专利技术	10 年	预计使用年限
软 件	5-10 年	预计使用年限
技术许可费	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的是生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 商品销售收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

采用预收货款方式销售货物，于货物发出时确认收入；采用直接收款方式销售货物，收到销售金额或取得索取销售金额的凭据并将提货单交付买方时确认收入；采用赊销方式销售货物，货物交付买方时确认收入。

2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府

补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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公司提供贷款的，公司选择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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

(二十九) 专项储备

本公司的危险品生产业务，按照国家规定提取安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支

出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

提取标准为收入的超额累进率计提，营业收入为 1,000.00 万元以内（包含 1,000.00 万元）的计提比率为 4%，营业收入 1,000.00 万元-10,000.00 万元（包含 10,000.00 万元）的计提比率为 2%，营业收入 10,000.00 万元-100,000.00 万元（包含 100,000.00 万元）的计提比率为 0.5%，营业收入 10 亿元以上的计提比率为 0.2%。年末余额超过上年度计提基数的 1.5%，经当地安全生产监管部门批准后可不再计提。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司报告期重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“《修订通知》”），公司根据修订通知的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的调整。

期初余额及上期发生额追溯调整如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，比较数据相应调整。	应收票据	320,570,012.09	应收票据及应收账款	445,742,775.66
	应收账款	125,172,763.57		
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，比较数据相应调整。	应收利息		其他应收款	3,996,750.00
	应收股利			
	其他应收款	3,996,750.00		
“固定资产清理”并入“固定资产”列示，比较数据相应调整。	固定资产	3,200,428,625.26	固定资产	3,200,428,625.26
	固定资产清理			
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，比较数据相应调整。	应付票据	32,000,000.00	应付票据及应付账款	149,382,025.60
	应付账款	117,382,025.60		
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，比较数据相应调整。	应付利息	348,241.67	其他应付款	8,620,792.09
	应付股利			
	其他应付款	8,272,550.42		

“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整	财务费用	45,114,750.77	财务费用	45,114,750.77
			其中：利息费用	40,612,849.99
			利息收入	1,815,280.17

2. 本公司报告期无重要会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
其他税费	从相关规定	

(二) 不同纳税主体企业所得税税率变化情况：

序号	纳税主体名称	本期	上期	备注
1	兴化股份	25%	25%	注
2	兴化化工	25%	25%	

注：根据陕发改产业确认函[2012]004号文，兴化股份被确认为陕西省符合国家鼓励类目录企业，符合财税[2011]58号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，可以享受西部大开发税收优惠。自2011年1月1日至2020年12月31日止，兴化股份当年经主管税务机关审核确认或备案后，减按15%的税率缴纳企业所得税。2018年度兴化股份无主营业务收入，预计适用的企业所得税税率为25%。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释中若无特别指明，货币单位为人民币元，期末余额系2018年12月31日金额，期初余额系2017年12月31日金额，本期发生额系2018年度金额，上期发生额系2017年度金额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	21,245.52	3,213.04
银行存款	353,597,713.48	82,692,979.41
其他货币资金	119,000,000.00	32,000,000.00

合 计	472,618,959.00	114,696,192.45
-----	----------------	----------------

其中因抵押、质押或冻结等受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	119,000,000.00	32,000,000.00
合 计	119,000,000.00	32,000,000.00

期末公司无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	243,296,550.33	320,570,012.09
应收账款	217,262,229.53	125,172,763.57
合 计	460,558,779.86	445,742,775.66

1. 应收票据情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	243,296,550.33	320,570,012.09
合 计	243,296,550.33	320,570,012.09

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(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
银行承兑汇票	418,142,766.73	
合 计	418,142,766.73	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

项 目	金 额
银行承兑汇票	49,500,000.00
合 计	49,500,000.00

注：公司持有宝塔石化集团财务有限公司开具并承兑的票据 49,500,000.00 元，于 2018 年 6 月、7 月、8 月、9 月已陆续到期，由于财务公司到期尚未兑付，公司将票据余额转入应收账款。

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,500,000.00	19.58	24,750,000.00	50.00	24,750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,336,545.51	80.42	10,824,315.98	5.32	192,512,229.53

种类	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 (%)	
其中：账龄组合	203,336,545.51	80.42	10,824,315.98	5.32	192,512,229.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	252,836,545.51	100.00	35,574,315.98	14.07	217,262,229.53

(续上表)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项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	131,879,563.24	100.00	6,706,799.67	5.09	125,172,763.57
其中：账龄组合	131,879,563.24	100.00	6,706,799.67	5.09	125,172,763.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	131,879,563.24	100.00	6,706,799.67	5.09	125,172,763.57

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州求异物资有限公司	29,500,000.00	14,750,000.00	50.00	逾期宝塔石化承兑汇票款项
随州市金福贸易有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00	逾期宝塔石化承兑汇票款项
合计	49,500,000.00	24,750,000.00		

注：公司截至报告日持有宁夏宝塔石化集团财务有限公司开具并承兑的已到期票据 49,500,000.00 元，由于宁夏宝塔石化集团财务有限公司发生资金流动性困难，未能将到期票据按期全部兑付，公司将持有的剩余票据转为应收账款并按票面金额 50% 计提资产减值准备。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	202,644,452.12	99.66	10,132,222.59	5.00	131,127,419.85	99.43	6,556,370.99	5.00
1-2 年								
2-3 年					752,143.39	0.57	150,428.68	20.00

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3年以上	692,093.39	0.34	692,093.39	100.00				
合计	203,336,545.51	100.00	10,824,315.98	5.32	131,879,563.24	100.00	6,706,799.67	5.09
账面价值	192,512,229.53				125,172,763.57			

(3) 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备 28,867,516.31 元。

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
陕西兴化集团有限责任公司	关联方	199,341,182.46	1年以内	78.84	9,967,059.12
常州求异物资有限公司	非关联方	29,500,000.00	1年以内	11.67	14,750,000.00
随州市金福贸易有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	7.91	10,000,000.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司 碳氢高效利用技术研究中心	关联方	2,214,939.01	1年以内	0.88	110,746.95
洛阳世润商贸有限公司	非关联方	692,093.39	3年以上	0.27	692,093.39
合计		251,748,214.86		99.57	35,519,899.46

(6) 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,553,696.99	98.73		862,104.22	91.10	
1-2年				75,000.00	7.93	
2-3年	75,000.00	1.13		9,229.78	0.97	
3年以上	9,229.78	0.14				
合计	6,637,926.77	100.00		946,334.00	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
咸阳建华煤炭经销有限公司	非关联方	2,499,924.75	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
咸阳供电局	非关联方	1,989,366.87	1年以内	预付电费
陕西工大福田科技工程有限公司	非关联方	521,500.56	1年以内	预付工程款
上海迪阳化工进出口有限公司	非关联方	391,932.84	1年以内	预付材料款
西安瑞恩水务技术有限责任公司	非关联方	286,431.60	1年以内	预付材料款
合计		5,689,156.62		

3. 账龄超过1年的重要预付款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	非关联方	75,000.00	2-3年	未结算维修费
陕西中化建进出口公司	非关联方	9,229.78	3年以上	未结算材料款
合计		84,229.78		

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
其他应收款		3,996,750.00
应收利息		
应收股利		
合计		3,996,750.00

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,715,011.39	68.62	10,715,011.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,900,000.00	31.38	4,900,000.00	100.00	
其中：账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,615,011.39	100.00	15,615,011.39	100.00	

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,715,011.39	67.90	10,715,011.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,065,000.00	32.10	1,068,250.00	21.09	3,996,750.00
其中：账龄组合	5,065,000.00	32.10	1,068,250.00	21.09	3,996,750.00

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,780,011.39	100.00	11,783,261.39	74.67	3,996,750.00

(1) 本报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市亚特机械制造有限公司	10,715,011.39	10,715,011.39	100.00	破产待偿债权

该破产待偿债权 2016 年已全额计提坏账准备。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内					165,000.00	3.26	8,250.00	5.00
1-2 年								
2-3 年					4,800,000.00	94.77	960,000.00	20.00
3 年以上	4,900,000.00	100.00	4,900,000.00	100.00	100,000.00	1.97	100,000.00	100.00
合 计	4,900,000.00	100.00	4,900,000.00	100.00	5,065,000.00	100.00	1,068,250.00	21.09
账面价值					3,996,750.00			

(3) 本报告期无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款或借款	4,800,000.00	4,800,000.00
职工备用金、往来款		165,000.00
保证金	100,000.00	100,000.00
破产待偿债权	10,715,011.39	10,715,011.39
合 计	15,615,011.39	15,780,011.39

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备 3,831,750.00 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
------	--------	------	----	-----------------	------	------

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
江阴市亚特机械制造有限公司	非关联方	10,715,011.39	3年以上	68.62	破产待偿债权	10,715,011.39
广东华特气体股份有限公司	非关联方	4,800,000.00	3年以上	30.74	工程代垫款	4,800,000.00
陕西省咸阳公路管理局	非关联方	100,000.00	3年以上	0.64	保证金	100,000.00
合计		15,615,011.39		100.00		15,615,011.39

6. 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7. 期末无其他因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1. 存货的分类

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	54,330,221.29		54,330,221.29	41,349,643.21		41,349,643.21
库存商品	41,152,949.32		41,152,949.32	32,506,032.45		32,506,032.45
合计	95,483,170.61		95,483,170.61	73,855,675.66		73,855,675.66

2. 期末公司无存货可变现净值低于账面金额的情况，未计提存货跌价准备。

3. 期末公司无对外担保、抵押的存货。

4. 存货期末余额中无借款费用资本化的情况，无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,920,172.31	6,109.67
待认证进项税	110,344.83	4,528.30
待摊财产保险费	2,779,232.51	2,952,664.62
预缴税费		231,344.28
其他	139,108.63	
合计	10,948,858.28	3,194,646.87

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,006,034,469.40	3,200,428,625.26
固定资产清理		
合计	3,006,034,469.40	3,200,428,625.26

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,149,921,634.16	3,470,075,847.54	6,224,845.72	5,093,133.14	4,631,315,460.56
2. 本期增加金额		1,170.94		224,561.23	225,732.17
(1) 购置		1,170.94		224,561.23	225,732.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		8,939,953.96		20,867.52	8,960,821.48
(1) 处置或报废		4,150,907.92		7,619.66	4,158,527.58
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他减少		4,789,046.04		13,247.86	4,802,293.90
4. 期末余额	1,149,921,634.16	3,461,137,064.52	6,224,845.72	5,296,826.85	4,622,580,371.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	126,976,927.53	968,325,944.43	3,717,792.20	3,078,153.82	1,102,098,817.98
2. 本期增加金额	37,225,431.27	149,965,740.59	393,175.99	454,426.31	188,038,774.16
(1) 计提	37,225,431.27	149,965,740.59	393,175.99	454,426.31	188,038,774.16
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		1,970,763.72		7,613.27	1,978,376.99
(1) 处置或报废		1,327,990.44		7,238.67	1,335,229.11
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他减少		642,773.28		374.60	643,147.88
4. 期末余额	164,202,358.80	1,116,320,921.30	4,110,968.19	3,524,966.86	1,288,159,215.15
三、减值准备					
1. 期初余额	92,598,140.36	236,189,876.96			328,788,017.32
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		401,330.62			401,330.62
(1) 处置		401,330.62			401,330.62
(2) 其他					
4. 期末余额	92,598,140.36	235,788,546.34			328,386,686.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	893,121,135.00	2,109,027,596.88	2,113,877.53	1,771,859.99	3,006,034,469.40
2. 期初账面价值	930,346,566.27	2,265,560,026.15	2,507,053.52	2,014,979.32	3,200,428,625.26

2. 报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 本期无通过融资租赁（售后回租）租入的固定资产。

4. 本期通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,438,012.24	5,790,274.25	70,517.94	10,577,220.05
电子及其他设备	142,306.30	82,854.89		59,451.41
运输设备	173,846.16	110,838.09		63,008.07
合计	16,754,164.70	5,983,967.23	70,517.94	10,699,679.53

5. 期末无重大未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,089,014.45	3,335,335.67
工程物资		
合计	57,089,014.45	3,335,335.67

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
4*160t/h 锅炉烟气超低排放改造项目	37,002,082.68		37,002,082.68			
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	10,448,950.77		10,448,950.77			
一、三甲胺库扩容改造	1,658,049.04		1,658,049.04			
CO膜分离器第一组更换	1,474,359.00		1,474,359.00			
甲醇精馏常压塔冷凝冷却器更换	1,422,413.80		1,422,413.80			
甲胺甲醇回收塔(T-751)精馏段更换	899,027.02		899,027.02			
预精馏塔一级冷凝器更换	360,344.83		360,344.83			
化工园区安防监控系统	327,586.23		327,586.23			
兴化化工专用铁路DF12机车LKJ	256,290.60		256,290.60			
704高闪蒸汽综合利用工程	253,187.77		253,187.77			
干式贮灰场二期一子坝建设工程	1,233,622.30		1,233,622.30	1,233,622.30		1,233,622.30
烟气、污水总排在线监测系统				852,136.75		852,136.75
152中控DCS控制系统扩容国产化改造	996,245.93		996,245.93	585,470.08		585,470.08
煤场改造工程	218,641.57		218,641.57	218,641.57		218,641.57
一、二效分离室				151,538.46		151,538.46
其他	538,212.91		538,212.91	293,926.51		293,926.51
合计	57,089,014.45		57,089,014.45	3,335,335.67		3,335,335.67

2. 本报告期重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算或合同金额	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少
4*160t/h 锅炉烟气超低排放改造项目	48,098,264.74		37,002,082.68		
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	20,000,000.00		10,448,950.77		
一、三甲胺库扩容改造	3,000,000.00		1,658,049.04		
CO 膜分离器第一组更换	1,800,000.00		1,474,359.00		
甲醇精馏常压塔冷凝冷却器更换	2,500,000.00		1,422,413.80		
干式贮灰场二期--子坝建设工程	1,300,000.00	1,233,622.30			
152 中控 DCS 控制系统扩容国产化改造	700,000.00	585,470.08	410,775.85		
甲胺甲醇回收塔 (T-751) 精馏段更换	2,000,000.00		899,027.02		
预精馏塔一级冷凝器更换	320,000.00		360,344.83		
化工园区安防监控系统	480,000.00		327,586.23		
兴化化工专用铁路 DF12 机车 LKJ	300,000.00		256,290.60		
704 高闪蒸汽综合利用工程	1,200,000.00		253,187.77		
煤场改造工程	220,000.00	218,641.57			
一、二效分离室	200,000.00	151,538.46			151,538.46
环保专项资金 5-03	1,550,000.00	852,136.75			852,136.75
其他		293,926.51	6,166,489.37		5,922,202.97
合计	83,668,264.74	3,335,335.67	60,679,556.96		6,925,878.18

(续上表)

项目名称	期末余额	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	资金 来源
4*160t/h 锅炉烟气超低排放改造项目	37,002,082.68	76.93	在建			自筹
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	10,448,950.77	52.24	在建			自筹
一、三甲胺库扩容改造	1,658,049.04	55.27	在建			自筹
CO 膜分离器第一组更换	1,474,359.00	81.91	在建			自筹
甲醇精馏常压塔冷凝冷却器更换	1,422,413.80	56.90	在建			自筹

项目名称	期末余额	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	资金 来源
干式贮灰场二期--子坝建设工程	1,233,622.30	94.89%	在建			自筹
152 中控 DCS 控制系统扩容国产化改造	996,245.93	142.32%	在建			自筹
甲胺甲醇回收塔 (T-751) 精馏段更换	899,027.02	44.95%	在建			自筹
预精馏塔一级冷凝器更换	360,344.83	112.61%	在建			自筹
化工园区安防监控系统	327,586.23	68.25%	在建			自筹
兴化化工专用铁路 DF12 机车 LKJ	256,290.60	85.43%	在建			自筹
704 高闪蒸汽综合利用工程	253,187.77	21.10%	在建			自筹
煤场改造工程	218,641.57	99.38%	在建			自筹
一、二效分离室			完工			自筹
环保专项资金 5-03			完工			自筹
其他	538,212.91		在建			自筹
合计	57,089,014.45					

3. 本期在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	技术许可费	软件	合计
一、账面原值					
期初余额	186,700,467.37	18,600,000.00	5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.14
本期增加					
(1) 购置					
本期减少					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
期末余额	186,700,467.37	18,600,000.00	5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.14
二、累计摊销					
期初余额	25,926,739.98	9,455,000.00	1,666,666.51	339,574.50	37,387,980.99
本期增加	3,734,009.28	1,860,000.00	499,999.92	68,583.48	6,162,592.68
(1) 计提	3,734,009.28	1,860,000.00	499,999.92	68,583.48	6,162,592.68
本期减少					
(1) 处置					

项目	土地使用权	专有技术	技术许可费	软件	合计
(2) 其他减少					
期末余额	29,660,749.26	11,315,000.00	2,166,666.43	408,157.98	43,550,573.67
三、减值准备					
期初余额					
本期增加					
本期减少					
期末余额					
四、账面价值					
期末余额	157,039,718.11	7,285,000.00	2,833,333.57	277,676.79	167,435,728.47
期初余额	160,773,727.39	9,145,000.00	3,333,333.49	346,260.27	173,598,321.15

2. 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 2016年兴化化工以出让方式取得一宗干式贮灰场项目工业用地，面积43亩，尚未办妥产权证书，无其他未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,189,327.37	12,797,331.85	18,490,061.06	4,622,515.27
其中：坏账准备暂时性差异	51,189,327.37	12,797,331.85	18,490,061.06	4,622,515.27
存货跌价准备暂时性差异				
长期股权投资减值准备				
固定资产减值准备暂时性差异				
持有至到期投资减值准备				
内部交易未实现利润				
未弥补亏损	28,139,989.53	7,034,997.38	324,503,656.37	81,125,914.09
应付职工薪酬暂时性差异	11,732,328.65	2,933,082.16	6,287,028.11	1,571,757.03
固定资产折旧可抵扣暂时性差异				
其他（三供一业专项改造费）	4,014,348.00	1,003,587.00		
小计	95,075,993.55	23,768,998.39	349,280,745.54	87,320,186.39

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	328,386,686.70	328,788,017.32
可抵扣亏损	324,341,419.40	341,367,116.85

项目	期末余额	期初余额
合计	652,728,106.10	670,155,134.17

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2018年		
2019年	128,175,815.14	145,201,512.59
2020年	113,651,521.08	113,651,521.08
2021年	82,514,083.18	82,514,083.18
合计	324,341,419.40	341,367,116.85

4. 本报告期无递延所得税资产和递延所得税负债互抵情况。

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	257,671.94	257,671.94
预付土地款	3,778,355.00	3,778,355.00
未实现售后回租损益	2,417,131.62	2,570,594.26
预缴所得税	8,938,933.15	8,938,933.15
合计	15,392,091.71	15,545,554.35

(十二) 短期借款

1. 短期借款按分类列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	300,000,000.00	250,000,000.00
合计	300,000,000.00	250,000,000.00

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	155,000,000.00	32,000,000.00
应付账款	108,192,353.47	117,382,025.60
合计	263,192,353.47	149,382,025.60

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,000,000.00	32,000,000.00

商业承兑汇票		
合计	155,000,000.00	32,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

2. 应付账款情况

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	88,957,815.11	97,949,676.87
1-2年	4,420,313.84	1,641,288.38
2-3年	978,333.60	5,276,882.82
3年以上	13,835,890.92	12,514,177.53
合 计	108,192,353.47	117,382,025.60

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	余额	账龄	未偿还原因
杭州杭氧股份有限公司	7,922,500.00	3年以上	合同争议
华陆工程科技有限责任公司	1,088,500.00	3年以上	设计费暂估,项目未结算
山东科麟环保科技股份有限公司	560,495.00	3年以上	设备款,项目未结算
江苏火电电力设备制造有限公司	454,400.00	3年以上	设备款,项目未结算
上海开维喜集团股份有限公司	414,152.00	2-3年	材料款,项目未结算
合 计	10,440,047.00		

(十四) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	39,437,152.15	34,810,841.14
1-2年	156,984.59	295,937.35
2-3年	247,809.95	180,334.23
3年以上	430,047.43	335,453.45
合 计	40,271,994.12	35,622,566.17

2. 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	余额	账龄	未偿还原因
西安亚泰气体有限责任公司	73,161.00	3年以上	预收货款,业务暂停
湖北金九龙化工有限公司	69,301.20	3年以上	预收货款,业务暂停
文安县润和商贸有限公司	61,846.80	2-3年	预收货款,业务暂停
河南顺达化工科技有限公司	48,486.00	3年以上	预收货款,业务暂停

债权单位名称	余额	账龄	未偿还原因
重庆市江津区搏丰农资有限公司	46,809.60	1-2年	预收货款,业务暂停
合计	299,604.60		

(十五) 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
短期薪酬	6,808,283.79	100,178,699.65	94,533,923.76	12,453,059.68
离职后福利-设定提存计划	961,779.91	14,353,336.04	14,273,499.39	1,041,616.56
合计	7,770,063.70	114,532,035.69	108,807,423.15	13,494,676.24

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,721,838.09	79,025,794.75	72,837,361.78	10,910,271.06
(2) 职工福利费	16,200.00	8,188,114.91	8,204,314.91	
(3) 社会保险费		4,312,332.81	4,312,332.81	
其中: 医疗保险费		3,600,694.04	3,600,694.04	
工伤保险费		487,832.22	487,832.22	
生育保险费		223,806.55	223,806.55	
(4) 住房公积金	460,781.00	6,869,061.00	6,715,633.00	614,209.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,609,464.70	1,783,396.18	2,464,281.26	928,579.62
(6) 其他				
合计	6,808,283.79	100,178,699.65	94,533,923.76	12,453,059.68

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险费	775,718.00	12,366,323.03	13,142,041.03	
(2) 失业保险费	77,097.91	330,274.01	393,157.36	14,214.56
(3) 企业年金	108,964.00	1,656,739.00	738,301.00	1,027,402.00
合计	961,779.91	14,353,336.04	14,273,499.39	1,041,616.56

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,763.67	3,099,704.27
城市维护建设税	1,873.46	216,979.30
教育费附加	802.91	92,991.13
地方教育费附加	535.27	61,994.09
土地使用税	859,615.56	859,615.48

项目	期末余额	期初余额
房产税	597,164.94	617,223.08
印花税	159,226.41	156,914.53
水利建设基金	74,620.22	3,825.83
契税	120,273.35	120,273.35
个人所得税	743,283.32	1,177,378.16
水资源税	121,804.00	
环境保护税	203,261.95	
合计	2,909,225.06	6,406,899.22

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,998,496.40	8,272,550.42
应付利息	551,145.83	348,241.67
应付股利		
合计	15,549,642.23	8,620,792.09

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,418,883.85	5,627,857.11
单位往来款	1,188,962.43	834,709.07
代扣职工社保等	1,257,753.58	1,809,984.24
代扣职工取暖费	118,548.54	
三供一业专项改造费用	4,014,348.00	
合计	14,998,496.40	8,272,550.42

注：依据国办发（2016）45 号文《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》，企业对本单位需承担的维修改造费用，依据职工家属区维修改造方案的投资估算金额进行预估。

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,213,754.29	3,145,553.31
1—2 年	176,545.00	4,503,000.00
2—3 年	3,003,000.00	
3 年以上	605,197.11	623,997.11

项 目	期末余额	期初余额
合 计	14,998,496.40	8,272,550.42

① 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	余额	账龄	未偿还原因
陕西华美通能源贸易有限公司	500,000.00	2-3 年	履约保证金
陕西红岩工贸有限公司	500,000.00	2-3 年	履约保证金
陕西晋龙工贸有限公司	500,000.00	2-3 年	履约保证金
陕西尚诚煤业有限公司	500,000.00	2-3 年	履约保证金
铜川市新区华建煤炭运销有限公司	500,000.00	2-3 年	履约保证金
合 计	2,500,000.00		

2. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	152,395.83	
短期借款应付利息	398,750.00	348,241.67
合 计	551,145.83	348,241.67

本期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的长期应付款		329,000,000.00
合 计		329,000,000.00

(十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

注：企业本期从成都银行取得 1 亿元两年期借款，借款期限 2018 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 23 日，借款年利率为 4.988%。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	701,963,193.00			350,981,596.00		350,981,596.00	1,052,944,789.00

注：根据 2018 年 4 月 20 召开的 2017 年度股东大会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 701,963,193 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 350,981,596 股，转

增后公司总股本增至 1,052,944,789 元。

(二十一) 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	2,553,989,570.21		350,981,596.00	2,203,007,974.21
其他资本公积	28,078,423.77			28,078,423.77
合计	2,582,067,993.98		350,981,596.00	2,231,086,397.98

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,640,206.01	7,999,987.30	1,339,144.51	46,301,048.80
合计	39,640,206.01	7,999,987.30	1,339,144.51	46,301,048.80

(二十三) 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	125,163,704.53	10,255.46		125,173,959.99
合计	125,163,704.53	10,255.46		125,173,959.99

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-112,977,046.84	-319,390,068.23
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	-112,977,046.84	-319,390,068.23
加: 本年归属于母公司股东的净利润	238,031,212.35	206,413,021.39
减: 提取法定盈余公积	10,255.46	
应付普通股股利		
期末未分配利润	125,043,910.05	-112,977,046.84

(二十五) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,991,141,416.76	1,526,853,725.91	1,840,881,500.33	1,495,410,630.98
其他业务	61,486,485.77	59,839,287.87	53,078,269.21	50,369,324.05
合计	2,052,627,902.53	1,586,693,013.78	1,893,959,769.54	1,545,779,955.03

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,937,267.58	937,293.97
教育费附加	3,401,686.09	401,697.42
地方教育费附加	2,267,790.74	267,798.29
房产税	2,591,737.94	2,426,712.19

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,438,511.76	3,679,984.88
印花税	1,262,781.08	981,469.94
车船使用税	17,508.30	25,316.40
合 计	20,917,283.49	8,720,273.09

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,661,301.90	1,535,993.60
运输装卸保管费	59,768.87	490,963.50
劳务费	486,585.35	430,763.93
物料消耗	86,915.12	
折旧费	78,554.15	78,789.74
广告宣传费		6,935.92
差旅费	127,187.63	58,041.88
车辆费用	17,251.57	7,930.66
其他	64,612.36	57,490.53
合 计	2,582,176.95	2,666,909.76

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	927,959.90	1,003,967.84
业务招待费	140,261.06	228,245.00
车辆费用	32,149.52	305,689.42
修理费	1,090,361.53	3,211,104.76
职工薪酬	24,117,185.14	20,790,487.62
税费	1,234,217.51	1,140,103.78
折旧费	17,380,496.65	6,389,972.45
无形资产摊销	3,614,449.56	3,614,449.56
后勤服务费	12,223,200.01	10,210,000.03
劳务费	1,746,519.34	1,632,360.69
中介服务费	1,983,844.06	1,642,866.98
物料消耗	785,277.56	348,894.39
警卫消防费	1,200,600.95	1,008,411.48
保险费	109,219.69	197,314.89
租赁费	619,653.00	419,151.24
差旅费	71,426.79	91,466.09

项 目	本期发生额	上期发生额
董事会基金及上市公司费	497,304.54	582,721.20
其他	1,065,392.22	227,553.48
合 计	68,839,519.03	53,044,760.90

管理费用本期较上期增加，主要为职工薪酬及折旧费用的增加所致。

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,984,112.50	25,015,547.87
减：利息收入	1,146,311.59	1,815,280.17
承兑汇票贴息	10,351,389.03	6,214,445.24
未确认融资费用	1,203,299.26	15,539,957.83
汇兑损益	31,838.57	57,344.29
手续费及其他	127,404.59	102,735.71
合 计	32,551,732.36	45,114,750.77

财务费用本期较上期减少，主要为兴化化工融资租赁期满未确认融资费用减少所致。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,699,266.31	3,787,397.24
存货跌价损失		
合 计	32,699,266.31	3,787,397.24

资产价值损失增加，主要为对逾期未兑付的应收票据计提减值所致。

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得及无法支付款项		
经济赔款	4,600.00	4,000.00
政府补助		
其他		
合 计	4,600.00	4,000.00

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,408,064.40	
罚款滞纳金	254,697.86	107,555.76
对外捐赠	90,000.00	
其他	4,014,348.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,767,110.26	107,555.76

注：营业外支出其他系兴化化工负担的“三供一业”维修改造费用。

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	63,551,188.00	28,329,145.60
合计	63,551,188.00	28,329,145.60

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	301,582,400.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,395,600.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的所得税影响金额	
不可抵扣的成本、费用和损失的所得税影响金额	1,801,960.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的所得税影响金额	-13,646,372.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的所得税影响金额	
所得税费用	63,551,188.00

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,146,311.59	1,815,280.17
收到保证金	4,987,381.74	500,000.00
往来款	76,153,495.70	542,379,901.66
政府补助		
其他	24,093.15	404,000.00
合计	82,311,282.18	545,099,181.83

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
成本费用付现支出	10,134,579.97	13,629,261.27
财务手续费等	127,404.59	102,734.71
往来款	225,495,644.46	536,501,544.13

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,210,100.00	
其他	254,697.86	107,555.76
合 计	238,222,426.88	550,341,095.87

3. 收到的其他与筹活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金退回		488,390.71
合 计		488,390.71

4. 支付的其他与筹活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	330,295,497.22	21,243,500.00
合 计	330,295,497.22	21,243,500.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	238,031,212.35	206,413,021.39
加: 资产减值准备	32,699,266.31	3,787,397.24
固定资产、投资性房地产等折旧	188,038,774.16	177,122,747.31
无形资产摊销	6,162,592.68	6,162,592.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,408,064.40	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,219,250.33	40,612,849.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	63,551,188.00	28,329,145.60
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)	-21,627,494.95	2,417,211.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,886,457.61	35,653,975.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,155,523.51	-47,816,831.20
其他	-80,339,157.21	33,964,207.41
经营活动产生的现金流量净额	488,412,761.97	486,646,316.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	353,618,959.00	82,696,192.45
减: 现金的期初余额	82,696,192.45	119,874,761.03
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	270,922,766.55	-37,178,568.58

注: 其他项中, 87,000,000.00 元为当期受限资金(银行承兑汇票保证金)增加, 6,660,842.79 元为专项储备增加。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	353,618,959.00	82,696,192.45
其中: 库存现金	21,245.52	3,213.04
可随时用于支付的银行存款	353,597,713.48	82,692,979.41
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	353,618,959.00	82,696,192.45

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	119,000,000.00	

(三十七) 外币货币性项目

1. 公司期末无外币货币性项目
2. 公司无境外经营实体。

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
-------	------	-----	------	---------	------	----

	地			直接	间接		
兴化化工	陕西省	陕西省咸阳市兴平市东城区	生产及销售	100.00		同一控制下企业合并	

2. 公司期末不存在重要及不重要的非全资子公司。

(二) 其他股权投资

公司期末不存在合营企业或联营企业，不存在共同经营、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

九、关联方及关联方交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
延长集团	陕西省延安市七里铺	石油和天然气资源的勘探、开采，石油炼制等	100 亿元	直接持股48.24；兴化集团持股21.13	69.37

本公司的母公司为延长集团，本公司最终控制方是陕西省国资委。

(二) 本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见本附注“八、(一) 1. 企业集团的构成”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西兴化集团有限责任公司	同一控制人
陕西兴化机械制造有限公司	同一控制人
兴化集团(江西)化工有限公司	同一控制人
陕西兴福肥业有限责任公司	同一控制人
陕西省兴化仪表安装有限责任公司	同一控制人
陕西兴化新科气体有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司	同一控制人
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	同一控制人
陕西华特新材料股份有限公司	同一控制人
陕西省石油化工研究设计院	同一控制人
西北化工研究院	同一控制人
西安元创化工科技股份有限公司	同一控制人
陕西化建工程有限责任公司	同一控制人
陕西西宇无损检测有限公司	同一控制人
陕西延长石油能源科技有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西延长化建房地产开发有限公司	同一控制人
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司	同一控制人
永安财产保险股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	同一控制人
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	同一控制人
关天国际融资租赁有限公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一控制人
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	同一控制人

(四) 关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
陕西兴化集团有限责任公司	设备检修劳务	3,020,000.00	13,358,974.32	
陕西兴化集团有限责任公司	综合服务费	12,223,200.01	10,210,000.03	
陕西兴化集团有限责任公司	采购物资	646,118.23	274,026.43	
陕西兴化机械制造有限公司	采购物资	5,060,875.47	923,931.62	陕西省兴化仪表安装有限责任公司2018年注销解散,业务划归机械制造公司
陕西兴化机械制造有限公司	设备检修劳务	12,350,000.00	328,766.11	
陕西省石油化工研究设计院	采购物资	591,905.82	582,980.76	
西北化工研究院	采购物资	12,015,541.10	2,893,702.23	
陕西化建工程有限责任公司	维修	2,636,605.08	3,758,776.90	
永安财产保险股份有限公司	财产保险费	1,653,321.58	1,790,755.69	
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	采购物资	146,080.00	462,324.77	
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	购买材料	194,326.19		

(2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	提供水电蒸汽	1,847,832.41	1,080,627.17	
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	销售商品	4,481,845.19	1,578,859.64	
陕西兴化集团有限责任公司	销售商品	590,317,320.99	559,502,873.64	
陕西兴化集团有限责任公司	提供水电蒸汽	160,657,228.55	178,437,084.64	
陕西兴化集团有限责任公司	销售材料	22,930.77	303,536.67	
陕西兴化集团有限责任公司	提供劳务	302,863.08	290,478.47	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
西北化工研究院	提供水电	175,730.33	34,613.59	
西北化工研究院	销售商品	545,330.75	2,099.85	
陕西兴福肥业有限责任公司	销售商品	570,516.59	491,353.72	
陕西省石油化工研究设计院	提供水电蒸汽	12,431.03		
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	销售商品	9,050,887.58		
陕西延长石油(集团)有限责任公司(本部)	销售商品	471,698.11		

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兴化化工	兴化集团	土地	485,189.08	485,189.16
兴化化工	兴化集团	固定资产	931,948.08	931,948.08
合计			1,417,137.16	1,417,137.24

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费	备注
兴化集团	兴化化工	房产土地	619,653.00	419,151.24	
合计			619,653.00	419,151.24	

3. 其他交易

关联方	交易对方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴化股份	兴化集团	取得商标使用费收入	113,207.52	113,207.52

4. 关联方担保情况

报告期末公司与关联方之间不存在担保、被担保情况。

5. 关联方资金往来

公司在2016年重大资产重组将部分资产负债置出给兴化集团后，置出原银行借款的后期本息结算、热电联产电费结算等业务由公司临时代收代付结算，本年发生额及余额情况见下表：

项目	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付款	兴化集团	754,709.07	46,907,845.50	47,221,517.86	1,068,381.43

报告期及期末均未因此形成关联方占用上市公司资金的情形。

6. 关联方承诺

根据兴化股份与延长集团签署的《业绩补偿协议》，延长集团承诺兴化化工2016年至2018年净利润分别不低于0.8亿、1.08亿、1.08亿，延长集团承诺，在利润补偿期间内，如果兴化化工实际净利润数低于承诺净利润数，延长集团将按照本协议规定对上市公司进行补偿。2018年度兴化化工

实现利润高于延长集团承诺数，延长集团无需进行补偿。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西兴化集团有限责任公司	199,341,182.46	9,967,059.12	129,891,579.21	6,494,578.96
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	2,214,939.01	110,746.95	538,925.70	26,946.29
应收账款	西北化工研究院	777.96	38.90		
应收账款	陕西兴福肥业有限责任公司			52,397.50	2,619.88
预付款项	陕西兴化机械制造有限公司			347,870.72	

2. 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕西兴化机械制造有限公司	4,817,487.18	
应付账款	陕西化建工程有限责任公司	274,879.98	1,311,992.90
应付账款	陕西省石油化工研究设计院	315,695.14	658,684.75
应付账款	西北化工研究院	6,398,669.99	1,554,949.52
应付账款	陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	54,851.60	111,998.00
应付账款	陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	60,970.40	
预收款项	陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	215.00	215.00
预收款项	西北化工研究院		2,485.93
其他应付款	陕西兴化集团有限责任公司	1,068,381.43	754,709.07

(六) 关联方资金存贷款情况

1. 本公司存放在关联金融企业的款项情况

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	陕西延长石油财务有限公司	341,176,394.57	44,633,574.64

2. 本公司报告期无从关联金融企业取得及归还金融贷款的情形

3. 关联方存贷款利息

项目	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	陕西延长石油财务有限公司	584,764.08	593,397.76

十、承诺及或有事项

1. 截至期末，本公司不存在应披露未披露的重大承诺事项。

2. 截至期末，本公司无应披露未披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年1月1日起执行新会计准则

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号，以下简称“会计准则22号”）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号，以下简称“会计准则23号”）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号，以下简称“会计准则24号”）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号，以下简称“会计准则37号”）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司2019年4月24日第六届董事会第三十五次会议决议通过，将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

十二、分部信息

1. 报告分部的确定依据

本公司现有经营业务主要在全资子公司兴化化工开展。根据公司架构、业务构成、内部管理情况，公司以营业收入构成确定报告分部，不适宜划分各报告分部的资产总额和负债总额等。

2. 报告分部的财务信息

(1) 主营业务

项目	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
主营业务合计	1,991,141,416.76	1,526,853,725.91	1,840,881,500.33	1,495,410,630.98
液氨	710,935,705.35	526,643,612.48	583,664,018.67	479,285,440.36
甲醇	422,257,810.21	351,828,857.77	344,329,401.43	304,103,482.09
二甲基甲酰胺	416,972,657.19	332,849,699.29	463,766,534.09	349,237,713.17
混胺	286,210,119.30	189,947,950.73	249,526,750.45	195,670,184.59
蒸汽	101,924,971.67	72,334,343.50	125,965,680.83	95,110,368.02
其他产品	52,840,153.04	53,249,262.14	73,629,114.86	72,003,442.75

(2) 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他业务合计	61,486,485.77	59,839,287.87	53,078,269.21	50,369,324.05
材料	3,146,122.07	2,662,419.10	2,310,965.12	1,788,846.06
电	55,954,581.63	55,954,581.63	47,298,625.66	47,298,625.66
租赁	1,417,137.16	915,304.98	1,417,137.24	916,348.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务	831,164.95	282,709.87	1,938,333.67	365,503.67
其他	137,479.96	24,272.29	113,207.52	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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
对子公司投资	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兴化化工	3,028,429,429.14			3,028,429,429.14		
合计	3,028,429,429.14			3,028,429,429.14		

(二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	8,938,933.15	8,938,933.15
合计	8,938,933.15	8,938,933.15

(三) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	6,831,194.33	4,779.29	6,376,390.13	20,000.00
合计	6,831,194.33	4,779.29	6,376,390.13	20,000.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-2,408,064.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	13,646,372.52	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,354,445.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益利润总额合计数	6,883,862.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,784,640.04	
非经常性损益净利润合计数	5,099,222.22	
其中：少数股东损益影响数		
归属于母公司所有者非经常性损益净额	5,099,222.22	

（二）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	6.88	0.2261	0.2261
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.74	0.2212	0.2212

陕西兴化化学股份有限公司

