

# 审 计 报 告

天健审〔2019〕2398号

浙江巨化股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江巨化股份有限公司（以下简称巨化股份公司）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，公允反映了巨化股份公司 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，我们独立于巨化股份公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

巨化股份公司的营业收入主要来自于销售化工等产品。2018 年度，巨化股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 15,656,274,278.14 元。

由于营业收入是巨化股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）针对国外销售收入实施海关询证，确认销售的真实性和完整性；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）3。

截至 2018 年 12 月 31 日，巨化股份公司应收账款账面余额为人民币 332,876,811.42 元，坏账准备为人民币 59,755,628.00 元，账面价值为人民币 273,121,183.42 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前

情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

巨化股份公司管理层（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**

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，管理层负责评估巨化股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

巨化股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨化股份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。

（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，就可能导致对巨化股份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巨化股份公司不能持续经营。

（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）就巨化股份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（如适用）。

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年四月十七日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	2,519,083,075.20	1,800,245,412.18	短期借款	18	131,468,111.17	258,273,272.65
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	961,446,950.12	2,508,255.33	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19		1,718,765.33
应收票据及应收账款	3	1,716,492,801.14	2,130,025,136.10	衍生金融负债			
预付款项	4	137,412,602.38	95,469,900.53	应付票据及应付账款	20	1,069,225,028.26	832,406,278.70
应收保费				预收款项	21	244,834,400.16	227,138,108.69
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	65,844,932.80	68,878,639.02	应付职工薪酬	22	40,863,371.28	133,673,305.52
买入返售金融资产				应交税费	23	370,347,451.19	244,901,319.44
存货	6	1,101,326,374.68	871,409,319.44	其他应付款	24	236,738,653.89	174,686,991.38
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,079,989,932.78	1,160,473,122.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,581,596,669.10	6,129,009,785.48	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	36,965,858.58	1,431,665.45
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,130,442,874.53	1,874,229,707.16
				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	26	32,129,437.38	63,679,323.25
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	27	190,549,947.04	188,903,624.56
				递延所得税负债	17	28,625,539.47	3,389,288.73
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		251,304,923.89	255,972,236.54
				负债合计		2,381,747,798.42	2,130,201,943.70
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	28	2,745,166,103.00	2,111,666,233.00
可供出售金融资产	8	63,654,113.36	59,613,635.18	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	1,069,221,321.21	876,596,409.68	资本公积	29	4,549,449,741.92	5,505,635,146.26
投资性房地产	10	70,335,723.25	28,932,638.93	减：库存股			
固定资产	11	5,049,254,620.71	5,085,202,533.71	其他综合收益	30	10,435,449.21	3,659,656.77
在建工程	12	571,342,344.96	272,312,538.81	专项储备	31	54,746,375.96	34,834,830.77
生产性生物资产				盈余公积	32	622,544,639.92	539,543,243.54
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	703,612,107.79	538,311,521.07	未分配利润	33	4,602,676,490.77	2,744,289,135.01
开发支出	14		7,516,233.95	归属于母公司所有者权益合计		12,585,018,800.78	10,939,628,245.35
商誉	15	37,952,446.68	1,921,080.23	少数股东权益		300,055,331.31	57,236,068.35
长期待摊费用	16	55,562,193.71	65,498,530.15	所有者权益合计		12,885,074,132.09	10,996,864,313.70
递延所得税资产	17	64,290,389.74	62,151,350.21	负债和所有者权益总计		15,266,821,930.51	13,127,066,257.40
其他非流动资产							
非流动资产合计		7,685,225,261.41	6,998,056,471.92				
资产总计		15,266,821,930.51	13,127,066,257.40				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		987,240,946.73	744,696,095.35	短期借款		60,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		961,446,950.12		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,718,765.33
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	748,677,599.50	944,001,012.67	应付票据及应付账款		310,277,709.76	235,456,560.91
预付款项		6,066,396.03	1,606,002.65	预收款项		67,677,185.77	71,667,384.00
其他应收款	2	367,107,885.25	1,590,141,241.67	应付职工薪酬		24,042,567.70	70,321,303.45
存货		173,822,648.14	174,736,153.13	应交税费		114,897,612.10	78,077,313.56
持有待售资产				其他应付款		939,202,127.76	1,270,900,234.48
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,044,217,486.76	1,103,689,044.08	一年内到期的非流动负债			1,431,665.45
流动资产合计		4,288,579,912.53	4,558,869,549.55	其他流动负债			
				流动负债合计		1,516,097,203.09	1,929,573,227.18
				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		24,514,437.38	26,713,464.67
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		34,227,819.93	32,238,033.33
非流动资产：				递延所得税负债		3,888,419.51	2,933,162.68
可供出售金融资产		59,220,075.71	59,220,075.71	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		62,630,676.82	61,884,660.68
长期应收款				负债合计		1,578,727,879.91	1,991,457,887.86
长期股权投资	3	5,490,080,213.86	5,201,005,658.91	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产		27,616,428.66	28,932,638.93	实收资本(或股本)		2,745,166,103.00	2,111,666,233.00
固定资产		1,414,649,014.47	1,489,960,223.44	其他权益工具			
在建工程		160,731,345.28	91,377,427.00	其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		4,500,571,022.51	5,334,753,499.71
无形资产		151,134,566.21	156,000,243.77	减：库存股			
开发支出				其他综合收益		3,083,085.25	1,280,206.32
商誉				专项储备		3,750,139.39	3,796,057.62
长期待摊费用		127,102.42	1,654,935.00	盈余公积		621,586,894.47	538,585,498.09
递延所得税资产		47,404,111.11	45,330,331.94	未分配利润		2,186,657,645.72	1,650,811,701.65
其他非流动资产				所有者权益合计		10,060,814,890.34	9,640,893,196.39
非流动资产合计		7,350,962,857.72	7,073,481,534.70	负债和所有者权益总计		11,639,542,770.25	11,632,351,084.25
资产总计		11,639,542,770.25	11,632,351,084.25				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		15,656,274,278.14	13,804,404,321.46
其中：营业收入	1	15,656,274,278.14	13,804,404,321.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,251,676,279.26	12,713,671,845.42
其中：营业成本	1	11,801,642,805.73	11,013,499,927.90
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	2	122,142,768.62	100,497,829.24
销售费用	3	426,128,011.42	401,957,294.36
管理费用	4	410,739,471.28	453,640,723.82
研发费用	5	496,403,922.55	389,213,112.91
财务费用	6	-37,623,724.66	47,057,180.18
其中：利息费用		12,125,988.73	7,951,631.19
利息收入		23,904,619.67	16,323,642.98
资产减值损失	7	32,243,024.32	307,805,777.01
加：其他收益	8	52,237,268.67	50,579,606.10
投资收益（损失以“-”号填列）	9	196,751,332.60	71,741,974.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-246,179.03	5,341,076.29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	10,657,861.77	789,490.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-194,976.10	-2,253,316.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,664,049,485.82	1,211,590,230.90
加：营业外收入	12	11,602,377.96	15,954,209.52
减：营业外支出	13	54,945,958.95	37,103,742.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,620,705,904.83	1,190,440,697.57
减：所得税费用	14	437,764,533.77	273,340,347.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,182,941,371.06	917,100,350.45
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,134,385,149.28	917,100,350.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,556,221.78	
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,152,555,375.44	908,358,712.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,385,995.62	8,741,637.47
六、其他综合收益的税后净额	15	6,796,421.50	-6,454,429.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,775,792.44	-6,454,429.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,775,792.44	-6,454,429.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,844,573.31	30,182.98
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		4,931,219.13	-6,484,612.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,629.06	
七、综合收益总额		2,189,737,792.56	910,645,920.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,159,331,167.88	901,904,283.42
归属于少数股东的综合收益总额		30,406,624.68	8,741,637.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：6,410,440.17元，上期被合并方实现的净利润为：-27,622,956.78元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	5,144,152,830.56	
减：营业成本	1	4,210,181,405.81	4,413,215,394.54
税金及附加		29,000,137.00	3,666,366,870.35
销售费用		171,363,166.95	28,354,421.30
管理费用		159,749,799.97	165,769,620.65
研发费用		63,732,656.26	170,918,175.87
财务费用		25,696,996.00	57,795,047.95
其中：利息费用		9,174,927.11	-22,228,279.28
利息收入		17,551,041.23	6,726,815.92
资产减值损失		-51,243,457.97	11,311,974.92
加：其他收益		10,685,081.02	9,630,316.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2	426,704,590.87	10,672,221.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,623.06	59,736,732.78
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			8,400,191.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,165,715.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,913.83	-1,718,765.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		986,100,600.05	-152,492.70
加：营业外收入		745,734.70	405,146,917.04
减：营业外支出		12,448,706.37	6,341,921.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		974,397,628.38	8,458,757.38
减：所得税费用		144,383,664.63	403,030,081.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		830,013,963.75	80,459,687.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		830,013,963.75	322,570,394.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			322,570,394.12
五、其他综合收益的税后净额		1,802,878.93	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			149,195.77
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,802,878.93	149,195.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,802,878.93	149,195.77
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		831,816,842.68	322,719,589.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,192,094,941.86	14,825,773,814.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		111,524,647.67	158,145,101.10
经营活动现金流入小计	1	230,119,636.13	140,145,781.32
购买商品、接受劳务支付的现金		18,533,739,225.66	15,124,064,697.08
客户贷款及垫款净增加额		12,501,937,616.59	11,876,131,899.86
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			
支付的各项税费		998,516,124.20	813,177,302.27
支付其他与经营活动有关的现金		989,753,705.24	616,734,539.36
经营活动现金流出小计	2	853,555,423.91	874,313,774.75
经营活动产生的现金流量净额		15,343,762,869.94	14,180,357,516.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,681,433.28	790,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,425,041.01	95,342,111.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,071,380.25	21,721,521.42
收到其他与投资活动有关的现金		710,274,602.76	
投资活动现金流入小计	3	7,540,830,572.16	3,120,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,370,283,029.46	3,237,853,792.88
投资支付的现金		1,053,484,817.06	819,389,896.05
质押贷款净增加额		256,768,200.00	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		349,309,764.66	28,307,346.00
投资活动现金流出小计	4	8,964,926,211.21	2,636,616,927.34
投资活动产生的现金流量净额		10,624,488,992.93	3,914,314,169.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			50,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		393,044,211.17	358,273,272.65
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5	198,568,746.06	
偿还债务支付的现金		591,612,957.23	408,273,272.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,998,572.65	105,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		229,444,474.19	539,737,589.41
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		1,041,443,046.84	644,737,589.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-449,830,089.61	-236,464,316.76
五、现金及现金等价物净增加额		33,544,136.10	-57,420,434.58
加：期初现金及现金等价物余额		519,484,438.74	-26,637,947.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,764,957,175.30	1,791,595,122.31
		2,284,441,614.04	1,764,957,175.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*  
印仲

*[Signature]*  
印美

*[Signature]*  
印美

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	6,157,254,432.18	4,564,803,214.80
收到的税费返还	10,344,503.04	18,316,464.28
收到其他与经营活动有关的现金	45,375,970.68	75,910,528.77
经营活动现金流入小计	6,212,974,905.90	4,659,030,207.85
购买商品、接受劳务支付的现金	4,423,147,572.86	3,950,813,733.96
支付给职工以及为职工支付的现金	338,899,872.08	337,375,542.49
支付的各项税费	320,616,891.16	217,535,806.13
支付其他与经营活动有关的现金	296,307,062.98	257,426,656.33
经营活动现金流出小计	5,378,971,399.08	4,763,151,738.91
经营活动产生的现金流量净额	834,003,506.82	-104,121,531.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,681,433.28	790,160.00
取得投资收益收到的现金	392,069,163.80	61,922,624.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,359,902.98	94,532,570.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	939,140,087.02	
收到其他与投资活动有关的现金	8,283,560,774.95	3,069,985,175.06
投资活动现金流入小计	9,770,811,362.03	3,227,230,529.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	374,043,327.44	300,863,553.57
投资支付的现金	696,768,200.00	1,307,167,196.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	692,685,534.34	28,307,346.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,095,711,696.51	2,083,937,319.72
投资活动现金流出小计	9,859,208,758.29	3,720,275,415.42
投资活动产生的现金流量净额	-88,397,396.26	-493,044,885.93
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	238,957,600.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	400,053,656.46	691,190,489.91
筹资活动现金流入小计	639,011,256.46	991,190,489.91
偿还债务支付的现金	374,596,800.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,439,149.44	539,372,520.30
支付其他与筹资活动有关的现金	734,413,292.23	18,996,616.91
筹资活动现金流出小计	1,335,449,241.67	658,369,137.21
筹资活动产生的现金流量净额	-696,437,985.21	332,821,352.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,035,404.68	-16,160,073.51
五、现金及现金等价物净增加额	51,203,530.03	-280,505,137.80
加：期初现金及现金等价物余额	722,743,601.56	1,003,248,739.36
六、期末现金及现金等价物余额	773,947,131.59	722,743,601.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

浙江世纪华联股份有限公司

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	未分配利润	其他综合收益	资本公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有所有者权益合计				
一、上年年末余额	2,111,666,233.00	5,342,537,299.42	3,659,656.77	34,634,803.77	539,543,243.54	2,792,449,475.20	57,234,068.35	10,881,940,807.05	2,111,666,233.00	5,345,292,069.94	10,114,066.33	21,000,076.66	2,417,156,627.16	23,288,205.19	10,439,800,305.41					
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并		153,077,846.84				-8,154,340.19		114,523,506.66		165,077,846.84										
其他																				
二、本年年初余额	2,111,666,233.00	5,505,635,146.26	3,659,656.77	34,634,803.77	539,543,243.54	2,784,295,135.01	57,234,068.35	10,996,481,313.70	2,111,666,233.00	5,508,369,916.78	10,114,066.33	24,000,076.66	2,396,104,019.69	23,288,205.19	10,880,828,744.78					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	633,499,870.00	-956,185,104.34	6,775,792.44	18,911,545.19	83,001,306.38	1,858,387,352.76	282,819,262.96	1,848,209,818.39		-2,794,170.52	-6,454,429.56		398,185,116.32	33,947,863.16	416,033,566.92					
(一)综合收益总额			6,775,792.44			2,192,355,375.44	30,106,624.68	2,188,737,792.56			-6,454,429.56		908,358,712.98	8,744,637.47	910,643,920.89					
(二)所有者投入的减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
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						-294,188,019.68		-211,166,623.30												
2.提取一般风险准备						-83,001,306.38		-83,001,306.38												
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)	633,499,870.00	-633,499,870.00																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取						22,820,970.86		22,820,970.86												
2.本期使用						70,332,372.26		70,332,372.26												
(六)其他						-47,511,401.40		-47,511,401.40												
四、本年年末余额	2,745,166,103.00	4,549,450,041.92	10,435,449.21	54,146,375.96	622,544,539.92	4,662,676,490.77	300,055,331.31	12,885,071,132.00	2,111,666,233.00	5,505,635,146.26	3,659,656.77	34,634,803.77	539,543,243.54	2,744,269,135.01	10,996,864,313.70					

胡明仲

胡明仲印

第 13 页 共 116 页

王明印

天健会计师事务所(普通合伙)

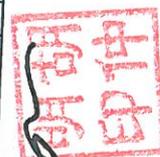
王明印

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年年末余额	2,111,666,233.00			5,334,753,699.71		1,280,206.32	3,796,037.62	538,885,494.09	1,650,811,701.65	9,640,893,166.39	2,111,666,233.00			5,337,488,270.23		1,131,010.55	1,081,180.64	596,328,458.88	1,888,414,505.19	9,846,217,658.49
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	2,111,666,233.00			5,334,753,699.71		1,280,206.32	3,796,037.62	538,885,494.09	1,650,811,701.65	9,640,893,166.39	2,111,666,233.00			5,337,488,270.23		1,131,010.55	1,081,180.64	596,328,458.88	1,888,414,505.19	9,846,217,658.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	633,499,870.00			-824,182,477.20		1,892,878.93	-45,918.23	83,001,396.38	535,845,944.07	418,971,693.95				-2,734,778.52		149,195.77	3,697,676.78	32,257,639.41	-237,603,203.54	-205,323,882.10
（一）综合收益总额						1,892,878.93			830,013,963.75	831,816,842.68						149,195.77				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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								83,001,396.38	-294,169,019.69	-211,166,623.30										
2. 对所有者（或股东）的分配								83,001,396.38	-63,001,396.38											
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	633,499,870.00			-633,499,870.00																
1. 资本公积转增资本（或股本）	633,499,870.00			-633,499,870.00																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取							-45,918.23			-45,918.23										
2. 本期使用							10,951,402.21			10,951,402.21										
（六）其他							-10,997,320.44			-10,997,320.44										
四、本期期末余额	2,745,166,103.00			4,510,571,222.51	3,093,085.25	3,156,139.39	821,656,884.47	2,186,657,646.72	10,960,814,890.34	10,960,814,890.34	2,111,666,233.00			5,334,753,699.71	1,280,206.32	3,796,037.62	638,885,498.09	1,650,811,701.65	11,617,770.52	9,616,893,196.39

法定代表人：  财务总监： 



天祥会计师事务所(普通合伙)  
审计报告

# 浙江巨化股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江巨化股份有限公司（以下简称公司或本公司）浙江省人民政府浙政发[1998]68 号文批准，由巨化集团有限公司发起设立，于 1998 年 6 月 17 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704204554C 的营业执照，注册资本 2,745,166,103.00 元，股份总数 2,745,166,103 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 86,746,046 股；无限售条件的流通股份 A 股 2,658,420,057 股。公司股票已于 1998 年 6 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为化工原料及化工产品、食品添加剂的研发、生产和销售，气瓶检验，提供有关技术服务、咨询和技术转让，经营进出口业务。产品主要有：致冷剂、石化材料、氟化工原料、含氟聚合物材料、食品包装材料、含氟精细化学品、基础化工产品及其它。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 17 日七届二十四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江巨邦高新技术有限公司（以下简称巨邦高新公司）、浙江兰溪巨化氟化学有限公司（以下简称兰溪氟化公司）、浙江衢化氟化学有限公司（以下简称衢化氟化公司）、浙江衢州巨塑化工有限公司（以下简称巨塑化工公司）、宁波巨化化工科技有限公司（以下简称宁波巨化公司）、浙江衢州巨新氟化工有限公司（以下简称巨新氟化公司）、宁波巨榭能源有限公司（以下简称宁波巨榭公司）、浙江衢州鑫巨氟材料有限公司（以下简称衢州鑫巨公司）、巨化贸易（香港）有限公司（以下简称巨化香港公司）、浙江巨圣氟化学有限公司（以下简称巨圣氟化公司）、衢州巨化锦纶有限责任公司（以下简称巨化锦纶公司）、浙江衢州联州致冷剂有限公司（以下简称联州致冷公司）、宁波巨化新材料有限公司（以下简称宁化新材料公司）、浙江衢州氟新化工有限公司（以下简称氟新化工公司）、浙江巨化检安石化工程有限公司（以下简称检安石化公司）、浙江丽水福华化工有限公司（以下简称丽水福华公司）、浙江巨化新材料研究院有限公司（以下简称研究院）、浙江晋巨化工有限公司（以下简称晋

巨化工公司)、浙江巨化技术中心有限公司(以下简称技术中心)、天津百瑞高分子材料有限公司(以下简称天津百瑞公司)和浙江巨化联州制冷科技有限公司(以下简称巨化联州公司)等 21 家孙子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	60	60
4 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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	15-40	5	2.38-6.33
通用设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
管理软件	2
专有技术	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售化工等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

#### (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,639,907,744.44	应收票据及应收	2,130,025,136.10
应收账款	490,117,391.66	账款	
应收利息	11,732,650.72	其他应收款	68,878,639.02
应收股利			
其他应收款	57,145,988.30		
固定资产	5,085,202,533.71	固定资产	5,085,202,533.71
固定资产清理			
在建工程	271,928,766.01	在建工程	272,312,538.81
工程物资	383,772.80		
应付票据	38,392,918.82	应付票据及应付	832,406,278.70
应付账款	794,013,359.88	账款	
应付利息	4,832,189.18	其他应付款	174,686,991.38
应付股利			
其他应付款	169,854,802.20		
长期应付款	63,679,323.25	长期应付款	63,679,323.25
专项应付款			
管理费用	842,853,836.73	管理费用	453,640,723.82
		研发费用	389,213,112.91
收到其他与经营活动有关的现金[注]	135,852,981.32	收到其他与经营活动有关的现金	140,145,781.32
收到其他与投资活动有关的现金[注]	3,124,292,800.00	收到其他与投资活动有关的现金	3,120,000,000.00

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 4,292,800.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧

方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波巨化公司、衢化氟化公司、联州致冷公司、巨圣氟化公司和巨塑化工公司	15%
巨化香港公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示宁波市 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司宁波巨化公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号），子公司衢化氟化公司被列入“浙江省 2017 年第一批高新技术企业名单”，资格有效期为 3 年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本期子公司巨圣氟化公司、巨塑化工公司和联州致冷公司被认定为高新技术企业，资格有效期为3年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,511.82	16,691.60
银行存款	2,459,436,102.22	1,764,940,483.70
其他货币资金	59,641,461.16	35,288,236.88
合 计	2,519,083,075.20	1,800,245,412.18
其中：存放在境外的款项总额	125,080,072.86	143,276,829.08

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中包含信用证保证金 4,187,781.45 元、保函保证金 1,455,413.78 元、承兑汇票保证金 53,872,800.73 元和存出投资款 125,465.20 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	961,446,950.12	2,508,255.33
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	961,446,950.12	2,508,255.33
合 计	961,446,950.12	2,508,255.33

##### （2）其他说明

产品名称	发行机构	期末金额	到期日
与利率挂钩的结构性产品	浙江隆泰商业银行	203,067,459.29	2019-2-25
与利率挂钩的结构性产品	交通银行	303,718,790.39	2019-9-13
与欧元/美元汇率挂钩的结构性产品	中国农业银行	303,726,544.33	2019-9-11
与欧元/美元汇率挂钩的结构性产品	中国农业银行	150,934,156.11	2019-5-6
小 计		961,446,950.12	

### 3. 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,443,371,617.72	1,639,907,744.44
应收账款	273,121,183.42	490,117,391.66
合 计	1,716,492,801.14	2,130,025,136.10

#### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,443,371,617.72		1,443,371,617.72	1,639,907,744.44		1,639,907,744.44
小 计	1,443,371,617.72		1,443,371,617.72	1,639,907,744.44		1,639,907,744.44

##### 2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	479,278,801.02
小 计	479,278,801.02

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	3,319,670,338.54	
小 计	3,319,670,338.54	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	65,012,506.95	19.53	38,253,739.15	58.84	26,758,767.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	267,864,304.47	80.47	21,501,888.85	8.03	246,362,415.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	332,876,811.42	100.00	59,755,628.00	17.95	273,121,183.42

(续上表)

种 类	期初数				
	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	65,132,506.95	11.58	38,373,739.15	58.92	26,758,767.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	497,323,192.01	88.42	33,964,568.15	6.83	463,358,623.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	562,455,698.96	100.00	72,338,307.30	12.86	490,117,391.66

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰溪农药厂	60,266,197.95	33,507,430.15	55.60	[注 1]
衢州开明贸易有限公司	4,746,309.00	4,746,309.00	100.00	[注 2]
小 计	65,012,506.95	38,253,739.15	58.84	

[注 1]：截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计应收兰溪农药厂货款 60,266,197.95 元(账龄均 4 年以上)，应收资金往来款 92,864,321.67 元(账龄均 4 年以上)。公司对其应收款项单独测试后计提坏账准备，本公司预计兰溪农药厂土地拍卖以及清算后产生可用于归还本公

司债务的现金流量低于本公司对其债权账面余额(含应收账款和其他应收款) 85,139,105.58 元, 故计提坏账准备 85,139,105.58 元, 其中应收账款坏账准备 33,507,430.15 元、其他应收款坏账准备 51,631,675.43 元。

[注2]:截至2018年12月31日,公司累计应收衢州开明贸易有限公司货款4,746,309.00 元(账龄均为3-4年)。公司对其应收款项单独测试后计提坏账准备,介于该应收账款已不存在抵押资产,执行收回可能性不大,故全额计提坏账准备4,746,309.00元。

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	226,912,985.48	11,345,649.27	5.00
1-2 年	34,115,259.52	3,411,525.95	10.00
2-3 年	38.50	7.70	20.00
3-4 年	228,287.60	136,972.56	60.00
4 年以上	6,607,733.37	6,607,733.37	100.00
小 计	267,864,304.47	21,501,888.85	8.03

2) 本期计提坏账准备-9,977,288.33 元, 转回坏账准备 120,000.00 元, 非同一控制下合并转入坏账准备 800,142.07 元, 处置子公司股权转出坏账准备 3,285,533.04 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 174,379,024.26 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 52.39%, 相应计提的坏账准备合计数为 40,918,062.72 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	136,824,337.80	99.57		136,824,337.80	95,002,599.31	99.51		95,002,599.31
1-2 年	494,878.82	0.36		494,878.82	437,090.22	0.46		437,090.22
2-3 年	93,385.76	0.07		93,385.76	30,211.00	0.03		30,211.00
合 计	137,412,602.38	100.00		137,412,602.38	95,469,900.53	100.00		95,469,900.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 110,694,260.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 80.56%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	4,106,727.90	11,732,650.72
应收股利	1,736,000.00	
其他应收款	60,002,204.90	57,145,988.30
合 计	65,844,932.80	68,878,639.02

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	2,636,611.77	11,302,650.72
定期存款	1,470,116.13	430,000.00
小 计	4,106,727.90	11,732,650.72

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江衢州福汇化工科技有限公司	1,540,000.00	
北京市晋煤太阳石化工程有限公司	196,000.00	
小 计	1,736,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	92,864,321.67	74.62	51,631,675.43	55.60	41,232,646.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,593,467.91	25.38	12,823,909.25	40.59	18,769,558.66

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	124,457,789.58	100.00	64,455,584.68	51.79	60,002,204.90

(续上表)

种 类	期初数				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	92,864,321.67	76.45	51,631,675.43	55.60	41,232,646.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,609,592.54	23.55	12,696,250.48	44.38	15,913,342.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	121,473,914.21	100.00	64,327,925.91	52.96	57,145,988.30

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰溪农药厂	92,864,321.67	51,631,675.43	55.60	详见本财务报表附注五应收票据及应收账款之说明
小 计	92,864,321.67	51,631,675.43	55.60	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,991,064.77	899,553.24	5.00
1-2 年	1,149,393.14	114,939.31	10.00
2-3 年	314,238.68	62,847.74	20.00
3-4 年	980,505.90	588,303.54	60.00
4 年以上	11,158,265.42	11,158,265.42	100.00
小 计	31,593,467.91	12,823,909.25	40.59

2) 本期计提坏账准备 6,149,941.00 元，非同一控制下合并转入坏账准备 408,788.32 元，处置子公司股权转出坏账准备 6,431,070.55 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

拆借款	93,164,321.67	92,864,321.67
应收暂付款	9,475,549.61	8,163,172.88
应收出口退税款	10,097,630.07	7,744,367.78
备用金	1,229,492.30	1,116,463.37
押金保证金	10,099,073.76	9,492,167.52
其他	391,722.17	2,093,420.99
小计	124,457,789.58	121,473,914.21

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
兰溪农药厂	拆借款	92,864,321.67	4年以上	74.62	51,631,675.43	是
应收出口退税	出口退税	10,097,630.07	1年以内	8.11	504,881.50	否
宁波市国土资源局	押金保证金	6,047,500.00	4年以上	4.86	6,047,500.00	否
阿拉善盟运通实业 发展有限公司	应收暂付款	3,600,774.13	4年以上	2.89	3,600,774.13	否
乌海市海晶冶金有 限公司	应收暂付款	979,415.92	4年以上	0.79	979,415.92	否
小计		113,589,641.79		91.27	62,764,246.98	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	19,565,642.84		19,565,642.84	72,072,221.61		72,072,221.61
原材料	406,358,122.80	1,961,778.93	404,396,343.87	271,603,991.04	267,220.14	271,336,770.90
在产品	66,841,066.41		66,841,066.41	46,268,719.69		46,268,719.69
库存商品	615,310,167.65	38,224,093.13	577,086,074.52	511,608,141.58	47,214,150.53	464,393,991.05
包装物	24,165,767.76		24,165,767.76	13,766,597.11		13,766,597.11
低值易耗品	37,177.47		37,177.47	6,777.93		6,777.93
建造合同形成的 已完工未结 算款	9,234,301.81		9,234,301.81	3,564,241.15		3,564,241.15

合 计	1,141,512,246.74	40,185,872.06	1,101,326,374.68	918,890,690.11	47,481,370.67	871,409,319.44
-----	------------------	---------------	------------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注 1]	转销	其他[注 2]	
原材料	267,220.14	1,743,111.25		48,552.46		1,961,778.93
库存商品	47,214,150.53	27,747,503.31	1,829,093.84	31,382,536.75	7,184,117.80	38,224,093.13
小 计	47,481,370.67	29,490,614.56	1,829,093.84	31,431,089.21	7,184,117.80	40,185,872.06

[注 1]：本期因收购天津百瑞公司和晋巨化工公司而转入。

[注 2]：本期因处置浙江凯圣氟化学有限公司、浙江凯恒电子材料有限公司和浙江博瑞电子科技有限公司而转出。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	详见本财务报表附注三重要会计政策及会计估计之说明。	本期实现原材料最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。
库存商品		本期实现库存商品最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	34,961,538.43	58,079,431.52
多交应退企业所得税	2,144,968.78	
理财产品投资	1,041,300,000.00	1,099,909,995.00
多交应退房产税		59,924.51
预付保险费		1,496,513.21
预付房租费	1,583,425.57	927,258.64
合 计	1,079,989,932.78	1,160,473,122.88

8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	66,013,635.18	2,359,521.82	63,654,113.36	60,413,635.18	800,000.00	59,613,635.18
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	66,013,635.18	2,359,521.82	63,654,113.36	60,413,635.18	800,000.00	59,613,635.18
合 计	66,013,635.18	2,359,521.82	63,654,113.36	60,413,635.18	800,000.00	59,613,635.18

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州浙文投资有限公司	1,982,400.00			1,982,400.00
浙江省创业投资集团有限公司	16,059,835.71			16,059,835.71
浙江省浙创启元创业投资有限公司	9,177,840.00			9,177,840.00
浙江工程设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	800,000.00			800,000.00
衢州市衢江区聚仁化工有限公司	393,559.47			393,559.47
北京晋煤太阳石化工有限公司		5,600,000.00		5,600,000.00
小 计	60,413,635.18	5,600,000.00		66,013,635.18

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州浙文投资有限公司					11.20	168,000.00
浙江省创业投资集团有限公司					16.50	9,900,000.00
浙江省浙创启元创业投资有限公司					5.60	
浙江工程设计有限公司					10.00	600,000.00
厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）					15.00	
兰溪市双凤巨龙供水有	800,000.00			800,000.00	16.00	

限公司						
衢州市衢江区聚仁化工有限公司					40.00	
北京晋煤太阳石化有限公司		1,559,521.82		1,559,521.82	2.1052	
小 计	800,000.00	1,559,521.82		2,359,521.82		10,668,000.00

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	800,000.00		800,000.00
本期增加	1,559,521.82		1,559,521.82
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	2,359,521.82		2,359,521.82

(4) 其他说明

1) 根据子公司巨圣氟化公司 2007 年与衢江区石化管件机械厂签订的《合资经营衢州市衢江区聚仁化工有限公司补充协议》，约定 2008 年至 2011 年巨圣氟化公司每年从被投资单位取得固定分红 20 万元。截至本财务报表批准报出日，巨圣氟化公司尚未收到上述期间的固定分红款，也未对该公司实施重大影响，对该公司股权根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》的规定列入可供出售金融资产核算。

2) 北京晋煤太阳石化有限公司系因公司合并晋巨化工公司增加。晋巨化工公司对其投资账面余额为 5,600,000.00 元，减值准备为 1,559,521.82 元。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,069,221,321.21		1,069,221,321.21	876,596,409.68		876,596,409.68
其他股权投资	26,880,000.00	26,880,000.00		26,880,000.00	26,880,000.00	
合 计	1,096,101,321.21	26,880,000.00	1,069,221,321.21	903,476,409.68	26,880,000.00	876,596,409.68

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整
联营企业					
上海巨化实业发展有限公司	24,568,740.70			1,479,445.96	
浙江衢州巨化昭和电子化学材料 有限公司	11,878,211.12			892,637.76	152,692.43
浙江晋巨化工有限公司	58,762,360.14			709,434.40	
浙江衢州福汇化工科技有限公司	10,921,454.34			1,660,180.60	
巨化集团财务有限责任公司	300,543,751.19	184,112,000.00		21,614,237.79	
浙江硅谷巨赋投资管理有限公司	2,149,040.18			-243,817.42	
中巨芯科技有限公司	389,999,844.00			-3,232,319.25	1,250,380.19
杉杉新材料（衢州）有限公司	67,508,626.21			-24,619,434.24	200,937.47
杭州巨赋隆睿股权投资合伙企业 （有限合伙）	10,264,381.80		10,681,433.28	417,051.48	
上海爱新液化气体有限公司		4,339,200.00		3,102,356.08	
iGas USA Inc		68,317,000.00		-2,025,952.19	261,192.28
小 计	876,596,409.68	256,768,200.00	10,681,433.28	-246,179.03	1,865,202.37
兰溪农药厂	26,880,000.00				
小 计	26,880,000.00				
合 计	903,476,409.68	256,768,200.00	10,681,433.28	-246,179.03	1,865,202.37

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
上海巨化实业发展有限公司					26,048,186.66	
浙江衢州巨化昭和电子化学材料 有限公司				8,570,916.01	21,494,457.32	
浙江晋巨化工有限公司[注 1]				-59,471,794.54		
浙江衢州福汇化工科技有限公司		4,180,000.00			8,401,634.94	

巨化集团财务有限责任公司					506,269,988.98	
浙江硅谷巨赋投资管理有限公司					1,905,222.76	
中巨芯科技有限公司					388,017,904.94	
杉杉新材料(衢州)有限公司					43,090,129.44	
杭州巨赋隆睿股权投资合伙企业 (有限合伙)						
上海爱新液化气体有限公司					7,441,556.08	
iGas USAInc					66,552,240.09	
小 计		4,180,000.00		-50,900,878.53	1,069,221,321.21	
兰溪农药厂					26,880,000.00	26,880,000.00
小 计					26,880,000.00	26,880,000.00
合 计		4,180,000.00		-50,900,878.53	1,096,101,321.21	26,880,000.00

[注 1]: 本期公司控股合并了原联营企业晋巨化工公司, 因此原对其账面价值因合并抵消进行了转出, 同时其对浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司的股权投资因纳入合并范围而增加。

#### 10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	34,619,200.25		34,619,200.25
本期增加金额	42,001,038.36	2,439,581.28	44,440,619.64
1) 购置	7,697,038.36		7,697,038.36
2) 固定资产转入	34,304,000.00		34,304,000.00
3) 企业合并增加		2,439,581.28	2,439,581.28
期末数	76,620,238.61	2,439,581.28	79,059,819.89
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,686,561.32		5,686,561.32
本期增加金额	2,794,024.82	243,510.50	3,037,535.32
1) 计提或摊销	2,794,024.82	14,445.42	2,808,470.24

2) 企业合并增加		229,065.08	229,065.08
期末数	8,480,586.14	243,510.50	8,724,096.64
账面价值			
期末账面价值	68,139,652.47	2,196,070.78	70,335,723.25
期初账面价值	28,932,638.93		28,932,638.93

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,926,069,212.89	1,908,046,916.97	7,063,665,218.52	20,375,728.87	10,918,157,077.25
本期增加金额	269,430,731.68	105,442,984.82	1,386,470,695.48	8,617,513.09	1,769,961,925.07
1) 购置	24,177,903.38	31,188,303.64	42,090,360.03	2,389,880.77	99,846,447.82
2) 在建工程转入	60,483,865.11	66,899,693.55	315,111,052.71	331,059.08	442,825,670.45
3) 企业合并增加	184,768,963.19	7,354,987.63	1,028,293,580.47	5,896,573.24	1,226,314,104.53
4) 外币报表折算差额			975,702.27		975,702.27
本期减少金额	91,272,278.99	195,231,613.68	545,960,178.22	4,615,224.23	837,079,295.12
1) 处置或报废	9,355,170.63	177,070,342.58	217,936,124.11	3,644,479.41	408,006,116.73
2) 企业合并减少	47,613,108.36	18,161,271.10	328,024,054.11	970,744.82	394,769,178.39
3) 转入投资性房地产	34,304,000.00				34,304,000.00
期末数	2,104,227,665.58	1,818,258,288.11	7,904,175,735.78	24,378,017.73	11,851,039,707.20
累计折旧					
期初数	731,421,110.81	1,277,061,598.54	3,368,222,454.18	14,957,027.31	5,391,662,190.84
本期增加金额	168,220,972.00	113,693,528.78	1,079,373,864.30	6,134,171.92	1,367,422,537.00
1) 计提	67,891,059.70	110,168,326.43	415,970,114.07	1,412,144.03	595,441,644.23
2) 企业合并增加	100,329,912.30	3,525,202.35	663,376,321.49	4,722,027.89	771,953,464.03
3) 外币报表折算差额			27,428.74		27,428.74
本期减少金额	11,576,185.03	113,487,989.63	233,851,551.28	4,214,840.69	363,130,566.63
1) 处置或报废	5,824,656.18	111,112,370.27	171,419,175.27	3,412,666.26	291,768,867.98

2) 企业合并减少	5,751,528.85	2,375,619.36	62,432,376.01	802,174.43	71,361,698.65
期末数	888,065,897.78	1,277,267,137.69	4,213,744,767.20	16,876,358.54	6,395,954,161.21
减值准备					
期初数	93,109,276.32	90,152,154.42	257,989,039.71	41,882.25	441,292,352.70
本期增加金额		145,032.48	21,182,741.98	900.00	21,328,674.46
1) 计提		145,032.48	6,554,724.60		6,699,757.08
2) 企业合并增加			14,628,017.38	900.00	14,628,917.38
本期减少金额	1,865,845.72	52,672,390.67	2,237,316.97	14,548.52	56,790,101.88
1) 处置或报废	1,865,845.72	52,672,390.67	2,237,316.97	14,548.52	56,790,101.88
期末数	91,243,430.60	37,624,796.23	276,934,464.72	28,233.73	405,830,925.28
账面价值					
期末账面价值	1,124,918,337.20	503,366,354.19	3,413,496,503.86	7,473,425.46	5,049,254,620.71
期初账面价值	1,101,538,825.76	540,833,164.01	3,437,453,724.63	5,376,819.31	5,085,202,533.71

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	97,617,014.46	34,154,572.47	54,495,593.82	8,966,848.17	
通用设备	30,253,581.34	21,125,098.32	7,593,975.71	1,534,507.31	
专用设备	505,532,861.89	233,539,890.68	242,618,159.76	29,374,811.45	
小 计	633,403,457.69	288,819,561.47	304,707,729.29	39,876,166.93	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司房产	40,435,152.05	办理房产证相关资料不全
巨塑化工房产	60,838,763.95	办理房产证相关资料不全
宁波巨化公司房产	28,804,190.75	办理房产证相关资料不全
巨圣氟化公司房产	12,161,998.43	办理房产证相关资料不全
小 计	142,240,105.18	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	571,342,344.96	271,928,766.01
工程物资		383,772.80
合 计	571,342,344.96	272,312,538.81

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含氟特种气体项目				763,918.54		763,918.54
高纯电子气体项目（二期）				323,576.91		323,576.91
100kt/a 聚偏二氯乙烯高性能阻隔材料一期	47,227,808.33		47,227,808.33	86,934,445.02		86,934,445.02
离子膜烧碱装置新增备用 电解槽技改项目	50,422,924.10		50,422,924.10	27,848,404.43		27,848,404.43
CM 技改项目	9,361,392.45		9,361,392.45	21,857,360.24		21,857,360.24
PCE 技改项目	3,844,118.82		3,844,118.82	19,685,588.82		19,685,588.82
R134a 装置先进控制系统 (APC)项目	10,471,364.19		10,471,364.19	9,974,463.85		9,974,463.85
3 万吨/年 ppt 电子级硫酸 技改项目				8,661,911.66		8,661,911.66
分散 2PTFE 新增聚合釜项目 其他				6,615,222.22		6,615,222.22
2.35 万吨/年含氟新材料项目 一期	5,356,546.44		5,356,546.44	5,047,204.57		5,047,204.57
3 万吨/年四氯乙烯、一氯甲烷 项目	131,604,877.53		131,604,877.53			
270kt/a 环保型氟产品项目	48,990,241.35		48,990,241.35			
23.5kt/a 含氟新材料项目 (二期)	37,150,270.32		37,150,270.32			
5 万吨/年正丙醇项目	30,154,338.41		30,154,338.41			
13kt/aHFC-142B 项目	19,854,544.62		19,854,544.62			
离子膜烧碱氯压机节能技术 改造	10,258,867.92		10,258,867.92			
150kt/a 己内酰胺瓶颈突破 技改项目	9,714,169.93		9,714,169.93			
11kt/a 新型含氟材料项目:	9,602,087.60		9,602,087.60			

40kt/a 二氟一氯甲烷						
零星工程	147,328,792.95		147,328,792.95	84,216,669.75		84,216,669.75
小 计	571,342,344.96		571,342,344.96	271,928,766.01		271,928,766.01

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
含氟特种气体项目	75,106.94	763,918.54			763,918.54 [注 1]	
高纯电子气体项目(二期)	10,035.11	323,576.91			323,576.91 [注 1]	
100kt/a 聚偏二氯乙烯高性能阻隔材料一期	66,808.76	86,934,445.02	84,468,399.63	124,175,036.32		47,227,808.33
离子膜烧碱装置新增备用电解槽技改项目	4,945.85	27,848,404.43	22,574,519.67			50,422,924.10
CM 技改项目	4,455.00	21,857,360.24	16,506,934.29	25,120,432.86	3,882,469.22 [注 2]	9,361,392.45
PCE 技改项目	6,383.87	19,685,588.82	3,370,741.73	19,212,211.73		3,844,118.82
R134a 装置先进控制系统(APC)项目	1,464.00	9,974,463.85	7,954,981.17	7,458,080.83		10,471,364.19
3 万吨/年 ppt 电子级硫酸技改项目	16,582.42	8,661,911.66	444,155.51		9,106,067.17 [注 1]	
分散 2PTFE 新增聚合釜项目其他	950.00	6,615,222.22	3,362,821.78	9,978,044.00		
2.35 万吨/年含氟新材料项目一期	15,039.00	5,047,204.57	31,467,441.70	31,158,099.83		5,356,546.44
3 万吨/年四氯乙烯、一氯甲烷项目	17,595.00		131,604,877.53			131,604,877.53
270kt/a 环保型氟产品项目	90,695.67		48,990,241.35			48,990,241.35
23.5kt/a 含氟新材料项目(二期)	54,265.19		42,779,137.00	5,628,866.68		37,150,270.32
5 万吨/年正丙醇项目	179,170.00		30,154,338.41			30,154,338.41
13kt/aHFC-142B 项目	9,296.00		19,854,544.62			19,854,544.62
离子膜烧碱氯压机节能技术改造	3,653.13		10,258,867.92			10,258,867.92
150kt/a 己内酰胺瓶颈突破技改项目	2,000.00		9,714,169.93			9,714,169.93
11kt/a 新型含氟材料项目: 40kt/a 二氟一氯甲烷	1,918.00		9,602,087.60			9,602,087.60

小 计		187,712,096.26	473,108,259.84	222,730,772.25	14,076,031.84	424,013,552.01
-----	--	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
含氟特种气体项目						
高纯电子气体项目(二期)						
100kt/a 聚偏二氯乙烯高性能阻隔材料一期	51.93	85.00				[注 3]
离子膜烧碱装置新增备用电解槽技改项目	101.95	85.00				自筹
CM 技改项目	122.19	90.00				自筹
PCE 技改项目	101.92	99.00				自筹
R134a 装置先进控制系统(APC)项目	125.99	90.00				自筹
3 万吨/年 ppt 电子级硫酸技改项目						
分散 2PTFE 新增聚合釜项目其他	105.03	100.00				自筹
2.35 万吨/年含氟新材料项目一期	56.67	50.00				自筹
3 万吨/年四氯乙烯、一氯甲烷项目	74.80	72.00				自筹
270kt/a 环保型氟产品项目	5.40	10.00				自筹
23.5kt/a 含氟新材料项目(二期)	23.53	25.00				募投资金
5 万吨/年正丙醇项目	1.68	2.00				自筹
13kt/aHCFC-142B 项目	21.36	20.00				募集资金
离子膜烧碱氯压机节能技术改造	28.08	5.00				自筹
150kt/a 己内酰胺瓶颈突破技改项目	48.57	50.00				自筹
11kt/a 新型含氟材料项目： 40kt/a 二氟一氯甲烷	50.06	50.00				自筹
小 计						

[注 1]：本期因处置浙江凯圣氟化学有限公司、浙江凯恒电子材料有限公司和浙江博瑞电子科技有限公司而转出在建工程 10,193,562.62 元。

[注 2]：因完工转入无形资产 3,882,469.22 元。

[注 3]：募集资金投资 53,500.00 万元，其余为自筹资金。

## (3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		383,772.80
小 计		383,772.80

## 13. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	553,519,308.13	295,976,297.86	1,163,274.22	850,658,880.21
本期增加金额	221,540,301.16	17,775,278.89	102,564.10	239,418,144.15
1) 购置	64,104,798.00	3,728,909.67	102,564.10	67,936,271.77
2) 在建工程转入		3,882,469.22		3,882,469.22
3) 企业合并增加	157,435,503.16	10,163,900.00		167,599,403.16
本期减少金额	14,449,710.55	33,169,281.21	203,304.10	47,822,295.86
1) 处置				
2) 企业处置转出	14,449,710.55	33,169,281.21	203,304.10	47,822,295.86
期末数	760,609,898.74	280,582,295.54	1,062,534.22	1,042,254,728.50
累计摊销				
期初数	80,966,319.53	229,432,921.01	108,118.60	310,507,359.14
本期增加金额	27,874,475.96	7,802,001.69	518,102.37	36,194,580.02
1) 计提	13,089,627.09	7,802,001.69	518,102.37	21,409,731.15
2) 企业合并增加	14,784,848.87			14,784,848.87
本期减少金额	2,978,747.71	6,818,976.04	101,594.70	9,899,318.45
1) 处置				
2) 企业处置转出	2,978,747.71	6,818,976.04	101,594.70	9,899,318.45
期末数	105,862,047.78	230,415,946.66	524,626.27	336,802,620.71
减值准备				
期初数		1,840,000.00		1,840,000.00

本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		1,840,000.00		1,840,000.00
账面价值				
期末账面价值	654,747,850.96	48,326,348.88	537,907.95	703,612,107.79
期初账面价值	472,552,988.60	64,703,376.85	1,055,155.62	538,311,521.07

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
兰溪氟化公司土地使用权	6,526,142.56	办证资料不全
巨化联州公司土地使用权	26,728,088.00	办证资料不全
巨塑化工公司土地使用权	12,809,104.00	正在办理中
巨新氟化公司土地使用权	22,949,535.70	正在办理中
小 计	69,012,870.26	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目[注]	7,516,233.95				7,516,233.95	
合 计	7,516,233.95				7,516,233.95	

[注]：本期研发项目本期未形成资产，故一次性计入当期损益。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
浙江衢州巨塑化工有限公司	1,921,080.23			1,921,080.23
浙江晋巨化工有限公司		10,089,516.69		10,089,516.69
天津百瑞高分子材料有限公司		25,941,849.76		25,941,849.76

合 计	1,921,080.23	36,031,366.45		37,952,446.68
-----	--------------	---------------	--	---------------

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对包含商誉的相关的资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加[注 1]	本期摊销	其他减少[注 2]	期末数
排污权使用费	2,328,419.39	1,972,049.19	2,753,669.13	133,835.26	1,412,964.19
ODS 生产配额	63,170,110.76		9,188,379.72		53,981,731.04
装修费		167,498.48			167,498.48
合 计	65,498,530.15	2,139,547.67	11,942,048.85	133,835.26	55,562,193.71

[注 1]：本期增加包括控股合并天津百瑞高分子材料有限公司转入待摊装修费 167,498.48 元和控股合并浙江晋巨化工有限公司合并转入待摊排污权使用费 343,747.30 元。

[注 2]：其他减少系转让浙江凯圣氟化学有限公司和浙江博瑞电子科技有限公司股权而转出排污权使用费 133,835.26 元。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	237,034,221.25	53,488,987.25	220,346,621.96	52,142,150.38
固定资产折旧	269,321.97	60,851.01	1,258,877.97	314,719.49
公允价值变动损失			1,718,765.33	429,691.33
辞退福利	14,588,835.06	3,647,208.77	10,472,500.00	2,618,125.00
递延收益	30,123,370.83	7,093,342.71	28,569,989.40	6,646,664.01
合 计	282,015,749.11	64,290,389.74	262,366,754.66	62,151,350.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

应收利息	4,106,727.90	1,026,681.98	11,732,650.72	2,933,162.68
公允价值变动收益	11,446,950.12	2,861,737.53	2,508,255.33	376,238.30
固定资产折旧	486,120.47	72,918.07	532,584.98	79,887.75
非同一控制下企业合并资产评估增值	98,656,807.56	24,664,201.89		
合计	114,696,606.05	28,625,539.47	14,773,491.03	3,389,288.73

## 18. 短期借款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	51,468,111.17	53,273,272.65
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	60,000,000.00	200,000,000.00
合计	131,468,111.17	258,273,272.65

### (2) 其他说明

1) 子公司衢化氟化公司与中国建设银行衢州市支行签订出口保理协议，衢化氟化公司以应收账款 7,499,141.97 美元质押借款 51,468,111.17 元。

2) 子公司宁波巨榭公司向巨化集团财务有限责任公司借款 500 万元由上虞市天都房地产开发有限公司提供资产抵押担保；晋巨化工公司抵押自有房产、土地向中国工商银行衢州市衢化支行借款 500 万元。

3) 子公司晋巨化工公司向中国银行股份有限公司衢州市衢化支行借款 1,000 万元，由山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司提供连带责任保证。

## 19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末数	期初数
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		1,718,765.33
合计		1,718,765.33

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	203,239,729.45	38,392,918.82
应付账款	865,985,298.81	794,013,359.88
合 计	1,069,225,028.26	832,406,278.70

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	203,239,729.45	38,392,918.82
小 计	203,239,729.45	38,392,918.82

2) 其他说明

期末应付票据中有应付内部关联方票据 153,055,911.95 元，因对方单位已背书或者贴现而无法合并抵消。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	666,797,507.09	539,285,327.55
工程设备款	199,187,791.72	254,277,057.86
其他		450,974.47
小 计	865,985,298.81	794,013,359.88

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	244,834,400.16	227,138,108.69
合 计	244,834,400.16	227,138,108.69

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

短期薪酬	110,279,955.94	388,032.32	802,609,351.09	887,497,055.14	25,780,284.21
离职后福利—设定提存计划	5,680,889.52	34,288.60	105,027,272.96	110,364,292.71	378,158.37
辞退福利	10,588,593.64		4,272,847.06	156,512.00	14,704,928.70
住房补贴[注]	7,123,866.42		-7,123,866.42		
合计	133,673,305.52	422,320.92	904,785,604.69	998,017,859.85	40,863,371.28

[注]：应国资委要求，公司本期将住房补贴全部纳入工资、奖金、津贴和补贴核算。

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	100,761,730.45		594,594,478.85	671,440,401.93	23,915,807.37
职工福利费			61,771,549.55	61,771,549.55	
社会保险费	8,290,194.42		73,627,454.00	81,094,266.31	823,382.11
其中：医疗保险费	5,646,117.13		63,075,091.93	68,714,172.08	7,036.98
工伤保险费	2,254,282.73		7,761,917.89	9,200,441.91	815,758.71
生育保险费	389,794.56		2,790,444.18	3,179,652.32	586.42
住房公积金			56,942,123.67	56,942,123.67	
工会经费和职工教育经费	1,228,031.07	388,032.32	15,673,745.02	16,248,713.68	1,041,094.73
小计	110,279,955.94	388,032.32	802,609,351.09	887,497,055.14	25,780,284.21

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,883,967.10	34,288.60	79,373,488.28	84,241,035.76	50,708.22
失业保险费	751,277.94		3,358,082.37	3,781,910.16	327,450.15
企业年金缴费	45,644.48		22,295,702.31	22,341,346.79	
小计	5,680,889.52	34,288.60	105,027,272.96	110,364,292.71	378,158.37

### 23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	87,428,463.62	13,658,707.33
企业所得税	271,134,896.96	222,637,818.53
个人所得税	1,702,560.44	2,200,824.79

城市维护建设税	3,113,178.21	2,024,582.34
土地使用税	1,241,550.85	1,002,400.91
教育费附加	1,375,664.60	1,486,220.52
地方教育附加	905,826.50	16,570.61
印花税	384,298.38	488,826.52
房产税	648,671.77	425,998.54
契税	2,150,709.64	959,236.08
环保税	261,630.22	
地方水利建设基金		133.27
合 计	370,347,451.19	244,901,319.44

#### 24. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	102,345.83	4,832,189.18
其他应付款	236,636,308.06	169,854,802.20
合 计	236,738,653.89	174,686,991.38

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	102,345.83	4,832,189.18
小 计	102,345.83	4,832,189.18

##### (3) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	95,174,890.76	103,188,816.93
押金保证金	71,496,861.21	56,309,319.32
拆借款[注]	53,330,000.00	
其他	16,634,556.09	10,356,665.95
小 计	236,636,308.06	169,854,802.20

[注]:子公司晋巨化工公司在被本公司控股合并前向巨化集团有限公司开立信用证 53,330,000.00 元,巨化集团有限公司将该证向银行贴现后又将资金拆借予晋巨化工公司。

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

公司应付暂收兰溪农药厂款项期末余额为 71,751,396.33 元,详见本附注十三(三)之说明。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	36,965,858.58	1,431,665.45
合 计	36,965,858.58	1,431,665.45

(2) 期末余额系技术中心在被本公司控股合并前向巨化集团有限公司拆借款,期初数在“长期应付款”列报,该款项计划于 2019 年全部归还。

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
兰溪农药厂职工安置款	24,514,437.38	26,713,464.67
向巨化集团公司拆借款		36,965,858.58
天津百瑞投资款	7,615,000.00	
合 计	32,129,437.38	63,679,323.25

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	188,903,624.56	47,688,160.13	46,041,837.65	190,549,947.04	
合 计	188,903,624.56	47,688,160.13	46,041,837.65	190,549,947.04	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注 1]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关

10KT/A FEP 项目	350,000.00		49,999.56		300,000.44	与资产 相关
VVDF/PVD 项目一期国债补 助资金	2,712,000.00		678,000.00		2,034,000.00	与资产 相关
23.5Kt/a 含氟新材料项目	14,000,000.00		583,333.35		13,416,666.65	与资产 相关
环境保护专项资金	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产 相关
36 万吨/年硫铁矿制酸清洁 生产应用示范项目补助	6,500,000.00		650,000.00		5,850,000.00	与资产 相关
重金属减排项目补助	295,000.00		59,000.00		236,000.00	与资产 相关
28kt/a 新型食品包装材料 项目补助	3,208,333.33		700,000.00		2,508,333.33	与资产 相关
新型氟硅材料制备关键技 术项目补助	1,979,314.48	642,344.00	102,600.00		2,519,058.48	与收益 相关
10kt/PVDF 项目补助	1,010,000.00		101,000.00		909,000.00	与资产 相关
C12、HC1、HF 提纯项目补助 [注 3]	1,350,000.00			1,350,000.00		与资产 相关
聚四氟乙烯项目财政贴息	510,356.85		471,098.40		39,258.45	与资产 相关
HFC-23 焚烧项目	9,986,217.95		1,140,000.00		8,846,217.95	与资产 相关
13.8 万吨/年己内酰胺项目 补助	40,000,000.00		10,000,000.00		30,000,000.00	与资产 相关
22 万吨硫酸改造财政补助	1,094,999.99		121,666.67		973,333.32	与资产 相关
大气污染专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益 相关
30kt/aODS 替代品技改项 目补助	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产 相关
清洁生产示范项目补助	4,958,333.36		583,333.32		4,375,000.04	与资产 相关
100kt/a 聚偏二氯乙烯高性 能阻隔材料项目（一期）	30,000,000.00	13,920,000.00			43,920,000.00	与资产 相关
节能与工业循环经济补助	732,550.00		81,760.00		650,790.00	与资产 相关
扩大工业有效投资促进技 术补助	137,333.33		16,000.00		121,333.33	与资产 相关
2 万吨 R125 项目补助	459,041.67		69,000.00		390,041.67	与资产 相关
49kt/a 新型氟致冷剂项目 补助	3,690,000.00		820,000.00		2,870,000.00	与资产 相关

第一批园区循环化改造 R125 项目补助	8,840,833.33		1,030,000.00		7,810,833.33	与资产相关
水轮机技改节能循环经济补贴	76,020.00		10,860.00		65,160.00	与资产相关
省工业与信息化技术改造补助	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
35KT/a R125 技改及产品储运扩建项目补助	1,851,666.67		202,000.00		1,649,666.67	与资产相关
1.9 万吨/年电子湿化学品项目[注 3]	966,666.67		33,333.33	933,333.34		与资产相关
含氟电子化学品研究院建设项目补助[注 2]	5,187,500.00		250,000.00	4,937,500.00		与资产相关
年产 6000 吨电子级氢氟酸项目补助[注 2]	2,998,571.42		172,380.95	2,826,190.47		与资产相关
微纳电子制造用超纯电子气体项目补助[注 2]	2,110,000.00			2,110,000.00		与收益相关
ODS 园区循环化项目补助	1,470,000.00		245,000.00		1,225,000.00	与资产相关
460 污染减排项目园区循环化改造补助	434,000.00		62,000.00		372,000.00	与资产相关
2400 吨/年 HFC23 焚烧项目	16,536,000.00		1,908,000.00		14,628,000.00	与资产相关
离子膜烧碱节能优化技术改造项目		1,470,000.00			1,470,000.00	与资产相关
离子膜烧碱装置新增备用电解槽技改项目补助		1,910,000.00			1,910,000.00	与资产相关
38kt/a R134a 技改项目		1,100,000.00	11,224.49		1,088,775.51	与资产相关
5kt/a 氟化学品联产项目		3,690,000.00	51,971.83		3,638,028.17	与资产相关
氯化碳残液处置项目		1,088,495.68			1,088,495.68	与资产相关
10Kt/a HFC245fa 项目		6,702,300.00	134,046.00		6,568,254.00	与资产相关
巨化集团巨化新材料研究	6,769,914.58		1,500,609.65		5,269,304.93	与资产相关
浙江氟材料产业技术创新战略联盟	2,573,264.40		2,545,264.40	28,000.00		与收益相关
全氟聚醚制备关键技术联合研发	4,900,000.00		3,915,018.60		984,981.40	与收益相关
含氟聚合物材料研发	3,628,200.00	872,000.00	3,103,447.03		1,396,752.97	与资产相关
高性能纺织结构柔性材料制备及应用	320,000.00	80,000.00	24,866.45		375,133.55	与资产相关

海洋工程装备用石墨烯重防腐涂料	120,000.00	70,000.00	190,000.00			与收益相关
高性能水性不粘涂料用聚四氟乙烯乳液制备与应用研究	200,000.00		200,000.00			与收益相关
含氟专用化学品制备海外创新团队经费		5,000,000.00	377,803.59		4,622,196.41	与收益相关
氟化工生产过程安全监控预警与应急方案		265,000.00	26,663.84		238,336.16	与收益相关
PPVE 和可溶性 PTFE 合成技术及产业化		313,374.00	200,413.47		112,960.53	与收益相关
全氟烯醚无定型树脂制备关键技术		494,969.00	262,966.62		232,002.38	与收益相关
国家专款补助		705,207.73			705,207.73	与收益相关
青山湖科技城创新载体建设	1,147,506.53		109,013.12		1,038,493.41	与资产相关
低气味低VOC汽车内饰材料项目经费		600,000.00	337,095.75		262,904.25	与收益相关
水煤浆制氨装置资源化利用高浓度污水及节能改造项目[注3]		8,764,469.72	226,043.42		8,538,426.30	与资产相关
小计	188,903,624.56	47,688,160.13	33,856,813.84	12,185,023.81	190,549,947.04	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：系转让浙江凯圣氟化学有限公司及浙江博瑞电子科技有限公司股权而相应转出。

[注 3]：该项目本期新增系收购晋巨化工公司而合并转入。

## 28. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,111,666,233			633,499,870		633,499,870	2,745,166,103

### (2) 其他说明

根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2017 年 12 月 31 日总股份

2,111,666,233 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积 633,499,870.00 元向全体出资者转增，每股面值 1 元，增加股本 633,499,870.00 元。转增后，公司股本为 2,745,166,103.00 元。新增注册资本经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）183 号）。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,469,988,590.95		956,185,404.34	4,513,803,186.61
其他资本公积	35,646,555.31			35,646,555.31
合 计	5,505,635,146.26		956,185,404.34	4,549,449,741.92

### (2) 其他说明

1) 本期以资本公积向全体股东转增股本减少 633,499,870.00 元，详见本财务报表附注五(一)28. 股本之说明。

2) 本期公司同一控制下企业合并技术中心和研究院，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，将支付的合并对价与合并日按持股比例享有被合并方净资产份额的差额 203,162,811.58 元冲减资本公积（股本溢价）。同时根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，将技术中心和研究院合并日净资产与公司长期股权投资予以合并抵销，减少了资本公积（股本溢价）119,522,722.76 元。

## 30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	3,659,656.77	6,796,421.50			6,775,792.44	20,629.06	10,435,449.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,176,615.43	1,865,202.37			1,844,573.31	20,629.06	3,021,188.74
外币财务报表折算差额	2,483,041.34	4,931,219.13			4,931,219.13		7,414,260.47

其他综合收益合计	3,659,656.77	6,796,421.50			6,775,792.44	20,629.06	10,435,449.21
----------	--------------	--------------	--	--	--------------	-----------	---------------

### 31. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	34,834,830.77	70,332,372.26	50,420,827.07	54,746,375.96
合 计	34,834,830.77	70,332,372.26	50,420,827.07	54,746,375.96

#### (2) 其他说明

公司本期计提安全生产费(归属于母公司所有者的份额) 70,332,372.26 元,按规定使用 47,511,401.40 元,同时由于本期转让凯圣公司、凯恒公司及博瑞公司股权而转出安全生产费 2,909,425.67 元。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	539,543,243.54	83,001,396.38		622,544,639.92
合 计	539,543,243.54	83,001,396.38		622,544,639.92

#### (2) 其他说明

本期增加系按 2018 年度母公司实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 83,001,396.38 元。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,792,443,475.20	2,417,156,427.16
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-48,154,340.19	-21,052,407.47
调整后期初未分配利润	2,744,289,135.01	2,396,104,019.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,152,555,375.44	908,358,712.98
减:提取法定盈余公积	83,001,396.38	32,257,039.41

应付普通股股利	211,166,623.30	527,916,558.25
期末未分配利润	4,602,676,490.77	2,744,289,135.01

(2) 其他说明

由于同一控制合并了技术中心和研究院，影响期初未分配利润-48,154,340.19元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,435,607,235.00	8,677,879,500.31	9,969,343,323.29	7,295,082,580.63
其他业务收入	3,220,667,043.14	3,123,763,305.42	3,835,060,998.17	3,718,417,347.27
合 计	15,656,274,278.14	11,801,642,805.73	13,804,404,321.46	11,013,499,927.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	52,067,238.97	40,203,086.76
教育费附加	22,317,345.38	18,478,193.66
地方教育附加	14,877,267.92	10,239,174.83
房产税	9,998,297.34	7,341,486.83
土地使用税	14,095,570.94	17,978,698.59
印花税	8,193,157.32	6,252,688.57
车船税	5,593.50	4,500.00
环保税	563,288.95	
其他	25,008.30	
合 计	122,142,768.62	100,497,829.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	308,801,598.88	274,493,334.75
出口费用	60,172,577.53	56,724,211.76

职工薪酬	30,410,038.68	35,063,364.49
办公费用	6,142,556.50	13,412,147.68
机物料领用消耗	11,198,103.32	13,795,416.54
折旧费	306,033.28	316,006.11
其他	9,097,103.23	8,152,813.03
合 计	426,128,011.42	401,957,294.36

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	205,241,718.30	233,985,779.67
办公费用	90,430,570.94	60,702,332.14
机物料领用消耗	7,455,406.12	8,003,228.45
绿化保洁费	5,031,510.18	5,184,103.85
排污费	23,549,349.81	24,097,198.27
停工损失	29,862,647.13	31,529,340.57
无形资产摊销	21,040,902.80	19,612,563.79
业务招待费	2,257,254.14	2,700,740.76
折旧费	13,185,317.71	34,741,281.15
其他	12,684,794.15	33,084,155.17
合 计	410,739,471.28	453,640,723.82

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	111,210,547.16	77,076,330.52
机物料领用消耗	246,971,129.38	186,263,409.13
折旧费	26,165,639.83	21,588,571.20
职工薪酬	69,511,346.30	46,355,811.81
委外技术开发费	28,240,844.93	23,755,569.70
其他	14,304,414.95	34,173,420.55

合 计	496,403,922.55	389,213,112.91
-----	----------------	----------------

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-23,904,619.67	-16,323,642.98
利息支出	12,125,988.73	7,951,631.19
汇兑损益	-31,034,477.62	53,353,383.56
其他	5,189,383.90	2,075,808.41
合 计	-37,623,724.66	47,057,180.18

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	29,490,614.57	32,622,234.78
固定资产减值损失	6,699,757.08	261,202,510.16
坏账损失	-3,947,347.33	13,981,032.07
合 计	32,243,024.32	307,805,777.01

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收返还	4,777,777.36	11,099,560.73	4,777,777.36
政府补助	47,382,750.19	39,480,045.37	47,382,750.19
个税手续费返还	76,741.12		76,741.12
合 计	52,237,268.67	50,579,606.10	52,237,268.67

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	56,645,942.39	57,109,229.49

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,683,730.13	-2,612,498.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	13,880,020.23	-2,795,832.36
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,668,000.00	14,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-246,179.03	5,341,076.29
权益法转成本法产生的投资收益	23,064,022.65	
处置长期股权投资产生的投资收益	94,423,256.49	
合 计	196,751,332.60	71,741,974.82

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,939,096.44	2,508,255.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,718,765.33	-1,718,765.33
合 计	10,657,861.77	789,490.00

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-194,976.10	-2,253,316.06	-194,976.10
合 计	-194,976.10	-2,253,316.06	-194,976.10

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,770.88	554,998.78	1,770.88
其中：固定资产处置利得	1,770.88	554,998.78	1,770.88
政府补助	10,297,093.88	14,317,709.21	10,297,093.88
罚没收入	601,953.00	913,936.03	601,953.00
对外索赔收入	64,844.00	115,527.32	64,844.00
其他	636,716.20	52,038.18	636,716.20

合 计	11,602,377.96	15,954,209.52	11,602,377.96
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	10,297,093.88	14,317,709.21	与收益相关
小 计	10,297,093.88	14,317,709.21	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,947,730.56	32,621,664.79	48,947,883.08
其中：固定资产报废损失	48,947,730.56	31,842,849.60	48,947,883.08
赔偿支出	4,213,673.67	3,235,456.71	4,213,673.67
罚款支出	716,087.87	1,071,778.02	715,935.35
对外捐赠	1,053,000.00	60,000.00	1,053,000.00
其他	15,466.85	114,843.33	15,466.85
合 计	54,945,958.95	37,103,742.85	54,945,958.95

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	443,621,963.77	295,378,106.04
递延所得税费用	-5,857,430.00	-22,037,758.92
合 计	437,764,533.77	273,340,347.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,620,705,904.83	1,190,440,697.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	655,176,476.21	297,610,174.39

子公司适用不同税率的影响	-136,266,752.31	-53,226,794.85
调整以前期间所得税的影响	640,605.54	-1,572,069.85
非应税收入的影响	-102,050,890.79	-4,350,529.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,919,735.49	11,788,505.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,939,460.28	-20,917,897.52
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影响	32,791,850.49	61,835,044.32
加计扣除计算影响	-45,433,933.60	-17,826,086.02
环保设备抵免所得税的影响	-73,096.98	
所得税费用	437,764,533.77	273,340,347.12

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	22,864,503.54	16,800,938.21
收到的政府补助款	62,746,720.64	27,037,309.21
收回承兑汇票和信用证保证金	117,733,221.21	56,636,844.48
租赁收入	2,614,019.50	492,743.10
收到兰溪农药厂安置费		26,713,464.67
收回离退休人员款项	7,302,713.98	
收到风险押金保证金	13,720,126.60	4,764,365.31
其他	3,138,330.66	7,700,116.34
合 计	230,119,636.13	140,145,781.32

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性期间费用	784,584,814.22	823,190,141.01
支付承兑汇票和信用证保证金	44,837,114.51	21,974,614.83
支付 ODS 生产配额费用		23,301,886.71
归还风险押金保证金	16,038,284.12	
其他	8,095,211.06	5,847,132.20
合 计	853,555,423.91	874,313,774.75

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品和国债逆回购投资	7,520,609,995.00	3,120,000,000.00
外汇掉期产品交割	13,219,171.05	
收回双凤巨龙资金拆借款	1,640,030.04	
收到工程项目履约保证金	583,006.00	
晋巨公司购买日的现金及现金等价物	4,778,370.07	
合 计	7,540,830,572.16	3,120,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财产品和国债逆回购投资	8,837,528,069.00	2,619,909,995.00
支付外汇掉期投资资金		13,185,128.85
归还投标质保金	954,960.00	2,103,621.67
博瑞公司转让前支付中巨芯的拆借款	125,025,000.40	
归还衢州市财政局国债资金	1,418,181.81	1,418,181.82
合 计	8,964,926,211.21	2,636,616,927.34

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
凯圣公司转让前收到中巨芯往来款	198,568,746.06	

合 计	198,568,746.06	
-----	----------------	--

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,182,941,371.06	917,100,350.45
加: 资产减值准备	32,243,024.32	307,805,777.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	598,235,669.05	625,083,067.52
无形资产摊销	21,424,176.57	20,025,805.14
长期待摊费用摊销	11,942,048.85	11,248,449.33
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)	194,976.10	2,253,316.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,945,959.68	32,066,666.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,657,861.77	-789,490.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-22,714,952.79	60,335,873.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-196,751,332.60	-71,741,974.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,234,294.38	-23,166,191.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	376,864.38	1,128,432.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-243,333,280.98	-257,995,915.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	489,200,438.38	-988,448,538.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	284,163,549.85	308,801,552.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,189,976,355.72	943,707,180.84
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	2,284,441,614.04	1,764,957,175.30
减：现金的期初余额	1,764,957,175.30	1,791,595,122.31
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	519,484,438.74	-26,637,947.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	351,872,304.34
其中：天津百瑞公司	29,186,770.00
技术中心	252,848,847.35
研究院	69,836,686.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,562,539.68
其中：天津百瑞公司	2,562,539.68
取得子公司支付的现金净额	349,309,764.66

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	939,575,767.98
其中：凯圣公司	202,438,357.86
博瑞公司	737,137,410.12
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	228,865,484.26
其中：凯圣公司	24,067,647.63
博瑞公司	204,797,836.63
减：股权交易手续费	435,680.96
处置子公司收到的现金净额	710,274,602.76

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,284,441,614.04	1,764,957,175.30
其中：库存现金	5,511.82	16,691.60
可随时用于支付的银行存款	2,284,436,102.22	1,764,940,483.70

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,284,441,614.04	1,764,957,175.30

#### (5) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将开立信用证保证金、银行承兑汇票保证金、掉期外汇保证金、存出投资款及投资性的储蓄性存款列入现金及现金等价物，该等资金期初余额为 35,288,236.88 元，期末余额为 234,641,461.16 元。

#### (四) 其他

##### 1. 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	59,515,995.96	质押
应收票据及应收账款	530,746,912.19	质押
固定资产	32,889,675.39	抵押
无形资产	54,381,474.27	抵押
合 计	677,534,057.81	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			943,146,548.16
其中：美元	137,316,305.30	6.8632	942,429,266.53
日元	11,541,773.00	0.0619	714,435.75
英镑	328.01	8.6762	2,845.88
应收票据及应收账款			87,790,469.00

其中：美元	12,791,477.59	6.8632	87,790,469.00
应付票据及应付账款			12,544,150.59
其中：美元	1,827,740.79	6.8632	12,544,150.59
其他应付款			7,725,804.62
其中：美元	1,032,999.26	6.8632	7,089,680.52
日元	10,278,800.00	0.061887	636,124.10

## (2) 境外经营实体说明

公司全资子公司巨化香港公司主要经营地在中国香港，以港币作为记账本位币。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
28kt/a 新型食品包装材料项目补助	3,208,333.33		700,000.00		2,508,333.33	其他收益	
10kt/PVDF 项目补助	1,010,000.00		101,000.00		909,000.00	其他收益	
离子膜烧碱节能优化技术改造项目		1,470,000.00			1,470,000.00		
离子膜烧碱装置新增备用电解槽技改项目补助		1,910,000.00			1,910,000.00		
10KT/A FEP 项目	350,000.00		49,999.56		300,000.44	其他收益	
VVDF/PVD 项目一期国债补助资金	2,712,000.00		678,000.00		2,034,000.00	其他收益	
23.5Kt/a 含氟新材料项目	14,000,000.00		583,333.35		13,416,666.65	其他收益	
环境保护专项资金	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	其他收益	
36 万吨/年硫铁矿制酸清洁生产应用示范项目补助	6,500,000.00		650,000.00		5,850,000.00	其他收益	
重金属减排项目补助	295,000.00		59,000.00		236,000.00	其他收益	
38kt/a R134a 技改项目		1,100,000.00	11,224.49		1,088,775.51	其他收益	
HFC23 焚烧项目	9,986,217.95		1,140,000.00		8,846,217.95	其他收益	
ODS 园区循环化项目补助	1,470,000.00		245,000.00		1,225,000.00	其他收益	
460 污染减排项目园区循环化改造补助	434,000.00		62,000.00		372,000.00	其他收益	
2400 吨/年 HFC23 焚烧项目	16,536,000.00		1,908,000.00		14,628,000.00	其他收益	

5kt/a 氟化学品联产项目		3,690,000.00	51,971.83		3,638,028.17	其他收益	
30kt/a ODS 替代品技改项目补助	600,000.00		100,000.00		500,000.00	其他收益	
清洁生产示范项目补助	4,958,333.36		583,333.32		4,375,000.04	其他收益	
氯化碳残液处置项目		1,088,495.68			1,088,495.68		
聚四氟乙烯项目财政贴息	510,356.85		471,098.40		39,258.45	其他收益	
100kt/a 聚偏二氯乙烯高性能阻隔材料项目（一期）	30,000,000.00	13,920,000.00			43,920,000.00		
10Kt/a HFC245fa 项目		6,702,300.00	134,046.00		6,568,254.00	其他收益	
节能与工业循环经济补助	732,550.00		81,760.00		650,790.00	其他收益	
扩大工业有效投资促进技术补助	137,333.33		16,000.00		121,333.33	其他收益	
2万吨 R125 项目补助	459,041.67		69,000.00		390,041.67	其他收益	
49kt/a 新型氟致冷剂项目补助	3,690,000.00		820,000.00		2,870,000.00	其他收益	
第一批园区循环化改造 R125 项目补助	8,840,833.33		1,030,000.00		7,810,833.33	其他收益	
水轮机技改节能循环经济补贴	76,020.00		10,860.00		65,160.00	其他收益	
省工业与信息化技术改造补助	700,000.00		100,000.00		600,000.00	其他收益	
35KT/a R125 技改及产品储运扩建项目补助	1,851,666.67		202,000.00		1,649,666.67	其他收益	
含氟聚合物材料研发	3,628,200.00	872,000.00	3,103,447.03		1,396,752.97	其他收益	
高性能纺织结构柔性材料制备及应用	320,000.00	80,000.00	24,866.45		375,133.55	其他收益	
巨化集团巨化新材料研究	6,769,914.58		1,500,609.65		5,269,304.93	其他收益	
青山湖科技城创新载体建设	1,147,506.53		109,013.12		1,038,493.41	其他收益	
13.8万吨/年己内酰胺项目补助	40,000,000.00		10,000,000.00		30,000,000.00	其他收益	
22万吨硫酸改造财政补助	1,094,999.99		121,666.67		973,333.32	其他收益	
水煤浆制氨装置资源化利用高浓度污水及节能改造项目[注 1]		8,764,469.72	226,043.42		8,538,426.30	其他收益	
含氟电子化学品研究院建设项目补助[注 2]	5,187,500.00		250,000.00	4,937,500.00		其他收益	
年产 6000 吨电子级氢氟酸项目补助[注 2]	2,998,571.42		172,380.95	2,826,190.47		其他收益	
1.9万吨/年电子湿化学品项目[注 2]	966,666.67		33,333.33	933,333.34		其他收益	
C12、HCl、HF 提纯项目补助[注 2]	1,350,000.00			1,350,000.00			
小计	175,521,045.68	39,597,265.40	25,698,987.57	10,047,023.81	179,372,299.70		

[注 1]：该项目本期新增系收购晋巨化工公司而合并转入。

[注 2]：系转让浙江凯圣氟化学有限公司及浙江博瑞电子科技有限公司股权而相应转出。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
新型氟硅材料制备关键技术项目补助	1,979,314.48	642,344.00	102,600.00		2,519,058.48	其他收益	
浙江氟材料产业技术创新战略联盟	2,573,264.40		2,545,264.40	28,000.00		其他收益	
全氟聚醚制备关键技术联合研发	4,900,000.00		3,915,018.60		984,981.40	其他收益	
海洋工程装备用石墨烯重防腐涂料	120,000.00	70,000.00	190,000.00			其他收益	
高性能水性不粘涂料用聚四氟乙烯乳液制备与应用研究	200,000.00		200,000.00			其他收益	
含氟专用化学品制备海外创新团队经费		5,000,000.00	377,803.59		4,622,196.41	其他收益	
氟化工生产过程安全监控预警与应急方案		265,000.00	26,663.84		238,336.16	其他收益	
PPVE 和可溶性 PTFE 合成技术及产业化		313,374.00	200,413.47		112,960.53	其他收益	
全氟烯醚无定型树脂制备关键技术		494,969.00	262,966.62		232,002.38	其他收益	
国家专款补助		705,207.73			705,207.73	其他收益	
低气味低 VOC 汽车内饰材料项目经费		600,000.00	337,095.75		262,904.25	其他收益	
大气污染专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00		
微纳电子制造用超纯电子气体项目补助[注]	2,110,000.00			2,110,000.00		其他收益	
小计	13,382,578.88	8,090,894.73	8,157,826.27	2,138,000.00	11,177,647.34		

[注]：系转让浙江凯圣氟化学有限公司股权而相应转出。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
税收返还	4,777,777.36	其他收益	
科技创新大专项奖励资金	3,028,800.00	其他收益	
排污建设运维补助款	56,000.00	其他收益	
稳岗补贴	2,142,022.25	其他收益	
责任保险补贴专项资金	414,534.50	其他收益	
专利补助	286,360.00	其他收益	

专项补助	7,598,219.60	其他收益	
外贸扶持专项资金	1,695,600.00	营业外收入	
企业获评选类、平台类、认定类的奖励补助	310,000.00	营业外收入	
企业转型升级专项资金	4,570,000.00	营业外收入	
奖励资金	3,721,493.88	营业外收入	
小计	28,600,807.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,457,621.43 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
晋巨化工公司	2018.9.30	460,206,886.99	66.90	对联营企业增资
天津百瑞公司	2018.12.31	38,075,000.00	73.44	股权受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
晋巨化工公司	2018.9.30	已支付大部分款项并已完成资产交接	417,286,279.85	16,138,855.74
天津百瑞公司	2018.12.31	已支付大部分款项并已完成资产交接		

#### 2. 合并成本及商誉

项目	晋巨化工公司	天津百瑞公司
合并成本		
现金	370,000,000.00	38,075,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	82,535,817.19	
合并成本合计	452,535,817.19	38,075,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	442,446,300.50	12,133,150.24
商誉	10,089,516.69	25,941,849.76

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	晋巨化工公司		天津百瑞公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	1,269,165,979.80	1,172,002,334.36	20,491,141.65	18,217,241.65
货币资金	484,368,076.45	484,368,076.45	3,410,321.13	3,410,321.13
应收款项	52,747,752.63	52,747,752.63	2,163,283.67	2,163,283.67
预付款项	70,291,259.89	70,291,259.89	356,834.86	356,834.86
存货	35,863,253.75	35,863,253.75	3,694,827.11	3,694,827.11
其他流动资产	37,061.81	37,061.81		
可供出售金融资产	4,040,478.18	4,040,478.18		
长期股权投资	8,570,916.01	8,570,916.01		
投资性房地产	2,210,516.20	848,277.92		
固定资产	432,752,572.40	432,752,572.40	6,979,150.72	6,979,150.72
在建工程	27,399,690.89	27,399,690.89	1,368,720.47	1,368,720.47
无形资产	150,540,654.29	54,739,247.13	2,273,900.00	
长期待摊费用	343,747.30	343,747.30	167,498.48	167,498.48
递延所得税资产			76,605.21	76,605.21
负债	607,811,270.53	583,520,359.17	3,969,967.57	3,401,492.57
借款	296,510,000.00	296,510,000.00		
应付款项	254,845,088.55	254,845,088.55	2,294,472.67	2,294,472.67
预收款项	23,400,800.90	23,400,800.90	1,107,019.90	1,107,019.90
递延收益	8,764,469.72	8,764,469.72		
递延所得税负债	24,095,726.89		568,475.00	
净资产	661,354,709.27	588,481,975.19	16,521,174.08	14,815,749.08

减：少数股东权益	218,908,408.77	194,787,533.79	4,388,023.84	3,935,062.96
取得的净资产	442,446,300.50	393,694,441.40	12,133,150.24	10,880,686.12

#### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
晋巨化工公司	59,471,794.54	82,535,817.19	23,064,022.65	评估增值	

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
技术中心	100.00%	合并前后均受同一实际控制人控制	2018.12.31	办妥财产权交接手续
研究院	100.00%	合并前后均受同一实际控制人控制	2018.12.31	办妥财产权交接手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
技术中心	84,795,321.63	4,005,445.86	76,866,997.47	-21,206,880.65
研究院	12,718,780.58	2,404,994.31	2,099,686.54	-6,416,076.13

#### 2. 合并成本

项目	技术中心	研究院
合并成本	252,848,847.35	69,836,686.99
现金	252,848,847.35	69,836,686.99

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	技术中心	研究院
----	------	-----

	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	136,263,065.23	137,050,471.95	45,883,985.60	44,419,293.96
货币资金	27,061,634.70	1,380,386.36	4,365,712.72	1,513,507.28
应收款项	12,054,505.68	19,611,590.17	2,042,726.03	991,491.45
预付款项	463,905.29	2,372,747.33	4,004.00	6,521,585.00
存货	2,965,974.97	3,267,234.42		
其他流动资产	16,280.00	1,820,378.79	1,232,801.34	2,095,303.04
固定资产	77,404,409.56	84,568,292.81	23,900,923.73	24,349,359.49
在建工程	206,228.20		5,589,726.45	
无形资产	16,090,126.83	16,513,608.12	8,748,091.33	8,948,047.70
开发支出		7,516,233.95		
负债	59,734,788.25	64,527,640.83	2,889,539.82	3,829,842.49
应付款项	43,596,937.89	45,193,647.37	1,588,142.16	2,681,240.96
预收款项	1,486,959.82	6,000.00		1,095.00
递延收益	14,650,890.54	19,327,993.46	1,301,397.66	1,147,506.53
净资产	76,528,276.98	72,522,831.12	42,994,445.78	40,589,451.47
取得的净资产	76,528,276.98	72,522,831.12	42,994,445.78	40,589,451.47

### (三) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江凯圣氟化学有限公司	202,438,357.86	100.00	股权转让	2018.4.30	已办妥财产交接手续	18,317,750.42
浙江博瑞电子科技有限公司	737,137,410.12	100.00	股权转让	2018.4.30	已办妥财产交接手续	76,105,506.07

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权	丧失控制权之日剩余股权	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定	与原子公司股权投资相关的其他综合
-------	-------------	-------------	--------------	----------------	--------------------	------------------

	余股权的比例	余股权的账面价值	公允价值	产生的利得或损失	方法及主要假设	收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江凯圣氟化学有限公司						
浙江博瑞电子科技有限公司						

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巨邦高新公司	杭州	杭州	制造业	69.17		设立
兰溪氟化公司	兰溪	兰溪	制造业	79.00		设立
衢化氟化公司	衢州	衢州	制造业	100.00		设立
巨塑化工公司	衢州	衢州	制造业	100.00		设立
宁波巨化公司	宁波	宁波	制造业	60.00	40.00	设立
巨新氟化公司	衢州	衢州	制造业	100.00		设立
宁波巨榭公司	宁波	宁波	贸易	100.00		设立
衢州鑫巨公司	衢州	衢州	制造业	65.00		设立
巨化香港公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
氟新化工公司	衢州	衢州	制造业	100.00		设立
丽水福华公司	丽水	丽水	贸易	100.00		设立
巨化联洲公司	衢州	衢州	制造业		100.00	设立
巨圣氟化公司	衢州	衢州	制造业	99.50		同一控制下企业合并
巨化锦纶公司	衢州	衢州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
检安石化公司	衢州	衢州	工程安装	51.00		同一控制下企业合并
技术中心	衢州	衢州	技术服务	100.00		同一控制下企业合并

研究院	衢州	衢州	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
联州致冷公司	衢州	衢州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宁化新材料公司	宁波	宁波	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
晋巨化工公司	衢州	衢州	制造业	64.85		非同一控制下企业合并
天津百瑞公司	天津	天津	制造业	73.44		非同一控制下企业合并

## (2) 其他说明

根据公司与巨化集团有限公司、山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司于2018年9月10日签订的《增资协议书》，三方约定一致同意以评估增值后的净资产占比作为权益比例，因此，本公司对晋巨化工公司的权益比例为66.90%。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰溪氟化公司	21.00%	12,979,300.83		24,837,230.83
巨圣氟化公司	0.50%	392,517.33		1,127,786.52
巨邦高新公司	30.83%	423,836.98		4,483,084.26
衢州鑫巨公司	35.00%	-1,676.58		4,916,530.18
凯恒电子公司[注]	49.00%	-222,646.82		
检安石化公司	49.00%	11,666,520.81		36,225,494.78
晋巨化工公司	35.15%	5,083,537.01		232,052,866.50
天津百瑞公司	26.56%			4,539,010.80

[注]：期末少数股东权益余额系因股权转让而转出。

## (2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

晋巨化工公司少数股东的持股比例不同于表决权比例原因见本财务报表附注七（一）1.

重要子公司的构成之说明。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰溪氟化公司	51,391,729.34	107,502,137.74	158,893,867.08	31,775,121.34	8,846,217.95	40,621,339.29
巨圣氟化公司	95,213,453.10	218,728,032.37	313,941,485.47	88,344,921.77	39,258.45	88,384,180.22
巨邦高新公司	11,926,444.29	3,681,856.41	15,608,300.70	1,066,995.91		1,066,995.91
衢州鑫巨公司	9,378,936.14	8,549,310.84	17,928,246.98	3,881,017.90		3,881,017.90
检安石化公司	171,466,495.49	4,415,451.26	175,881,946.75	101,930,415.75		101,930,415.75
晋巨化工公司	245,076,163.79	617,443,291.81	862,519,455.60	152,914,967.37	32,634,153.19	185,549,120.56
天津百瑞公司	9,625,266.77	10,865,874.88	20,491,141.65	3,401,492.57	568,475.00	3,969,967.57

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰溪氟化公司	40,216,637.84	105,241,794.86	145,458,432.70	80,204,768.54	9,986,217.95	90,190,986.49
巨圣氟化公司	76,661,131.20	221,375,040.54	298,036,171.74	150,471,976.61	510,356.85	150,982,333.46
巨邦高新公司	10,488,077.38	3,897,409.66	14,385,487.04	1,218,937.31		1,218,937.31
衢州鑫巨公司	8,381,129.37	10,794,017.41	19,175,146.78	5,123,127.47		5,123,127.47
凯恒电子公司	51,457,947.36	12,283,731.95	63,741,679.31	40,561,664.10		40,561,664.10
检安石化公司	56,396,396.46	116,143.26	56,512,539.72	6,370,234.86		6,370,234.86

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰溪氟化公司	416,824,350.21	61,806,194.45	61,806,194.45	87,962,421.77	357,327,017.53	35,184,796.56	35,184,796.56	33,316,827.84
巨圣氟化公司	842,725,283.49	78,503,466.97	78,503,466.97	109,484,886.77	630,787,120.15	49,252,484.44	49,252,484.44	95,285,568.51
巨邦高新公司	12,330,523.92	1,374,755.06	1,374,755.06	1,295,813.33	11,250,429.42	1,324,265.41	1,324,265.41	1,265,501.85
衢州鑫巨公司	15,995,572.19	-4,790.23	-4,790.23	813,995.98	19,322,514.00	-689,327.97	-689,327.97	5,260,529.14
凯恒电子公司					132,701,307.55	1,896,383.49	1,896,383.49	-4,917,856.52
检安石化	416,950,346.28	23,809,226.14	23,809,226.14	-51,520,077.01	1,800,989.04	21,089.03	21,089.03	-5,650,122.75

公司								
晋巨化工公司	417,286,279.85	15,553,302.33	15,615,625.77	12,618,680.12				

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
巨化集团财务有限责任公司	衢州	衢州	金融业	46.00		权益法核算
中巨芯科技有限公司	衢州	衢州	制造业	39.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	巨化集团财务有限责任公司	中巨芯科技有限公司	巨化集团财务有限责任公司	中巨芯科技有限公司
流动资产	1,127,331,530.16	640,015,361.88	1,478,457,965.35	1,000,000,000.00
非流动资产	2,808,266,624.02	480,793,806.32	2,539,043,170.36	
资产合计	3,935,598,154.18	1,120,809,168.20	4,017,501,135.71	1,000,000,000.00
流动负债	2,869,448,499.49	87,476,894.38	3,014,792,672.02	400.00
非流动负债	673,586.90	25,595,964.18	895,959.72	
负债合计	2,870,122,086.39	113,072,858.56	3,015,688,631.74	400.00
少数股东权益		12,818,604.68		
归属于母公司所有者权益	1,065,476,067.79	994,917,704.96	1,001,812,503.97	999,999,960.00
按持股比例计算的净资产份额	490,118,991.18	388,017,904.94	300,543,751.19	389,999,844.00
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	16,150,997.80			
对联营企业权益投资的账面价值	506,269,988.98	388,017,904.94	300,543,751.19	389,999,844.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	122,413,450.15	158,910,781.54	111,193,788.56	

净利润	63,663,563.82	-7,498,577.91	51,977,117.86	-400.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	63,663,563.82	-7,498,577.91	51,977,117.86	-400.00
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	174,933,427.29	186,052,814.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-18,628,097.57	-10,252,215.07
其他综合收益	614,822.18	30,182.98
综合收益总额	-18,013,275.39	-10,222,032.09

### 4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
衢州巨化华辰物流有限公司	5,178,346.00	79.61	5,178,425.61

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.39% (2017 年 12 月 31 日：43.81%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,443,371,617.72				1,443,371,617.72
小 计	1,443,371,617.72				1,443,371,617.72

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,639,907,744.44				1,639,907,744.44
小 计	1,639,907,744.44				1,639,907,744.44

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	131,468,111.17	132,488,004.92	132,488,004.92		
应付票据及应付账款	1,069,225,028.26	1,069,225,028.26	1,069,225,028.26		
其他应付款	236,738,653.89	236,738,653.89	236,738,653.89		
一年内到期的非流动负债	36,965,858.58	36,965,858.58	36,965,858.58		
长期应付款	32,129,437.38	32,129,437.38			32,129,437.38
小 计	1,506,527,089.28	1,507,546,983.03	1,475,417,545.65		32,129,437.38

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	258,273,272.65	261,035,522.65	261,035,522.65		
应付票据及应付账款	832,406,278.70	832,406,278.70	832,406,278.70		
其他应付款	174,686,991.38	174,686,991.38	174,686,991.38		
一年内到期的非流动负债	1,431,665.45	1,455,752.72	1,455,752.72		
长期应付款	63,679,323.25	63,679,323.25		36,965,858.58	26,713,464.67
小 计	1,330,477,531.43	1,333,263,868.7	1,269,584,545.45	36,965,858.58	26,713,464.67

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2017年12月31日同上)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股

东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		961,446,950.12		961,446,950.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		961,446,950.12		961,446,950.12
债务工具投资				
权益工具投资				
其他		961,446,950.12		961,446,950.12

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

产品名称	发行机构	本金	利率
与利率挂钩的结构性产品	浙江隆泰商业银行	200,000,000.00	4.60%
与利率挂钩的结构性产品	交通银行	300,000,000.00	4.40%
与欧元/美元汇率挂钩的结构性产品	中国农业银行	300,000,000.00	4.45%
与欧元/美元汇率挂钩的结构性产品	中国农业银行	150,000,000.00	3.95%
小 计		950,000,000.00	

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团有限公司	杭州	制造业、商业等	400,000.00 万元	51.91	54.09

截至2018年12月31日,巨化集团有限公司直接持有本公司38.65%的股份,另有13.26%的股份作为17巨化EB的信托及担保财产存放于巨化集团-浙商证券-17巨化EB担保及信托财产专户(由17巨化EB的受托管理人浙商证券作为名义持有人),通过全资子公司浙江巨化投资有限公司持有本公司2.18%的股份,合计表决权比例为54.09%。

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
IGAS USA, INC.	本公司联营企业
上海巨化实业发展有限公司	本公司联营企业
杉杉新材料(衢州)有限公司	本公司联营企业
浙江工程设计有限公司	本公司联营企业
浙江衢州福汇化工科技有限公司	本公司联营企业
上海爱新液化气体有限公司	本公司联营企业
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	本公司联营企业
巨化集团财务有限责任公司	本公司联营企业
中巨芯科技有限公司	本公司联营企业
浙江晋巨化工有限公司	[注1]
浙江博瑞电子科技有限公司	[注2]

浙江凯圣氟化学有限公司	[注 2]
浙江凯恒电子材料有限公司	[注 2]

[注 1]：2018 年 9 月，浙江晋巨化工有限公司因本公司对其增资由联营企业变更为子公司。

[注 2]：2018 年 4 月，浙江博瑞电子科技有限公司、浙江凯圣氟化学有限公司及其子公司浙江凯恒电子材料有限公司因股权转让由本公司子公司变更为联营企业之子公司。

#### 4. 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
巨化集团公司汽车运输有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化装备制造有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化化工矿业有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同受巨化集团有限公司控制
巨化集团公司兴化实业有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化电石有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化物流有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化新联化工有限公司	同受巨化集团有限公司控制
衢州氟硅技术研究院	同受巨化集团有限公司控制
浙江南方工程建设监理有限公司	同受巨化集团有限公司控制
巨化控股有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江科健安全卫生咨询有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化集团进出口有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同受巨化集团有限公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江华江科技股份有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江衢州巨泰建材有限公司	同受巨化集团有限公司控制
巨化集团公司制药厂	同受巨化集团有限公司控制
衢州巨化再生资源科技有限公司	同受巨化集团有限公司控制

衢州市清泰环境工程有限公司	同受巨化集团有限公司控制
衢州市清源生物科技有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江锦华新材料股份有限公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江巨兴光学材料有限公司	同受巨化集团有限公司控制
衢州化学工业公司上海得邦公司	同受巨化集团有限公司控制
浙江菲达环保科技股份有限公司	同受巨化集团有限公司控制
兰溪农药厂	结算未注销的公司
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	子公司参股公司
巨化集团公司上虞联销公司	巨化集团有限公司参股公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
巨化集团有限公司	材料、水电等	2,362,818,813.23	2,031,097,204.12
浙江晋巨化工有限公司	甲醇、氮气等	515,518,739.46	553,853,481.63
巨化集团公司汽车运输有限公司	运费、修理服务等	263,998,048.42	237,961,986.10
浙江巨化装备制造有限公司	工程物资、备件材料等	67,506,828.10	36,726,486.37
浙江巨化化工矿业有限公司	萤石矿	65,446,333.35	66,284,099.72
浙江巨化化工材料有限公司	工程物资、彩扩费	51,214,115.33	14,618,386.65
巨化集团公司兴化实业有限公司	绿化费、餐费等	36,646,253.99	43,537,992.92
浙江巨化电石有限公司	高纯氮、电石等	23,456,011.13	29,794,467.80
浙江巨化物流有限公司	运费、仓储服务等	5,498,919.83	3,869,973.74
浙江歌瑞新材料有限公司	钢衬 PTFE 直管等	5,201,834.21	14,506,069.67
上海巨化实业发展有限公司	烟煤、技术咨询服务	3,839,696.85	166,337.83
浙江巨化新联化工有限公司	编织袋等	3,692,695.79	60,613,224.82
衢州氟硅技术研究院	检测费、咨询服务	3,527,097.08	1,797,659.25
浙江南方工程建设监理有限公司	监理服务	3,389,502.01	2,443,138.91
巨化控股有限公司	咨询服务	1,547,169.82	

浙江博瑞电子科技有限公司	氯化氢	1,497,432.00	
浙江科健安全卫生咨询有限公司	危害预防评价服务	639,622.64	
杉杉新材料（衢州）有限公司	六氟磷酸锂	436,068.38	670,016.56
浙江凯圣氟化学有限公司	硝酸、盐酸等	354,128.21	
浙江巨化集团进出口有限公司	化工原料	309,860.68	3,802,921.92
浙江巨化汉正新材料有限公司	化工原料	287,145.21	1,078,888.89
巨化集团公司工程有限公司	修理费等	159,262.04	40,264,778.00
浙江清科环保科技有限公司	技术咨询服务	61,320.76	
浙江华江科技股份有限公司	技术测试服务	55,660.38	2,564.11
浙江衢州巨泰建材有限公司	过磅费等	53,070.32	
浙江工程设计有限公司	技术咨询服务	37,735.85	1,149,260.01
巨化集团公司制药厂	仓储服务	8,490.57	
浙江衢州福汇化工科技有限公司	无水氢氟酸		3,896,154.70
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	水电费		177,366.99
合计		3,417,201,855.65	3,148,312,460.71

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
IGAS USA, INC.	材料销售	233,708,704.68	
巨化集团公司工程有限公司	水电费等	399,206.48	551,017.54
巨化集团公司汽车运输有限公司	材料销售	177,004.39	165,667.28
巨化集团公司兴化实业有限公司	水电汽、氢气等	1,394,312.54	1,740,054.66
巨化集团公司制药厂	电、蒸汽、氮气等	1,004,416.33	1,007,202.86
巨化集团有限公司	技术服务、检维修等	40,920,357.09	33,995,373.81
衢州氟硅技术研究院	水电费等	251,526.45	
衢州巨化再生资源科技有限公司	废钢等	1,421,333.35	1,428,311.96
衢州市清泰环境工程有限公司	材料销售、检维修	6,420,547.26	3,976,621.77
衢州市清源生物科技有限公司	材料销售、检维修	129,693.38	
杉杉新材料（衢州）有限公司	材料销售、检维修	1,148,907.25	2,101,729.65
上海爱新液化气体有限公司	制冷剂等材料销售	303,999,225.04	

上海巨化实业发展有限公司	一氯甲烷等材料销售	15,465,229.10	50,324,955.65
浙江博瑞电子科技有限公司	氯化氢等材料销售	7,902,880.01	
浙江华江科技股份有限公司	生物过滤材料	684,753.55	
浙江锦华新材料股份有限公司	液氨等材料销售	34,005,675.21	14,399,789.15
浙江晋巨化工有限公司	材料销售、检维修	26,303,767.99	8,595,232.07
浙江巨化电石有限公司	检维修	1,189,678.00	
浙江巨化汉正新材料有限公司	六氟丙烯等材料销售	20,743,547.17	22,614,033.81
浙江巨化化工材料有限公司	无水氯化钙	23,566,770.17	3,971,863.25
浙江巨化化工矿业有限公司	电石渣	3,405.93	5,555.47
浙江巨化集团进出口有限公司	工业盐、硫酸铵	3,780,662.29	5,156,567.36
浙江巨化物流有限公司	检维修等	112,043.85	68,375.94
浙江巨化新联化工有限公司	盐酸处理费	3,687.13	4,251,309.90
浙江巨化装备制造有限公司	检维修	968,962.44	8,497,216.37
浙江凯恒电子材料有限公司	无水氢氟酸等	53,929,402.81	
浙江凯圣氟化学有限公司	无水氢氟酸等	16,171,924.70	
浙江清科环保科技有限公司	保鲜袋、保鲜膜	2,612.07	
浙江衢州福汇化工科技有限公司	材料销售、劳务费等	159,667,667.70	195,088,125.92
浙江歌瑞新材料有限公司	材料销售	29,617,824.22	17,918,704.70
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	环己酮、水电汽	18,078,826.91	15,971,235.46
浙江衢州巨泰建材有限公司	氟石膏等	4,378,763.88	4,156,026.15
合计		1,007,553,319.34	395,984,970.73

## 2. 关联受托管理

(1) 巨化集团有限公司委托本公司管理浙江巨化新联化工有限公司、巨化集团公司塑化工厂两家企业的日常生产经营活动，委托期限为2016年1月1日至2018年12月31日，委托管理期限届满后，若合同各方未提出异议，委托管理期限自动延期1年，委托管理费用标准为60万/年（含税）。本期收到托管费用60万元（含税），上年同期收到60万元（含税）。

(2) 巨化集团有限公司委托本公司管理浙江巨化电石有限公司的日常生产经营活动，委托期限为2017年1月1日至2019年12月31日，委托管理期限届满后，若合同各方未提出异议，委托管理期限自动延期1年，委托管理费用标准为1万/月（含税），每半年结算一次。

本期已收到托管费用 12 万元（含税）。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	工业用地	380,952.38	
浙江衢州福汇化工科技有限公司	工业用地		161,349.04

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
巨化集团公司制药厂	仓库	25,471.70	16,216.22
巨化集团有限公司	厂房	3,589,889.36	1,373,312.87
巨化集团有限公司	办公楼	378,300.00	100,000.00
浙江巨化电石有限公司	场地	232,262.39	217,825.23
浙江巨化物流有限公司	仓库	7,727.27	7,657.66
浙江巨兴光学材料有限公司	仓库	193,200.00	193,200.00
浙江衢州巨泰建材有限公司	仓库	363,591.15	78,120.00
浙江巨化装备制造有限公司	厂房	1,960,000.00	
巨化集团公司工程有限公司	设备	316,012.07	
合计		7,066,453.94	1,986,331.98

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
巨化集团有限公司	29,990,000.00	2018-6-21	2019-5-24	否
巨化集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	否

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	1,640,030.04		1,640,030.04	

双凤巨龙资金占用已于 2018 年 1 月全部归还，本期不计算利息。

关联方	期初余额	本期转入[注]	本期归还	期末余额
巨化集团有限公司		53,330,000.00		53,330,000.00

[注]：晋巨化工公司被本公司控股合并前，向巨化集团有限公司拆借款 53,330,000.00 元，本公司控股合并晋巨化工公司后转入。

#### 6. 关联方资产交易情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
巨化集团有限公司	处置固定资产	7,918.00	
衢州巨化再生资源科技有限公司	处置固定资产	129,207.93	
中巨芯科技有限公司	转让股权	939,575,767.98	
浙江晋巨化工有限公司(合并前)	购入叉车	30,709.00	175,864.00
巨化集团公司工程有限公司	购入设备	463,222.52	17,314.49
巨化集团有限公司	购入设备	3,502,304.12	21,243,035.32
	购入土地使用权		7,835,290.93
	受让股权	322,685,534.34	
浙江工程设计有限公司	购入设备	243,138.72	3,419,805.13
浙江巨化集团进出口有限公司	购入设备	7,962,035.68	22,940,269.36
浙江巨化新联化工有限公司	购入设备	5,481.04	56,414,343.40
浙江巨化装备制造有限公司	购入设备	70,678,007.77	47,137,064.47
浙江巨化化工材料有限公司	购入设备		2,491,050.60
浙江菲达环保科技股份有限公司	受让股权	184,112,000.00	
合计		1,529,395,327.10	161,674,037.70

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	361.07 万元	320.92 万元

#### 8. 与巨化集团财务有限责任公司往来事项

##### (1) 本期委托存款款项情况

期初数	本期增加	本期减少	期末余额
304,245,174.36	38,493,949,974.53	38,269,457,939.06	528,737,209.83

##### (2) 本期接受贷款情况

期初数	本期增加	本期减少	期末余额
5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(3) 本期收到巨化集团财务有限责任公司利息 5,635,008.77 元，上年同期为 2,956,076.78 元。

(4) 本期支付巨化集团财务有限责任公司借款利息 193,877.08 元，上年同期为 188,681.25 元。

#### 9. 其他关联交易

(1) 本期巨化集团有限公司、巨化集团公司工程有限公司、浙江工程设计有限公司、巨化集团公司兴化实业有限公司、浙江巨化装备制造有限公司、浙江歌瑞新材料有限公司和浙江清科环保科技有限公司通过招投标方式向本公司及子公司提供建筑安装劳务、工程设计服务等分别为 1,246.94 万元、8,583.31 万元、3,669.55 万元、766.29 万元、3,160.70 万元、100.20 万元和 18.87 万元，上年同期该类服务合计为 8,390.76 万元。本期衢州市清泰环境工程有限公司、和浙江衢州巨泰建材有限公司向本公司及子公司提供废液以及污水处理劳务合计为 6,165.05 万元，上年同期为 4,754.95 万元。本期巨化集团有限公司和浙江晋巨化工有限公司向本公司及子公司转让排污权合计为 212.01 万元。

(2) 上期经公司董事会批准，子公司巨塑公司将其 100kt/a 聚偏二氯乙烯高性能阻隔材料项目（一期）B 段、C 段工程采用（EPC）工程总承包方式，发包给巨化集团公司工程有限公司、浙江巨化装备制造有限公司和浙江工程设计有限公司，本期该项目 B 段、C 段工程已完工转固，本期共计支付工程总承包费用 2,731.53 万元，上年同期已经预付工程款 7,209.93 万元。同时 18 年 D 段项目开工，采用（EPC）工程总承包方式，发包给浙江巨化装备制造有限公司、浙江工程设计有限公司，本期共计支付工程总承包费用 2,323.39 万元。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	IGAS USA, INC.	24,593,101.95	1,229,655.10		
	巨化集团有限公司	21,277,887.26	295.83	16,045,382.49	751,769.11
	杉杉新材料（衢州）有限公司	15,369.52	1,536.95	97,293.84	4,864.69

	浙江博瑞电子科技有限公司	313,783.56	4,104.66		
	浙江歌瑞新材料有限公司	8,744,970.60	437,248.53		
	浙江锦华新材料股份有限公司	7,053,685.18	352,684.26		
	浙江凯恒电子材料有限公司	2,144,559.42	107,227.97		
	浙江凯圣氟化学有限公司	1,756,659.06	87,832.95		
	浙江衢州福汇化工科技有限公司	3,977,494.45	198,874.72	13,593,935.91	334,696.80
	浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	106,740.47	5,337.02		
	浙江巨化化工矿业有限公司	113.74	5.69	390.62	19.53
	兰溪农药厂	60,266,197.95	33,507,430.15	60,266,197.95	33,507,430.15
	浙江晋巨化工有限公司			3,750.00	187.50
	浙江巨化汉正新材料有限公司			5,682,377.27	284,118.86
	浙江巨化装备制造有限公司			6,339,527.36	316,976.37
	巨化集团公司工程有限公司			366,630.86	18,331.54
	浙江巨化化工材料有限公司	300,000.00		982,000.00	
	上海巨化实业发展有限公司			77,595.00	
小计		130,550,563.16	35,932,233.83	103,455,081.30	35,218,394.55
预付款项	巨化集团有限公司	74,046.60		652,480.60	
	衢州市清泰环境工程有限公司	45,226.00		6,498.18	
	浙江巨化汉正新材料有限公司	326,554.29			
	浙江巨化化工矿业有限公司	0.08			
	浙江巨化物流有限公司	16,078.90			
	浙江巨化装备制造有限公司	76,298.33			
	浙江巨化集团进出口有限公司			580,000.00	
小计		538,204.20		1,238,978.78	
其他应收款	巨化集团公司工程有限公司	10,237.31	511.87		
	巨化集团有限公司	17,130.00	856.50	100,600.00	10,030.00
	兰溪农药厂	92,864,321.67	51,631,675.43	92,864,321.67	51,631,675.43
	兰溪市双凤巨龙供水有限公司			1,640,030.04	280,253.37

	杉杉新材料（衢州）有限公司	20,000.00	1,000.00		
	浙江锦华新材料股份有限公司	20,000.00	1,000.00		
小 计		92,931,688.98	51,635,043.80	94,604,951.71	51,921,958.80

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	巨化集团有限公司	51,831,104.64	81,623,842.89
	浙江巨化装备制造有限公司	23,015,018.67	20,706,935.31
	巨化集团公司汽车运输有限公司	22,950,080.28	6,172,347.29
	巨化集团公司工程有限公司	22,419,750.64	16,312,019.46
	浙江巨化新联化工有限公司	12,803,283.00	13,241,385.50
	浙江工程设计有限公司	9,079,808.23	3,769,423.32
	巨化集团公司兴化实业有限公司	2,014,858.15	1,762,301.36
	浙江南方工程建设监理有限公司	1,566,435.85	657,537.35
	浙江巨化化工材料有限公司	512,699.16	3,303,391.01
	浙江巨化物流有限公司	443,071.00	59,800.00
	巨化控股有限公司	200,000.00	
	浙江巨化集团进出口有限公司	91,739.89	
	浙江科健安全卫生咨询有限公司	257,000.00	
	浙江清科环保科技有限公司	40,000.00	
	衢州市清泰环境工程有限公司	11,996.05	523,318.68
	杉杉新材料（衢州）有限公司	11,000.00	11,000.00
	浙江巨化电石有限公司	942.80	20,466.11
	浙江巨化化工矿业有限公司		7,919,990.00
	浙江歌瑞新材料有限公司	692,671.90	1,426,483.39
	浙江衢州福汇化工科技有限公司		58,501.00
小 计		147,941,460.26	157,568,742.67
预收款项	上海爱新液化气体有限公司	1,601,529.35	
	浙江博瑞电子科技有限公司	452,630.00	

	上海巨化实业发展有限公司	211,713.90	80,625.00
	浙江巨化化工材料有限公司	51,782.00	
	巨化集团有限公司	41,739.50	9,339.50
	衢州巨化再生资源科技有限公司	13,244.00	
	巨化集团公司上虞联销公司	184.51	84.61
	杉杉新材料（衢州）有限公司		144,535.81
	浙江晋巨化工有限公司		3,750.01
	巨化集团公司兴化实业有限公司		414.25
小 计		2,372,823.26	238,749.18
其他应付款	兰溪农药厂	71,751,396.33	71,751,396.33
	浙江巨化装备制造有限公司	6,692,954.46	2,775,822.75
	巨化集团公司工程有限公司	1,905,437.40	2,104,925.65
	巨化集团有限公司	54,011,001.89	838,913.74
	浙江歌瑞新材料有限公司	507,487.40	260,174.00
	巨化集团公司兴化实业有限公司	381,255.00	304,734.00
	巨化集团公司制药厂	152,000.00	152,000.00
	浙江南方工程建设监理有限公司	123,880.00	76,880.00
	巨化集团公司汽车运输有限公司	116,793.00	121,793.00
	浙江工程设计有限公司	90,666.65	909,370.00
	杉杉新材料（衢州）有限公司	45,000.00	45,000.00
	浙江博瑞电子科技有限公司	36,000.00	
	衢州化学工业公司上海得邦公司	35,000.00	35,000.00
	巨化集团公司上虞联销公司	33,645.60	
	浙江巨化集团进出口有限公司	23,838.38	23,838.38
	浙江凯恒电子材料有限公司	13,500.00	
	浙江巨化汉正新材料有限公司	9,000.00	9,000.00
	浙江巨化物流有限公司	5,000.00	
	浙江锦华新材料股份有限公司	2,000.00	
小 计		135,935,856.11	79,408,847.85

一年内到期的非流动负债	巨化集团有限公司	36,965,858.58	
小计		36,965,858.58	
长期应付款			
	巨化集团有限公司		36,965,858.58
小计			36,965,858.58

#### (四) 关联方承诺

经公司 2017 年第二次临时股东大会会议审议批准，本期公司与控股股东巨化集团有限公司续签《日常生产经营合同书》，以此规范公司与控股股东在原材料与生产能源供应、运输服务，设备制作维修、技术改造和研发服务，计量检测服务、环保处理和监测服务、工程建设及物资采购招投标服务，共用排水渠道、厂区道路、管道等的日常维护服务等方面的日常关联交易行为。合同有效期限为三年，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

1. 经公司董事会审议通过《关于公开挂牌转让上海巨化实业发展有限公司 40%股权的议案》，同意以不低于评估价值公开挂牌转让所持有的该公司 40%的股权。截至本财务报告批准报出日，上述股权转让事项尚未完成。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司开具尚未到期不可撤销外币信用证 5,954,380.79 美元，折合人民币 40,866,106.25 元，开具尚未到期不可撤销人民币信用证 53,330,000.00 元。

#### (二) 或有事项

本期无需要说明的重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

根据公司 2019 年 2 月 26 日董事会七届二十三次会议决议通过，公司拟联合浙江省国有资本运营有限公司、浙江省金融控股有限公司、中国烟草总公司浙江省公司、杭州钢铁集

团有限公司、嘉兴市嘉实金融控股有限公司、绍兴市国有资产投资经营有限公司、衢州市金融控股集团有限公司、杭州市国有资本投资运营有限公司、宁波工业投资集团有限公司共同出资设立浙江富浙集成电路产业发展有限公司。浙江富浙集成电路产业发展有限公司注册资本为 150.00 亿元，其中巨化股份公司拟以货币方式出资 10.00 亿元（于 2025 年 12 月 31 日前到位），持股比例 6.67%。该公司已于 2019 年 3 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册。

## （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2018 年年末公司总股 2,745,166,103.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 1.5 元（含税），共计分配股利 411,774,915.45 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述拟分配股利尚需股东大会审议

## 十三、其他重要事项

### （一）终止经营

#### 1. 终止经营净利润

项 目	凯圣氟化公司	博瑞电子公司
营业收入	58,144,779.05	3,798,917.56
减：营业成本	56,232,739.63	2,957,174.51
税金及附加	267,846.13	65,551.25
销售费用	5,802,053.14	2,729,392.68
管理费用	2,908,562.51	2,333,411.68
研发费用	3,336,821.28	1,804,352.65
财务费用	278,841.50	-312,277.82
资产减值损失	1,480,427.12	9,318,514.21
加：其他收益	458,714.28	
投资收益		5,307,710.80
公允价值变动收益		401.65

营业利润	-11,703,797.98	-9,789,089.15
加：营业外收入	15,692.00	940.00
减：营业外支出	2,928.18	6,855.42
终止经营业务利润总额	-11,691,034.16	-9,795,004.57
减：终止经营业务所得税费用	452,631.60	
终止经营业务净利润	-12,143,665.76	-9,795,004.57
减：本期确认的资产减值损失	1,480,427.12	9,318,514.21
加：终止经营业务处置净收益（税后）	65,031,464.21	16,262,369.23
其中：处置损益总额	76,105,506.07	18,317,750.42
减：所得税费用（或收益）	11,074,041.87	2,055,381.20
终止经营净利润合计	51,407,371.33	-2,851,149.55
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	51,630,018.15	-2,851,149.55

## （二）分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部、产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，由于各分部存在共同使用资产、负债情况因此无法在分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

### 2. 报告分部的财务信息

#### （1）地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
衢州	10,886,849,144.64	7,974,019,377.09		
宁波	1,681,167,830.45	981,521,414.14		
金华	379,780,042.06	284,540,192.86		
杭州	11,892,206.59	6,600,300.30		

丽水	484,773,902.89	440,054,107.55		
分部间抵销	1,008,855,891.63	1,008,855,891.63		
合计	12,435,607,235.00	8,677,879,500.31	15,266,821,930.51	2,381,747,798.42

(2) 产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
含氟精细化学品	54,385,828.34	31,151,300.82		
氟化工原料	3,564,279,040.40	2,330,457,329.62		
含氟聚合物材料	1,805,749,368.89	1,473,057,658.89		
基础化工产品及其它	2,213,728,342.36	1,861,698,694.74		
制冷剂	5,209,699,193.96	3,932,573,970.16		
食品包装材料	675,905,101.56	510,928,984.78		
电子化学材料	57,049,609.56	56,158,052.75		
石化材料	1,626,006,459.50	1,364,509,934.88		
检维修及工程管理	416,895,879.73	363,454,750.91		
分部间抵消	3,188,091,589.30	3,246,111,177.24		
合计	12,435,607,235.00	8,677,879,500.31	15,266,821,930.51	2,381,747,798.42

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 应收账款收回风险

客户	应收账款余额	账龄	已计提坏账准备	备注
温州市木子化工有限公司	4,470,397.94	4年以上	4,470,397.94	对方提供资产抵押
衢州开明贸易有限公司	4,746,309.00	3-4年	4,746,309.00	无抵押资产
浙江牧明新材料科技有限公司	34,099,825.00	1-2年	3,409,982.50	对方提供资产抵押

以上应收款项因客户经营困难，存在收回风险。本公司已经通过法院对上述款项申请执行阶段。

2. 兰溪农药厂有关说明

(1) 兰溪农药厂自1999年起净资产即为负数。根据公司董事会三届二十一次会议决议，该厂从2007年度开始进入清算程序，本公司自2006年度开始不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 根据兰溪市政府规划调整及公司与兰溪市政府于 2003 年 12 月 30 日签订的《兰溪农药厂搬迁转产协议书》，该厂将搬迁至兰溪市轻工工业专业园区，搬迁后原有土地由工业用地变更为商业用地，由兰溪市土地储备中心组织公开出让。本公司已于 2004 年 11 月在该园区内出资设立兰溪氟化公司，由该公司购置土地 320 亩用于承接兰溪农药厂的转产搬迁项目，并于 2006 年投入生产运行。兰溪农药厂已经于 2006 年停产并对资产进行了处置，截至本财务报告批准报出日，该污染的土壤已经处理完毕，并通过当地环保部门的验收。2013 年 9 月，本公司与兰溪市政府签订了《浙江巨化股份有限公司兰溪农药厂搬迁转产协议书》之补充协议。根据协议约定，兰溪市政府对兰溪农药厂厂区用地进行收储，并向兰溪农药厂支付土地补偿款 11,200.00 万元（不含除兰农厂缴纳的所得税外的其他税费），本公司及兰溪农药厂不再享有该宗地块处置的收益分配权，也不再承担该宗土地移交后有关土地处置的任何义务和责任。截至期末，兰溪农药厂已经收到了上述土地补偿款 11,200.00 万元。

(3) 根据 2004 年 4 月 22 日，公司董事会二届十五次会议审议通过的《兰溪农药厂员工建立新型劳动关系的实施方案》，方案预计需支出职工身份转换费用 2,500 万元，将在兰溪农药厂土地出让收益中提留，土地出让收益未到位前，暂由本公司按实际需支出额借资给兰溪农药厂。以上改制方案已由该厂按程序提交职工代表大会审议，并于 2006 年 1 月 20 日通过。2013 年，兰溪农药厂按照政策规定及实际情况，对职工安置费用进行了重新测算，并从上述收到的土地补偿款中提取职工安置费用 3,948.00 万元上缴至衢州市社会保险事业管理局，由该局开设专户用于管理和支付职工安置费用。2017 年 1 月，衢州市社会保险事业管理局根据相关协议将剩余职工安置费 2,868 万元退回本公司指定的社保账户，扣除累计已支付给职工安置费金额后的余额 24,514,437.38 元列示在长期应付款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，尚余 71,751,396.33 元的土地补偿款由本公司代管，本公司账列其他应付款。本公司对兰溪农药厂应收债权情况详见本财务报表附注五应收账款之说明。

#### **十四、母公司财务报表主要项目注释**

##### **(一) 母公司资产负债表项目注释**

##### **1. 应收票据及应收账款**

##### **(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
应收票据	646,377,682.01	840,164,635.94
应收账款	102,299,917.49	103,836,376.73
合 计	748,677,599.50	944,001,012.67

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	646,377,682.01		646,377,682.01	840,164,635.94		840,164,635.94
小 计	646,377,682.01		646,377,682.01	840,164,635.94		840,164,635.94

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	420,627,810.07
小 计	420,627,810.07

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	1,221,348,313.93	
小 计	1,221,348,313.93	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	60,266,197.95	42.45	33,507,430.15	55.60	26,758,767.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,687,852.40	57.55	6,146,702.71	7.52	75,541,149.69

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
小 计	141,954,050.35	100.00	39,654,132.86	27.93	102,299,917.49

(续上表)

种 类	期初数				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	60,266,197.95	41.99	33,507,430.15	55.60	26,758,767.80
按信用风险特征组 合计提坏账准备	83,256,400.00	58.01	6,178,791.07	7.42	77,077,608.93
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
小 计	143,522,597.95	100.00	39,686,221.22	27.65	103,836,376.73

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰溪农药厂	60,266,197.95	33,507,430.15	55.60	详见本财务报表 附注五应收账款 之说明
小 计	60,266,197.95	33,507,430.15	55.60	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,492,564.37	3,974,628.22	5.00
1-2 年	65.00	6.50	10.00
3-4 年	57,887.60	34,732.56	60.00
4 年以上	2,137,335.43	2,137,335.43	100.00
小 计	81,687,852.40	6,146,702.71	7.52

2) 本期计提坏账准备金额-32,088.36 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 117,617,058.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.86%，相应计提的坏账准备合计数为 36,374,973.18 元。

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	4,106,727.90	11,732,650.72
应收股利	1,540,000.00	
其他应收款	361,461,157.35	1,578,408,590.95
合 计	367,107,885.25	1,590,141,241.67

## (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	2,636,611.77	11,302,650.72
定期存款	1,470,116.13	430,000.00
小 计	4,106,727.90	11,732,650.72

## (3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江衢州福汇化工科技有限公司	1,540,000.00	
小 计	1,540,000.00	

## (4) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	92,864,321.67	21.34	51,631,675.43	55.60	41,232,646.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	342,296,203.86	78.66	22,067,692.75	6.45	320,228,511.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	435,160,525.53	100.00	73,699,368.18	16.94	361,461,157.35

(续上表)

种 类	期初数				
	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	92,864,321.67	5.41	51,631,675.43	55.60	41,232,646.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,622,949,677.65	94.59	85,773,732.94	5.29	1,537,175,944.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,715,813,999.32	100.00	137,405,408.37	8.01	1,578,408,590.95

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰溪农药厂	92,864,321.67	51,631,675.43	55.60	详见本财务报表附注五应收账款之说明
小 计	92,864,321.67	51,631,675.43	55.60	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	336,605,252.16	16,830,262.61	5.00
1-2 年	91,658.33	9,165.83	10.00
2-3 年	56,946.32	11,389.26	20.00
3-4 年	813,680.00	488,208.00	60.00
4 年以上	4,728,667.05	4,728,667.05	100.00
小 计	342,296,203.86	22,067,692.75	6.45

2) 本期计提坏账准备金额-63,706,040.19 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	428,042,963.14	1,706,790,121.15
应收暂付款	5,487,112.19	5,115,556.73
应收出口退税款		2,659,007.39
备用金	340,748.84	208,313.05
押金保证金	1,184,775.36	1,039,201.00
其他	104,926.00	1,800.00
合 计	435,160,525.53	1,715,813,999.32

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江衢州联州致冷剂有限公司	拆借款	98,030,492.52	1 年以内	22.53	4,901,524.63
兰溪农药厂	拆借款	92,864,321.67	4 年以上	21.34	51,631,675.43
宁波巨榭能源有限公司	拆借款	86,775,862.99	1 年以内	19.94	4,338,793.15
浙江衢州巨塑化工有限公司	拆借款	66,584,321.97	1 年以内	15.30	3,329,216.10
浙江巨圣氟化学有限公司	拆借款	51,573,432.86	1 年以内	11.85	2,578,671.64
小 计		395,828,432.01		90.96	66,779,880.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,435,869,974.62		4,435,869,974.62	4,331,017,647.72		4,331,017,647.72
对联营企业投资	1,054,210,239.24		1,054,210,239.24	869,988,011.19		869,988,011.19
其他股权投资	26,880,000.00	26,880,000.00		26,880,000.00	26,880,000.00	
合 计	5,516,960,213.86	26,880,000.00	5,490,080,213.86	5,227,885,658.91	26,880,000.00	5,201,005,658.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波巨化公司	157,390,000.00			157,390,000.00		
衢化氟化公司	310,415,418.21			310,415,418.21		
兰溪氟化公司	39,500,000.00			39,500,000.00		
凯圣氟化公司	158,142,190.40		158,142,190.40			
巨塑化工公司	345,314,463.69	380,000,000.00		725,314,463.69		
巨邦高新公司	8,295,155.94			8,295,155.94		
联州致冷公司	23,228,533.69	60,000,000.00		83,228,533.69		
巨圣氟化公司	57,904,009.55			57,904,009.55		

宁波巨榭公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
衢州鑫巨公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
巨化香港公司	81,712,100.00			81,712,100.00		
巨新氟化公司	1,130,141,018.00			1,130,141,018.00		
巨化锦纶公司	1,162,474,055.83			1,162,474,055.83		
氟新化工公司	25,428,126.93			25,428,126.93		
博瑞电子公司	726,000,000.00		726,000,000.00			
丽水福华公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
巨化检安公司	25,572,575.48			25,572,575.48		
技术中心		76,528,276.98		76,528,276.98		
研究院		42,994,445.78		42,994,445.78		
晋巨化工公司		429,471,794.54		429,471,794.54		
小 计	4,331,017,647.72	988,994,517.30	884,142,190.40	4,435,869,974.62		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中巨芯科技有限公司	389,999,844.00			-3,232,319.25	1,250,380.19
上海巨化实业发展有限公司	24,568,740.70			1,479,445.96	
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	11,878,211.12			752,629.33	90,368.99
浙江晋巨化工有限公司	58,762,360.14			709,434.40	
浙江衢州福汇化工科技有限公司	10,921,454.34			1,660,180.60	
巨化集团财务有限责任公司	300,543,751.19	184,112,000.00		21,614,237.79	
浙江硅谷巨赋投资管理有限公司	2,149,040.18			-243,817.42	
杉杉新材料(衢州)有限公司	60,900,227.72			-24,248,869.84	200,937.47
杭州巨赋隆睿股权投资合伙企业(有限合伙)	10,264,381.80		10,681,433.28	417,051.48	
上海爱新液化气体有限		4,339,200.00		3,102,356.08	

公司					
iGas USAInc		68,317,000.00		-2,025,952.19	261,192.28
合计	869,988,011.19	256,768,200.00	10,681,433.28	-15,623.06	1,802,878.93

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中巨芯科技有限公司					388,017,904.94	
上海巨化实业发展有限公司					26,048,186.66	
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司					12,721,209.44	
浙江晋巨化工有限公司				-59,471,794.54 [注]		
浙江衢州福汇化工科技有限公司		4,180,000.00			8,401,634.94	
巨化集团财务有限责任公司					506,269,988.98	
浙江硅谷巨赋投资管理有限公司					1,905,222.76	
杉杉新材料(衢州)有限公司					36,852,295.35	
杭州巨赋隆睿股权投资合伙企业(有限合伙)						
上海爱新液化气体有限公司					7,441,556.08	
iGas USAInc					66,552,240.09	
合计		4,180,000.00		-59,471,794.54	1,054,210,239.24	

[注]: 系本期由联营企业变为子公司而相应转出。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,605,156,440.59	3,691,011,791.29	3,991,059,783.62	3,251,273,922.28
其他业务收入	538,996,389.97	519,169,614.52	422,155,610.92	415,092,948.07

合 计	5,144,152,830.56	4,210,181,405.81	4,413,215,394.54	3,666,366,870.35
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-15,623.06	8,400,191.97
处置长期股权投资产生的投资收益	52,517,692.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,880,020.23	-2,795,832.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,683,730.13	-2,612,498.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,668,000.00	14,700,000.00
理财产品收益	51,338,231.59	42,044,871.77
合 计	426,704,590.87	59,736,732.78

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	46,089,728.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,777,777.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	44,548,228.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	23,064,022.65	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	56,645,942.39	
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	6,410,440.17	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,854,151.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	679,245.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,529,248.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,475.45	
小 计	200,718,764.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	31,335,108.34	
少数股东权益影响额(税后)	82,659.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	169,300,996.48	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.08	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.82	0.72	0.72

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,152,555,375.44	
非经常性损益	B	169,300,996.48	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,983,254,378.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	10,939,628,245.35	
扣除同一控制下企业合并被合并企业新增当期期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	D2	10,824,704,738.70	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	211,166,623.30	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差额	I1	4,931,219.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	计提专项储备	I2	22,820,970.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	同一控制下企业合并技术中心和研究院导致的权益变动	I3	-322,685,534.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	权益法核算其他权益变动	I4	1,844,573.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	处置凯圣公司及博瑞公司转出专项储备	I5	-2,909,425.67
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	8	
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L1 = \frac{D1+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	11,905,584,167.35	
加权平均净资产收益率	$M=A/L1$	18.08%	
加权平均净资产	$L2 = \frac{D2+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	11,790,660,660.70	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L2$	16.82%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,152,555,375.44
非经常性损益	B	169,300,996.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,983,254,378.96
期初股份总数	D	2,111,666,233.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	633,499,870.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,745,166,103.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

