

丹化化工科技股份有限公司

备考合并财务报表及专项审计报告

截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度

丹化化工科技股份有限公司

目录

	页次
一、 专项审计报告	1 – 4
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	5 – 7
备考合并利润表	8 – 9
备考合并财务报表附注	10 – 141
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	142
2. 净资产收益率及每股收益	143

审计报告

安永华明(2019)专字第61518049_B01号
丹化化工科技股份有限公司

丹化化工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的丹化化工科技股份有限公司（以下简称“丹化科技”）按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年4月30日和2018年12月31日的备考合并资产负债表，截至2019年4月30日止4个月期间和2018年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的丹化科技的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制。

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“注册会计师对备考合并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，我们独立于丹化科技，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、 强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注四关于编制基础的说明。丹化科技管理层编制备考合并财务报表是为了遵循中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的相关规定。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供丹化科技向中国证监会和上海证券交易所(以下简称“上交所”)就申报重大资产重组事宜报送材料使用，不应为其他机构和人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告（续）

安永华明(2019)专字第61518049_B01号
丹化化工科技股份有限公司

四、管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

丹化科技管理层负责按照备考合并财务报表附注四所述编制基础编制备考合并财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时，管理层负责评估丹化科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算丹化科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丹化科技的财务报告过程。

五、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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备考合并财务报表使用者依据备考合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的备考合并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。

审计报告（续）

安永华明(2019)专字第61518049_B01号
丹化化工科技股份有限公司

五、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丹化科技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备考合并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丹化科技不能持续经营。
- （5）就丹化科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考合并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。

审计报告（续）

安永华明(2019)专字第61518049_B01号
丹化化工科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵国豪

中国 北京

中国注册会计师：崔蕴伟

2019年9月29日

丹化化工科技股份有限公司
备考合并资产负债表
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

资产	附注七	2019年4月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,292,328,923.61	3,117,445,630.02
交易性金融资产	2	370,039,452.06	-
应收票据	3	-	298,403,735.48
应收账款	4	81,099,128.90	106,809,464.39
应收款项融资	5	349,113,413.06	-
预付款项	6	363,192,789.73	274,322,230.11
其他应收款	7	243,221,741.88	228,832,971.05
存货	8	1,287,975,460.91	1,017,937,309.63
其他流动资产	9	283,233,182.67	2,284,483,328.52
流动资产合计		5,270,204,092.82	7,328,234,669.20
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	7,147,195.13
长期股权投资	11	82,918,783.26	94,823,698.77
其他权益工具投资	12	7,147,195.13	-
固定资产	13	13,139,240,256.79	13,403,864,336.52
在建工程	14	1,612,362,820.98	1,183,616,232.41
无形资产	15	909,963,124.05	919,865,874.52
商誉	16	177,434,844.13	177,434,844.13
长期待摊费用	17	189,993,863.00	222,763,520.57
递延所得税资产	18	101,294,338.63	102,018,622.48
其他非流动资产	19	-	22,000,000.00
非流动资产合计		16,220,355,225.97	16,133,534,324.53
资产总计		21,490,559,318.79	23,461,768,993.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并资产负债表
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

负债和股东权益	附注七	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	21	740,000,000.00	2,439,664,000.00
交易性金融负债	22	438,750.00	-
应付票据	23	40,000,000.00	107,317,935.82
应付账款	24	799,469,138.42	842,301,905.22
预收款项	25	288,960,397.07	160,170,004.01
应付职工薪酬	26	36,471,345.85	93,873,315.75
应交税费	27	22,396,217.11	39,029,206.23
其他应付款	28	870,173,289.60	1,781,899,521.90
一年内到期的 非流动负债	29	<u>554,027,600.00</u>	<u>851,522,400.00</u>
流动负债合计		<u>3,351,936,738.05</u>	<u>6,315,778,288.93</u>
非流动负债			
长期借款	30	7,489,836,185.80	7,661,318,891.26
长期应付款	31	6,325,140.00	6,325,140.00
递延收益	32	423,847,549.15	429,061,054.26
递延所得税负债	18	<u>25,149,247.46</u>	<u>45,617,506.33</u>
非流动负债合计		<u>7,945,158,122.41</u>	<u>8,142,322,591.85</u>
负债合计		<u>11,297,094,860.46</u>	<u>14,458,100,880.78</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并资产负债表
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

负债和股东权益	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
股东权益		
归属于母公司		
股东权益合计	<u>9,519,556,952.62</u>	<u>8,309,544,033.06</u>
少数股东权益	<u>673,907,505.71</u>	<u>694,124,079.89</u>
股东权益合计	<u>10,193,464,458.33</u>	<u>9,003,668,112.95</u>
负债和股东权益总计	<u>21,490,559,318.79</u>	<u>23,461,768,993.73</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并利润表
2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

	附注七	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
营业收入	33	4,121,233,877.45	12,902,754,313.00
减：营业成本	33	3,548,717,249.97	11,217,581,515.61
税金及附加	34	9,744,845.36	37,964,841.78
销售费用	35	81,242,743.40	244,934,421.20
管理费用	36	68,699,457.89	354,218,517.68
研发费用	37	32,656,335.56	86,859,532.21
财务费用	38	156,292,901.35	693,595,410.34
其中：			
利息费用		194,466,987.93	556,585,382.61
利息收入		4,029,593.81	11,173,456.52
加：其他收益	39	5,413,505.10	35,746,367.87
投资收益	40	3,507,317.61	4,937,436.68
其中：对联营企业投			
资收益		(11,904,915.51)	(6,095,694.31)
公允价值			
变动收益	41	(438,750.00)	-
信用减值损失	42	(1,267,687.24)	-
资产减值损失	43	(1,231,993,712.99)	(15,447,506.10)
资产处置收益	44	(6,293,134.99)	(1,399,003.18)
营业利润		(1,007,192,118.59)	291,437,369.45
加：营业外收入	45	1,630,877.44	8,782,338.66
减：营业外支出	46	732,992.31	2,075,804.66
利润总额		(1,006,294,233.46)	298,143,903.45
减：所得税费用	47	31,447,448.05	35,577,283.70
净利润		(1,037,741,681.51)	262,566,619.75
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(1,037,741,681.51)	262,566,619.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并利润表（续）
2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

	附注七	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
按所有权归属分类			
归属于母公司			
股东的净利润		(1,016,325,107.34)	255,303,674.99
少数股东损益		(21,416,574.17)	7,262,944.76
		<u>(1,037,741,681.51)</u>	<u>262,566,619.75</u>
综合收益总额		<u>(1,037,741,681.51)</u>	<u>262,566,619.75</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合			
收益总额		(1,016,325,107.34)	255,303,674.99
归属于少数股东的综合收			
益总额		(21,416,574.17)	7,262,944.76
		<u>(1,037,741,681.51)</u>	<u>262,566,619.75</u>
每股收益			
基本每股收益		(0.25)	0.06
稀释每股收益		(0.25)	0.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

一、 基本情况

丹化化工科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“丹化科技”)为境内公开发行A、B股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1993年9月25日经上海市经委沪经企(1993)404号文件批准,采用公开募集方式设立股份有限公司,于1994年2月17日取得由国家工商行政管理部门颁发的企股沪总字第019027号《企业法人营业执照》。公司股票于1994年3月11日在上海证券交易所上市交易。本公司原名英雄(集团)股份有限公司,于2003年2月更名为大盈现代农业股份有限公司,并于2007年4月29日变更为现名。注册地址为上海市浦东新区高科西路4037号,总部地址为上海市长宁区虹桥路2297弄6号,法定代表人为花峻先生。

公司主要从事煤化工产品、石油化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让、化工技术、化工管理咨询服务。

本公司原注册资本为人民币30,456.46万元。本公司2008年非公开发行股票申请于2009年2月18日获得中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过,于2009年4月20日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]311号核准。2009年4月24日,本公司向7名特定投资者非公开发行了84,745,700股A股股份,每股发行价人民币12.98元。此次非公开发行,共募集资金人民币109,999.92万元,扣除发行费用人民币1,884.78万元后,实际募集资金净额为108,115.14万元。其中:新增注册资本人民币8,474.57万元,新增资本公积人民币99,640.57万元。变更后本公司的注册资本为人民币38,931.03万元。

根据本公司2010年3月5日召开的2009年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币38,931.03万元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2010年3月18日,变更后本公司的注册资本为人民币77,862.06万元。

本公司2015年非公开发行股票申请于2016年3月8日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459号核准,2016年8月26日,本公司向6名特定投资者非公开发行了237,903,622股A股股份,每股发行价人民币7.48元。此次非公开发行,共募集资金人民币177,951.91万元,扣除发行费用人民币2,851.30万元后,实际募集资金净额为人民币175,100.61万元。其中:新增注册资本人民币23,790.36万元,新增资本公积人民币151,310.25万元。变更后本公司的注册资本为人民币101,652.42万元。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

二、 拟发行股份购买资产的相关情况

根据公司2019年6月13日第八届董事会第二十七次会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易预案》，公司拟以非公开发行股份的方式购买江苏斯尔邦石化有限公司（以下简称“斯尔邦”）100%股权；根据公司董事会2019年9月29日批准的《关于资产出售的意向性协议》，公司拟将所持有的上海丹茂化工科技中心（有限合伙）（“丹茂合伙”）及上海丹升新材料科技中心（有限合伙）（“丹升基金”）两家子公司的全部股权分别出售给第三方丹阳高新区投资发展有限公司（“丹阳高投”）及丹阳高新区健康产业发展有限公司（“丹阳健康”），在本次公司收购斯尔邦交易获得中国证监会审核通过时（以中国证监会下发正式批文的时间为准），丹阳高投及丹阳健康或其分别指定的第三方将作为受让方分别承接上述拟出售资产，并根据上述协议约定的内容与公司分别签署正式资产出售协议，于上述协议中丹化科技与丹阳高投及丹阳健康同意，最终购买该等资产交易价格不应低于丹化科技持有的丹升基金及丹茂合伙的财产份额对应的2019年4月30日账面价值，分别为人民币150,379,226.21元及人民币63,000,000.00元；上述事项统称为“本次重组交易”。本次重组交易发行股份的发行价为不低于第八届董事会第二十七次会议决议公告日前120个交易日的A股股票交易均价的90%，即人民币3.66元/股。公司的股票在定价基准日至发行日期间，如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项的，本次发行价格将作相应调整。经过交易各方协商一致，本次重组交易中斯尔邦100%股权最终作价为人民币110亿元，按照本次股份发行价格人民币3.66元/股计算，本公司拟向斯尔邦全体股东共发行3,005,464,479股。

本次重组交易完成后，缪汉根、朱红梅夫妇将成为包括丹化化工科技股份有限公司及其除拟处置的丹贸合伙和丹升基金以外的其他下属子公司、斯尔邦及其下属子公司的实际控制人，斯尔邦的全体股东将成为其股东。根据本公司与斯尔邦股东盛虹石化（连云港）有限公司（以下简称“盛虹石化”）和连云港博虹实业有限公司（以下简称“博虹实业”）签订的补偿协议，盛虹石化和博虹实业承诺：斯尔邦2019年、2020年、2021年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币75,000万元、人民币105,000万元、人民币105,000万元。若本次重组未能在2019年12月31日（含当日）前完成，则承诺期相应顺延至2020年度、2021年度、2022年度（以下简称“斯尔邦业绩承诺”）。

三、 拟购买资产的基本情况

斯尔邦是一家在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司，于2010年12月24日成立。斯尔邦初始注册资本为人民币50,000万元，实收资本人民币10,000万元。其中吴江信泰实业有限公司（以下简称“吴江信泰”）认缴出资人民币45,000万元，实缴出资人民币9,000万元，出资比例90%；吴江嘉誉实业发展有限公司（以下简称“吴江嘉誉”）认缴出资人民币5,000万元，实缴出资人民币1,000万元，出资比例10%。该出资由连云港兴连联合会计师事务所出具《验资报告书》（兴连验字（2010）009号）验证。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

三、 拟购买资产的基本情况(续)

于 2011 年 7 月，根据斯尔邦股东会决议，吴江信泰将其所持有斯尔邦 90%股权转让给江苏盛虹科技股份有限公司（以下简称“盛虹科技”）；吴江嘉誉将其所持有斯尔邦 5%股权转让给盛虹科技，并将其所持有的另外 5%股权转让给江苏中鲈科技发展股份有限公司（以下简称“中鲈科技”）。本次股权转让后，斯尔邦的注册资本仍为人民币 50,000 万元。盛虹科技持有斯尔邦 95%股权，中鲈科技持有斯尔邦 5%股权。

于 2012 年 10 月，根据斯尔邦股东会决议，实收资本由人民币 10,000 万元增加至 50,000 万元，其中盛虹科技出资人民币 38,000 万元，中鲈科技出资人民币 2,000 万元。实收资本变更后，斯尔邦注册资本为人民币 50,000 万元，实收资本为人民币 50,000 万元。该出资由连云港兴连联合会计师事务所出具《验资报告书》（连瑞鑫验字【2012】第 677631592-B014 号）进行验证。

于 2012 年 11 月，根据斯尔邦股东会决议，新增注册资本人民币 330,000 万元，其中盛虹科技认缴出资人民币 313,500 万元，实缴出资人民币 123,500 万元；中鲈科技认缴出资人民币 16,500 万元，实缴出资人民币 6,500 万元。本次增资后斯尔邦的注册资本为人民币 380,000 万元，实收资本为人民币 180,000 万元。盛虹科技持有斯尔邦 95%股权；中鲈科技持有斯尔邦 5%股权。本次增资由连云港连瑞鑫会计师事务所出具《验资报告书》（连瑞鑫验字【2012】第 677631592-B016 号）进行验证。于 2013 年 5 月、2013 年 7 月及 2014 年 3 月，上述股东分别实缴出资人民币 90,000 万元、32,000 万元及 78,000 万元，出资后斯尔邦的注册资本为人民币 380,000 万元，实收资本为人民币 380,000 万元。上述出资分别由连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》（连瑞鑫验字【2013】第 677631592-0020 号）、（连瑞鑫验字【2013】第 677631592-0025 号）和（连瑞鑫验字【2014】第 677631592-005 号）对实缴出资进行验证。

于 2014 年 4 月，根据斯尔邦股东会决议新增注册资本人民币 31,500 万元，其中盛虹科技新增出资人民币 29,925 万元，中鲈科技新增出资人民币 1,575 万元。本次增资后斯尔邦的注册资本为人民币 411,500 万元。盛虹科技持有斯尔邦 95%股权，中鲈科技持有斯尔邦 5%股权。本次增资由连云港连瑞鑫会计师事务所出具《验资报告书》（连瑞鑫验字【2014】第 677631592-006 号）进行验证。

于 2015 年 12 月，根据斯尔邦股东会决议，盛虹科技和中鲈科技分别将所持有的斯尔邦股权转让给盛虹石化和博虹实业。转让后盛虹石化持有斯尔邦 95%股权，博虹实业持有斯尔邦 5%股权。

于 2016 年 11 月，斯尔邦股东盛虹石化(连云港)有限公司名称变更为盛虹石化集团有限公司（以下仍简称“盛虹石化”）。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

三、 拟购买资产的基本情况(续)

于 2018 年 7 月，根据斯尔邦股东会决议新增注册资本人民币 96,500 万元，其中盛虹石化新增出资人民币 91,675 万元，博虹实业新增出资人民币 4,825 万元。本次增资后斯尔邦的注册资本为人民币 508,000 万元。盛虹石化持有斯尔邦 95%股权，博虹实业持有斯尔邦 5%股权。本次增资由连云港连瑞鑫会计师事务所出具《验资报告书》（连瑞鑫验字（2018）第 677631592-003 号）进行验证。

于 2019 年 3 月，根据斯尔邦股东会决议，建信金融资产投资有限公司（以下简称“建信投资”）增资人民币 100,000 万元，其中人民币 50,800 万元计入注册资本，人民币 49,200 万元计入资本公积。本次增资后斯尔邦的注册资本为人民币 558,800 万元。盛虹石化持有斯尔邦 86.37%股权，建信投资持有斯尔邦 9.09%股权，博虹实业持有斯尔邦 4.54%股权。本次增资由连云港连瑞鑫会计师事务所出具《验资报告书》（连瑞鑫验字（2019）第 677631592-002 号）进行验证。

于 2019 年 4 月，根据斯尔邦股东会决议，盛虹石化将其持有斯尔邦 5.45%的股权转让给中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银资产”）。本次股权转让后斯尔邦的注册资本为 558,800 万元。盛虹石化持有斯尔邦 80.91%股权，博虹实业持有斯尔邦 4.55%股权，建信投资持有斯尔邦 9.09%股权，中银资产持有斯尔邦 5.45%股权。

斯尔邦总部位于江苏省连云港市徐圩新区，法定代表人为白玮，统一社会信用代码为 913207005668923863，经营范围为：化工产品(涉及危险化学品的按许可证上许可范围)生产；石油化工产品(成品油除外)、煤化工产品、基础化工原料、精细化学品、化工新材料研发；化工产品(涉及危险化学品的按许可证所列范围经营)销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

四、 备考合并财务报表的编制基础

本公司备考合并财务报表范围包括丹化化工科技股份有限公司及其除拟处置的丹贸合伙和丹升基金以外的其他下属子公司、斯尔邦及其下属子公司，以下合称为“经扩大集团”。

详见附注八、合并范围的变动以及附注九、在其他主体中的权益。

按照中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2018年修订)》的要求，本公司为如附注二中所述的发行股份购买交易向中国证监会及上海证券交易所进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。

(一) 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系假设附注二中所述的本次重组交易中的处置丹贸合伙和丹升基金以及增发股份购买资产都已于2018年1月1日完成，并依据本重组完成后的股权架构，以经董事会审批的本公司截至2019年4月30日止4个月期间及经审计的2018年度合并财务报表和斯尔邦经审计的截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度合并财务报表为基础，按照下述主要假设和附注五所述的主要会计政策和会计估计以及按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》相关的披露要求编制。

根据附注二所述，本次收购前后本公司的实际控制人将发生改变，因此，本次收购构成反向购买。在本备考合并财务报表中，法律上的被收购方斯尔邦为会计上的收购方，其资产、负债以合并前的账面价值进行确认和计量；法律上的收购方丹化科技为会计上的被收购方，其资产、负债以2019年4月30日的公允价值进行确认和计量。

备考合并财务报表中采用的主要假设包括：

1. 假设丹升基金及丹茂合伙于2018年1月1日已以账面金额作为交易对价完成处置，相应确认一项其他应收款。
2. 假设于2018年1月1日，本公司已完成本次拟发行的股份3,005,464,479股，每股面值为人民币1元，本公司总股份数于2018年1月1日由1,016,524,240股变更为4,021,988,719股，总股本由原人民币1,016,524,240元变更为人民币4,021,988,719元。由于本公司在本次重组交易发生时保留资产和负债构成业务，依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)的规定，本公司在编制本备考合并财务报表时按照非同一控制企业合并的原则进行处理，企业合并成本与取得的本公司可辨认净资产公允价值份额的差额应当确认为商誉或是计入当期损益。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

四、 备考合并财务报表的编制基础(续)

3. 本公司以2019年4月30日作为评估基准日，对上述收购交易相关的本公司可辨认资产及负债进行评估。截至本备考合并财务报表批准日，由于对上述收购交易相关可辨认资产及负债的评估工作尚未完全完成，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定。本公司可辨认净资产于2019年4月30日暂定公允价值为人民币299,137.38万元，较该日账面净资产人民币265,456.60万元增值人民币33,680.78万元。在编制本备考合并财务报表时，本公司假设收购交易于2018年1月1日已完成，上述暂定公允价值评估对应的资产增值于2018年1月1日已存在，相应折旧及摊销已计入本备考合并财务报表相关期间。
4. 根据2019年4月30日丹化科技发行在外的股份数1,016,524,240股和本次重组拟发行股份的价格人民币3.66元/股，本次重组的合并成本为人民币372,047.87万元。本公司基于2019年4月30日归属于母公司股东的可辨认净资产的暂定公允价值人民币231,746.63元确认暂定商誉人民币140,301.25万元。在编制备考合并财务报表时，本公司假设原丹化科技及其保留子公司属于一个资产组并将交易拟产生的商誉分摊至该资产组。本公司聘请评估师于2019年4月30日进行商誉减值测试，对上述商誉计提人民币122,557.76万元减值准备，计提减值准备后商誉余额为人民币17,743.48万元。考虑本备考合并财务报表的用途，反映交易实际完成时可能产生的商誉减值，在编制本备考合并财务报表时，本公司将上述暂估商誉减值产生的亏损人民币122,557.76万元计入截至2019年4月30日止4个月期间利润表，但备考合并财务报表中的商誉账面价值于2019年4月30日，2018年12月31日和2018年1月1日均以计提上述减值准备后商誉余额人民币17,743.48万元列示。

此外，由于备考合并财务报表中确定商誉的基准日与实际重组完成日不一致，因此本备考合并财务报表中的商誉将会与重组完成后本公司合并财务报表中实际确认存在差异。

5. 在编制本备考合并财务报表时，本公司统一采用会计上的收购方斯尔邦的会计政策。
6. 除非同一控制下企业合并中可辨认净资产的公允价值增加而确认的递延所得税负债外，本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及他税项。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

四、 备考合并财务报表的编制基础(续)

7. 在编制本备考合并财务报表时，本公司假设斯尔邦业绩承诺所确认的衍生金融工具的公允价值为零。
8. 本备考合并财务报表将股东权益作为整体体现，不体现本公司向斯尔邦股东定向增发股份所引起的股东权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。
9. 本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示备考合并财务状况和备考合并经营成果。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表对做为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大意义，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。本备考合并财务报表未列示比较数据也未列示本公司财务报表及相关附注。

（二）固有限制

除上述附注四（一）中所述的调整外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注二所述的本次重组已于2018年1月1日完成而形成的架构编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次重组已于2018年1月1日完成的情况下经扩大集团于2019年4月30日及2018年12月31日的合并财务状况，截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度的合并经营成果。

本备考合并财务报表由本公司董事会于2019年9月29日报出。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计

经扩大集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 会计期间

经扩大集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

经扩大集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括经扩大集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被经扩大集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及经扩大集团所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与经扩大集团一致的会计年度、会计期间和会计政策。经扩大集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自经扩大集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至经扩大集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化，经扩大集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指经扩大集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指经扩大集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务

经扩大集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

经扩大集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指经扩大集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

经扩大集团的金融资产于初始确认时根据经扩大集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。经扩大集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：经扩大集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

经扩大集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，经扩大集团指定的这类金融资产主要包括扩大集团购买的债券和固定收益的结构性存款，该类债券期限及票面利率均固定符合合同现金流特征，业务模式为同时收取合同现金流及出售金融资产为目的。由于该类金融资产持有期限一般较短，公司为简化核算，将其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。

当且仅当经扩大集团改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

经扩大集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

经扩大集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失备。

信用损失，是指经扩大集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于经扩大集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，经扩大集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，经扩大集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，经扩大集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，经扩大集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，经扩大集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，经扩大集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

经扩大集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当经扩大集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，经扩大集团直接减记该金融资产的账面余额。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

经扩大集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产转移

经扩大集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

经扩大集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

经扩大集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指经扩大集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）（续）

金融资产分类和计量

经扩大集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且经扩大集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

经扩大集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）（续）

金融资产减值

经扩大集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

经扩大集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产（续）

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

经扩大集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和远期商品合约，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）（续）

金融资产转移

经扩大集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

经扩大集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项

经扩大集团的应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

2019年1月1日之前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

经扩大集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经扩大集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1年以内	5.00%	5.00%
1年至2年	15.00%	15.00%
2年至3年	35.00%	35.00%
3年以上	100.00%	100.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明经扩大集团将无法按应收账款的原有条款收回款项时，根据应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2019年1月1日及以后

经扩大集团2019年1月1日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注五、8。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货主要包括原材料、在产品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

经扩大集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在经扩大集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

经扩大集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照经扩大集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。经扩大集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，经扩大集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入经扩大集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	4%-10%	2.38%-9.60%
机器设备	5-20年	4%-10%	4.75%-19.2%
运输工具	4-8年	4%-10%	11.25%-23.75%
其他设备	3-5年	4%-10%	18.00%-31.67%

经扩大集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指经扩大集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入经扩大集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为经扩大集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为经扩大集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10-20年
非专利技术	10年
软件	2-10年

经扩大集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。经扩大集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经扩大集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

经扩大集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

经扩大集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，经扩大集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。经扩大集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，经扩大集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于经扩大集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
催化剂	1.5-10年
其他	2-10年

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

经扩大集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

经扩大集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，经扩大集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是经扩大集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出经扩大集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入

收入在经济利益很可能流入经扩大集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

经扩大集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

利息收入

按照他人使用经扩大集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

经扩大集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。经扩大集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，经扩大集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

经扩大集团于资产负债表日，对于和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，经扩大集团对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的利益，减记的账面价值。于资产负债表日，经扩大集团重新评估未确认的，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

25. 利润分配

经扩大集团的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 公允价值计量

经扩大集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他债权投资、其他权益工具投资和衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。经扩大集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，经扩大集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是经扩大集团在计量日能够进入的交易市场。经扩大集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

经扩大集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，经扩大集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

编制备考合并财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用经扩大集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

在建工程转固

固定资产是否达到预定可使用状态需要根据具体情况进行分析判断。经扩大集团对在建工程立项、物资采购、试生产管理 & 竣工验收等相关流程均建立了完整的内控管理制度。通过对试生产结果、产品质量、内部及外部质量检测等程序结果的评估，结合行业惯例，管理层对在建工程转入固定资产的时点进行判断，并开始计提折旧和摊销。由于经扩大集团在建工程及固定资产对财务报表有重要影响，该等判断对经扩大集团合并财务报表的财务状况产生重大影响。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本经扩大集团执行“新金融工具准则”（附注五、29），在新金融工具准则下，经扩大集团采用预期信用损失模型对应收款项的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，经扩大集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险得预期变动。

应收账款坏账准备（适用于2019年1月1日之前）

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。评价应收款项坏账准备要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

存货跌价准备

经扩大集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。经扩大集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计销售价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净产值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

借款费用资本化

管理层对在建工程开始及停止利息资本化时点及利息资本化范围进行估计，并相应开始及停止利息资本化并确认利息资本化金额。由于经扩大集团在建工程资本化利息对财务报表有重要影响，该等估计对经扩大集团合并财务报表的及经营成果产生重大影响。

固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净产值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。经扩大集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

经扩大集团持有的某些结构性存款，其收益率固定。经扩大集团于2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。2019年1月1日之后，经扩大集团分析其合同现金流量为收回本金和以未偿本金为基础的利息，因此将该等结构性存款分类为以摊余成本计量的金融资产。列报为货币资金。

经扩大集团持有的某些理财产品，其收益率固定。经扩大集团于2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。2019年1月1日之后，经扩大集团分析其合同现金流量为收回本金和以未偿本金为基础的利息，因此将该等理财产品分类为以摊余成本计量的金融资产。列报为其他流动资产。

经扩大集团持有的某些银行理财产品和结构性存款，其收益取决于标的资产的收益率或与三个月期限的上海银行间同业拆放利率挂钩。经扩大集团于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。2019年1月1日之后，经扩大集团分析其合同现金流量代的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品和结构性存款重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

经扩大集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此经扩大集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

经扩大集团将持有的不构成控制、共同控制或重大影响的非上市公司股权投资于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。经扩大集团于2019年1月1日之后将持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定行分类和计量结果对比如下：

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
保本浮动收益-理财产品/结构性存款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	19,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（准则要求）	19,800,000.00
保本固定收益理财产品	摊余成本（贷款和应收款）	792,065,380.85	摊余成本	792,065,380.85
保本固定收益结构性存款	摊余成本（贷款和应收款）	1,210,050,547.95	摊余成本	1,210,050,547.95
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	298,403,735.48	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	298,403,735.48
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	106,809,464.39	摊余成本	106,809,464.39
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	228,832,971.05	摊余成本	228,832,971.05
股权投资	成本法（可供出售类资产）	8,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	8,000,000.00

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	298,403,735.48	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（ 新金融工具准则）	-	(298,403,735.48)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				-
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	106,809,464.39	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（ 新金融工具准则）	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				106,809,464.39
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	228,832,971.05	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				228,832,971.05
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,002,115,928.80	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>2,002,115,928.80</u>
以摊余成本计量的总金融资产	2,636,162,099.72	(298,403,735.48)	-	2,337,758,364.24

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产 <i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（ 新金融工具准则）	-	298,403,735.48	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>298,403,735.48</u>
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	7,147,195.13	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益- 权益工具（新金融工具 准则）	-	(7,147,195.13)	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益- 权益工具（新金融工具 准则）	-	7,147,195.13	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>7,147,195.13</u>
<i>理财产品-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	19,800,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产（新金融工具准则）	-	(19,800,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>-</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产 <i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入当期损益（新金融工 具准则）	-	19,800,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	19,800,000.00
总计	<u>2,663,109,294.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,663,109,294.85</u>

在首次执行日，原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计 提损失准备	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	8,344,203.29	-	-	8,344,203.29
其他应收款	96,047,843.27	-	-	96,047,843.27
小计	<u>104,392,046.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,392,046.56</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

五、 备考合并财务报表采用的重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，将“应收票据及应收账款”项目拆分至“应收票据”和“应收账款”，将应付票据及应付账款”项目拆分至“应付票据”和“应付账款”项目，同时增设与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；在利润表中增设与新金融工具准则有关的“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”和“现金流量套期储备”项目，删除与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产”和“现金流量套期损益的有效部分”项目。“递延收益”项目中摊销年限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。经扩大集团相应追溯调整了 2018 年 12 月 31 日备考合并财务报表。该会计政策变更对截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间和 2018 年度备考合并净利润无影响。

根据《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）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；该会计政策变更对截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间和 2018 年度备考合并净利润无影响。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税项及其税率列示如下：

增值税	—	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。适用税率3%、5%、6%、13%、16%、17%。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	—	按实际缴纳流转税的2%缴纳。
企业所得税(注1)	—	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注1：

纳税主体名称	所得税税率（%）
丹化化工科技股份有限公司	25%
通辽金煤化工有限公司	15%
江苏金聚合金材料有限公司	15%
江苏丹化醋酐有限公司	25%
上海丹化化工技术开发有限公司	25%
江苏金之虹新材料有限公司	25%
斯尔邦	15%
连云港顺盟贸易有限公司	25%
斯尔邦（上海）供应链管理	25%

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

六、 税项（续）

2. 税收优惠

经扩大集团下属子公司通辽金煤化工有限公司2016年12月1日获得编号GR201615000111高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

通辽金煤化工有限公司下属子公司江苏金聚合金材料有限公司2018年11月28日获得编号GR201832001612高新技术企业证书，有效期为三年，享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

斯尔邦于2017年12月27日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732004365），有效期为三年。根据连云港市高新技术产业开发区国家税务局下发的《企业所得税优惠事项备案表》，斯尔邦享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税，优惠期限自2017年1月1日至2019年12月31日。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	86,934.17	112,159.46
银行存款	2,113,262,314.54	2,716,579,950.50
其他货币资金	178,979,674.90	400,753,520.06
合计	2,292,328,923.61	3,117,445,630.02

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为 3 个月，依经扩大集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于 2019 年 4 月 30 日，其他货币资金为人民币 194,003,407.78 元，其中人民币 51,005,795.88 元为保函保证金，人民币 6,356,200.00 元为到期未取的外汇锁定保证金，人民币 106,823,614.67 元为信用证保证金，人民币 9,000,087.42 元为银行承兑汇票保证金，人民币 5,793,976.93 元为期货保证金。

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为人民币 415,777,252.94 元，其中人民币 79,487,745.18 元为保函保证金，人民币 6,356,200.00 元为到期未取的外汇锁定保证金，人民币 62,714,102.53 元为信用证保证金，人民币 32,195,472.35 元为银行承兑汇票保证金，人民币 220,000,000.00 元为借款保证金。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019年4月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
结构性存款	370,039,452.06

注1：系按准则要求以公允价值计量且其变动计入当期损益的保本浮动收益的结构性存款。

3. 应收票据

	2018年12月31日
银行承兑汇票	298,403,735.48
	2018年12月31日
其中，已质押的票据如下：	
银行承兑汇票	51,221,474.00

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下：

	2018 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	317,829,855.47	142,630,852.52

4. 应收账款

应收账款信用期通常为45-60天。应收账款并不计息。

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	85,695,892.51	112,229,901.10
1 至 2 年	240,362.00	224,774.52
2 至 3 年	-	-
3 年以上	2,698,992.06	2,698,992.06
	88,635,246.57	115,153,667.68
减：应收账款 坏账准备	7,536,117.67	8,344,203.29
	81,099,128.90	106,809,464.39

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
期/年初余额	8,344,203.29		6,008,697.80	
本期/年计提	172,284.53		2,394,814.86	
本期/年转回	(980,370.15)		(59,309.37)	
期/年末余额	7,536,117.67		8,344,203.29	

	2019 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特 征组合计提 坏账准备	88,635,246.57	100%	7,536,117.67	100%
	<u>88,635,246.57</u>	<u>100%</u>	<u>7,536,117.67</u>	<u>100%</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	0%	-	0%
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,153,667.68	100%	8,344,203.29	100%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	0%	-	0%
	<u>115,153,667.68</u>	<u>100%</u>	<u>8,344,203.29</u>	<u>100%</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2019年4月30日，经扩大集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019 年 4 月 30 日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1 年以内	76,329,582.33	4.37%	3,335,602.75
1 至 2 年	9,606,672.18	15.63%	1,501,522.86
3 年以上	2,698,992.06	100.00%	2,698,992.06
	<u>88,635,246.57</u>		<u>7,536,117.67</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 计提比例(%)	金额
1 年以内	112,229,901.10	5.00%	5,611,495.05
1 至 2 年	224,774.52	15.00%	33,716.18
3 年以上	2,698,992.06	100.00%	2,698,992.06
	<u>115,153,667.68</u>	<u>7.25%</u>	<u>8,344,203.29</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2019年4月30日，经扩大集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为人民币64,142,152.93元，占应收账款期末余额合计数的比例为72.37%，经扩大集团对该等应收账款计提了金额为人民币3,463,290.83元的坏账准备。

于2018年12月31日，经扩大集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币79,289,709.83元，占应收账款年末余额合计数的比例为68.86%，经扩大集团对该等应收账款计提了金额为人民币3,964,485.49元的坏账准备。

5. 应收款项融资

	2019年4月30日
银行承兑汇票	<u>349,113,413.06</u>
	2019年4月30日
其中，已质押的票 据如下：	
银行承兑汇票	<u>22,500,000.00</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下：

	2019年4月30日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	287,009,730.40	136,990,192.67

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年4月30日		2018年12月31日	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1年以内	351,182,582.96	96.69%	266,756,857.23	97.24%
1至2年	10,050,816.98	2.77%	6,407,447.19	2.34%
2至3年	1,108,559.63	0.31%	414,751.53	0.15%
3年以上	850,830.16	0.23%	743,174.16	0.27%
	<u>363,192,789.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>274,322,230.11</u>	<u>100.00%</u>

注：账龄超一年的预付款项主要为预付的原材料款，由于货物尚未支付，该款项尚未结清。

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

于2019年4月30日，经扩大集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为人民币111,136,502.70元，占预付款项期末余额合计数的比例为30.60%。

于2018年12月31日，经扩大集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币94,398,950.50元，占预付款项年末余额合计数的比例为34.41%。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	238,899,386.47	223,080,703.45
1 至 2 年	7,311,564.35	6,904,643.68
2 至 3 年	735,270.12	566,760.52
3 年以上	94,399,137.07	94,328,706.67
	<u>341,345,358.01</u>	<u>324,880,814.32</u>
减：其他应收款 坏账准备	<u>98,123,616.13</u>	<u>96,047,843.27</u>
	<u>243,221,741.88</u>	<u>228,832,971.05</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于 2019 年 4 月 30 日，其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,719,136.60	-	94,328,706.67	96,047,843.27
在本期				
-转入第三段	(70,430.40)	-	70,430.40	-
-转入第二段	(356,602.74)	356,602.74	-	-
本期计提	2,075,772.86	-	-	2,075,772.86
2019 年 4 月 30 日余额	3,367,876.32	356,602.74	94,399,137.07	98,123,616.13

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收账款坏账准备的变动如下：

	2018 年 12 月 31 日
年初余额	95,097,602.19
本年计提	950,241.08
本年转回	-
年末余额	96,047,843.27

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动具体如下：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
2019 年 1 月 1 日余额	230,552,107.65	-	94,328,706.67	324,880,814.32
在本期	-		-	-
-转入第三段	(70,430.40)	-	70,430.40	-
-转入第二段	(594,337.90)	594,337.90	-	-
本期新增	28,420,656.98	-	-	28,420,656.98
终止确认	(11,956,113.29)	-	-	(11,956,113.29)
2019 年 4 月 30 日余额	246,351,883.04	594,337.90	94,399,137.07	341,345,358.01

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	65,941,499.62	20.30%	65,941,499.62	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,939,314.70	79.70%	30,106,343.65	11.63%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>324,880,814.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>96,047,843.27</u>	<u>29.56%</u>

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来方A	34,470,000.00	34,470,000.00	100.00%	长账龄
往来方B	15,148,923.00	15,148,923.00	100.00%	长账龄
往来方C	6,105,002.17	6,105,002.17	100.00%	长账龄
往来方D	5,177,194.45	5,177,194.45	100.00%	长账龄
往来方E	5,040,380.00	5,040,380.00	100.00%	长账龄
	<u>65,941,499.62</u>	<u>65,941,499.62</u>		

经扩大集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1 年以内	234,311,189.04	5.00%	11,715,559.45
1 至 2 年	6,904,643.68	15.00%	1,035,696.55
2 至 3 年	566,760.52	35.00%	198,366.19
3 年以上	17,156,721.46	100.00%	17,156,721.46
	<u>258,939,314.70</u>	<u>12.93%</u>	<u>30,106,343.65</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款项按性质分类如下：

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收拟出售资产款 （注）	213,379,226.21	213,379,226.21
应收预付股权款	22,000,000.00	-
往来款	93,726,683.19	93,181,723.11
垫付款	7,058,469.08	7,616,262.72
备用金	2,428,451.12	2,646,487.76
保证金	1,080,900.00	-
员工借款	1,017,297.43	1,037,220.53
代垫员工社保	346,816.45	666,668.73
押金	300,200.00	300,200.00
应收政府补助	-	5,037,662.00
其他	7,314.53	15,363.26
	<u>341,345,358.01</u>	<u>324,880,814.32</u>
减： 坏账准备	<u>98,123,616.13</u>	<u>96,047,843.27</u>
	<u>243,221,741.88</u>	<u>228,832,971.05</u>

注：根据经扩大集团董事会于2019年9月29日批准的《关于资产出售的意向性协议》，本次重组获得中国证监会审核通过时（以中国证监会下发正式批文的时间为准），丹化科技将会把所持有的丹升基金及丹茂合伙两家子公司的全部股权及相关债权和债务出售给丹阳高投及丹阳健康，最终拟出售资产交易价格不低于丹化科技持有的丹升基金及丹茂合伙的财产份额对应的2019年4月30日账面价值，分别为人民币150,379,226.21元及人民币63,000,000.00元。与该等协议相对应，在编制本备考合并财务报表时，经扩大集团将所持有的丹升基金及丹茂合伙的财产份额合计人民币213,379,226.21元在各资产负债表日列示为一项其他应收款。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2019年4月30日，其他应收款金额前五名情况如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
丹阳高新区投资发展有限公司	150,379,226.21	44.05%	股权转让款	1 至 2 年	-
丹阳高新区健康产业发展有限公司	63,000,000.00	18.46%	股权转让款	1 至 2 年	-
富友证券经纪有限责任公司	34,470,000.00	10.10%	往来款	3 年以上	34,470,000.00
万方矿业投资有限公司	22,000,000.00	6.45%	投资款	1 年以内	1,100,000.00
连云港国投有限公司	15,148,923.00	4.44%	往来款	3 年以上	15,148,923.00
合计	284,998,149.21	83.50%			50,718,923.00

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
丹阳高新区投资发展有限公司	150,379,226.21	46.29%	股权转让款	1 年以内	-
丹阳高新区健康产业发展有限公司	63,000,000.00	19.39%	股权转让款	1 年以内	-
富友证券经纪有限责任公司	34,470,000.00	10.61%	往来款	3 年以上	34,470,000.00
连云港国投有限公司	15,148,923.00	4.66%	往来款	3 年以上	15,148,923.00
上海飞天投资有限责任公司	6,105,002.17	1.88%	往来款	3 年以上	6,105,002.17
合计	269,103,151.38	82.83%			55,723,925.17

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2019 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	635,042,175.68	(3,403,477.93)	631,638,697.75
在产品	62,729,804.16	(237,668.17)	62,492,135.99
库存商品	596,619,584.51	(2,774,957.34)	593,844,627.17
	<u>1,294,391,564.35</u>	<u>(6,416,103.44)</u>	<u>1,287,975,460.91</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	373,244,296.81	(2,894,247.49)	370,350,049.32
在产品	43,678,451.09	(353,865.51)	43,324,585.58
库存商品	1,001,607,874.43	(8,946,924.77)	604,262,674.73
	<u>1,418,530,622.33</u>	<u>(12,195,037.77)</u>	<u>1,017,937,309.63</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2019年4月30日止4个月期间

	期初金额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	2,894,247.49	3,403,477.93	(2,894,247.49)	3,403,477.93
在产品	353,865.51	237,668.17	(353,865.51)	237,668.17
库存商品	8,946,924.77	2,774,957.34	(8,946,924.77)	2,774,957.34
	<u>12,195,037.77</u>	<u>6,416,103.44</u>	<u>(12,195,037.77)</u>	<u>6,416,103.44</u>

2018年

	年初金额	本年计提	本期转销	年末余额
原材料	1,375,658.95	2,894,247.49	(1,375,658.95)	2,894,247.49
在产品	584,808.94	353,865.51	(584,808.94)	353,865.51
库存商品	13,063,028.73	8,946,924.77	(13,063,028.73)	8,946,924.77
	<u>15,023,496.62</u>	<u>12,195,037.77</u>	<u>(15,023,496.62)</u>	<u>12,195,037.77</u>

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销 存货跌价准备 的主要原因
原材料	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、估计的销售费用及相关税费	所生产的库存商品 对外销售
在产品	同上	对外销售
库存商品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	对外销售

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	201,657,576.89	190,984,017.32
保本浮动收益理财产品/结构性存款	-	19,800,000.00
保本固定收益理财产品	2,022,093.17	792,065,380.85
保本固定收益结构性存款	-	1,210,050,547.95
预缴企业所得税	-	13,706,346.44
预付进口关税、 增值税	63,252,740.97	57,877,035.96
一年内到期的 非流动资产*	10,033,000.00	-
财产保险费	6,267,771.64	-
	<u>283,233,182.67</u>	<u>2,284,483,328.52</u>

*系以摊余成本计量的一年内到期债券投资。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产

2018年12月31日

可供出售权益工具-成本法	7,147,195.13
	<u>7,147,195.13</u>

11. 长期股权投资

2019年4月30日

	年初余额	本期变动 权益法下 投资损益	年末账面价值	年末减值 准备
山东济宁金丹化工有限公司	43,910,083.03	(518,659.59)	43,391,423.44	-
洛阳永金化工有限公司	<u>50,913,615.74</u>	<u>(11,386,255.92)</u>	<u>39,527,359.82</u>	-
	<u>94,823,698.77</u>	<u>(11,904,915.51)</u>	<u>82,918,783.26</u>	-

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动 权益法下 投资损益	年末账面价值	年末减值 准备
山东济宁金丹化工有限公司	45,824,488.87	(1,914,405.84)	43,910,083.03	-
洛阳永金化工有限公司	55,094,904.21	(4,181,288.47)	50,913,615.74	-
	<u>100,919,393.08</u>	<u>(6,095,694.31)</u>	<u>94,823,698.77</u>	<u>-</u>

12. 其他权益工具投资

2019年4月30日

	成本	公允价值	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
分宜川流长枫新材料投 资合伙企业（有限合 伙）	7,147,195.13	7,147,195.13	战略投资，旨在通过参股 提升经扩大集团长期盈利 能力

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	4,959,379,525.68	11,626,366,100.66	45,680,247.02	56,648,321.70	16,688,074,195.06
购置	-	293,854.79	1,565,577.34	1,352,782.82	3,212,214.95
在建工程转入	-	8,936,754.46	-	-	8,936,754.46
处置或报废	-	(17,471,879.02)	(573,315.58)	(50,625.60)	(18,095,820.20)
期末余额	<u>4,959,379,525.68</u>	<u>11,618,124,830.89</u>	<u>46,672,508.78</u>	<u>57,950,478.92</u>	<u>16,682,127,344.27</u>
累计折旧					
期初余额	(689,468,738.81)	(2,185,493,825.41)	(34,028,996.29)	(33,034,376.55)	(2,942,025,937.06)
计提	(80,112,218.35)	(184,867,571.09)	(2,589,420.08)	(2,906,542.91)	(270,475,752.43)
处置或报废	-	11,203,709.74	550,382.96	44,430.79	11,798,523.49
期末余额	<u>(769,580,957)</u>	<u>(2,359,157,686.76)</u>	<u>(36,068,033.41)</u>	<u>(35,896,488.67)</u>	<u>(3,200,703,166.0)</u>
减值准备					
期初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
期末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	<u>-</u>	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
期末	<u>4,159,067,390.40</u>	<u>8,947,548,322.56</u>	<u>10,604,475.37</u>	<u>22,020,068.46</u>	<u>13,139,240,256.79</u>
期初	<u>4,239,179,608.75</u>	<u>9,129,453,453.68</u>	<u>11,651,250.73</u>	<u>23,580,023.36</u>	<u>13,403,864,336.52</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2018 年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	5,133,597,645.31	11,239,082,526.66	52,373,232.83	44,931,115.59	16,469,984,520.39
购置	-	9,727,488.13	961,361.61	3,226,375.23	13,915,224.97
在建工程转入	28,764,540.78	179,120,851.03	219,548.49	10,466,400.65	218,571,340.95
本年重分类	(202,233,303.89)	202,233,303.89	-	-	-
处置或报废	(749,356.52)	(3,798,069.05)	(7,873,895.91)	(1,975,569.77)	(14,396,891.25)
年末余额	<u>4,959,379,525.68</u>	<u>11,626,366,100.66</u>	<u>45,680,247.02</u>	<u>56,648,321.70</u>	<u>16,688,074,195.06</u>
累计折旧					
年初余额	(453,628,929.08)	(1,642,163,065.55)	(29,653,037.98)	(26,278,396.83)	(2,151,723,429.44)
计提	(244,920,105.12)	(536,433,681.11)	(10,319,491.77)	(8,352,840.65)	(800,026,118.65)
本年重分类	9,060,520.70	(9,060,520.70)	-	-	-
处置或报废	19,774.69	2,163,441.95	5,943,533.46	1,596,860.93	9,723,611.03
年末余额	<u>(689,468,738.81)</u>	<u>(2,185,493,825.41)</u>	<u>(34,028,996.29)</u>	<u>(33,034,376.55)</u>	<u>(2,942,025,937.06)</u>
减值准备					
年初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
年末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	<u>-</u>	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
年末	<u>4,239,179,608.75</u>	<u>9,129,453,453.68</u>	<u>11,651,250.73</u>	<u>23,580,023.36</u>	<u>13,403,864,336.52</u>
年初	<u>4,649,237,538.11</u>	<u>9,285,500,639.54</u>	<u>22,720,194.85</u>	<u>18,618,796.97</u>	<u>13,976,077,169.47</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日
房屋建筑物	<u>70,327,564.59</u>	<u>72,123,573.51</u>

于2019年4月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	397,947,797.74	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	612,035,374.11	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

截至本财务报告批准日，经扩大集团不存在因以上房屋及建筑物的使用而被要求赔偿的法律诉讼和评估。管理层认为经扩大集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物并且认为上述事项不会对2019年4月30日和2018年12月31日的整体财务状况构成重大不利影响。

于2019年4月30日和2018年12月31日账面价值分别为人民币10,788,820,525.30元和人民币10,956,945,959.12元固定资产用于取得银行借款抵押。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

截至2019年4月30日止4个月期间在建工程变动如下：

	预算金额	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额	减值准备	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
丙烯酸扩能项目	2,181,060,000.00	1,089,735,057.40	430,511,133.60	-	1,520,246,191.00	-	1,520,246,191.00	金融机构贷款、自有资金	70%
设备改造更新	48,828,000.00	47,366,174.96	1,194,051.16	8,936,754.46	39,623,471.66	-	39,623,471.66	自有资金	99%
3000t 聚乙醇酸 中试项目	40,000,000.00	34,907,604.00	2,471,658.57	-	37,379,262.57	-	37,379,262.57	自有资金	93%
污水处理扩能改造	20,000,000.00	11,607,396.05	3,506,499.70	-	15,113,895.75	-	15,113,895.75	自有资金	76%
	<u>2,289,888,000.00</u>	<u>1,183,616,232.41</u>	<u>437,683,343.03</u>	<u>8,936,754.46</u>	<u>1,612,362,820.98</u>	<u>-</u>	<u>1,612,362,820.98</u>		

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

2018年在建工程变动如下：

	预算金额	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	减值准备	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
丙烯酸扩能项目	2,181,060,000.00	353,764,948.26	735,970,109.14	-	1,089,735,057.40	-	1,089,735,057.40	金融机构贷款、自有资金	50%
设备改造更新	301,359,000.00	23,900,582.55	53,989,287.64	30,523,695.23	47,366,174.96	-	47,366,174.96	自有资金	26%
3000t 聚乙醇酸 中试项目	40,000,000.00	17,657,508.44	17,250,095.56	-	34,907,604.00	-	34,907,604.00	自有资金	87%
污水处理扩能改造	20,000,000.00	26,651.85	11,580,744.20	-	11,607,396.05	-	11,607,396.05	自有资金	58%
公用工程及辅助 设施	3,462,670,000.00	21,950,756.36	166,096,889.36	188,047,645.72	-	-	-	金融机构贷款	100%
	<u>6,005,089,000.00</u>	<u>417,300,447.46</u>	<u>984,887,125.90</u>	<u>218,571,340.95</u>	<u>1,183,616,232.41</u>	<u>-</u>	<u>1,183,616,232.41</u>		

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程截至2019年4月30日止4个月期间变动如下：

	工程进度	利息及汇兑损益资本 化累计金额	其中：本期利息 及汇兑损益资本 化	本期利息 资本化率
丙烯腈扩能项目	69.70%	<u>24,727,427.40</u>	<u>8,495,141.03</u>	5.15%

重要在建工程2018年变动如下：

	工程进度	利息及汇兑损益资本 化累计金额	其中：本年利息 及汇兑损益资本 化	本年利息 资本化率
丙烯腈扩能项目	49.96%	<u>16,232,286.37</u>	<u>9,729,295.30</u>	5.21%

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
原价					
期初余额	975,768,657.03	86,027,886.23	13,129,494.59	13,244,017.81	1,088,170,055.66
新增	-	-	-	343,965.51	343,965.51
期末余额	<u>975,768,657.03</u>	<u>86,027,886.23</u>	<u>13,129,494.59</u>	<u>13,587,983.32</u>	<u>1,088,514,021.17</u>
累计摊销					
期初余额	(104,378,904.33)	(50,674,674.71)	(7,025,228.23)	(6,225,373.87)	(168,304,181.14)
计提	(6,382,168.14)	(2,906,522.40)	(486,187.19)	(471,838.25)	(10,246,715.98)
期末余额	<u>(110,761,072.47)</u>	<u>(53,581,197.11)</u>	<u>(7,511,415.42)</u>	<u>(6,697,212.12)</u>	<u>(178,550,897.12)</u>
账面价值					
期初	<u>871,389,752.70</u>	<u>35,353,211.52</u>	<u>6,104,266.36</u>	<u>7,018,643.94</u>	<u>919,865,874.52</u>
期末	<u>865,007,584.56</u>	<u>32,446,689.12</u>	<u>5,618,079.17</u>	<u>6,890,771.20</u>	<u>909,963,124.05</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2018 年	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
原价					
年初余额	975,768,657.03	86,027,886.23	13,129,494.59	12,722,557.91	1,087,648,595.76
新增	-	-	-	521,459.90	521,459.90
期末余额	<u>975,768,657.03</u>	<u>86,027,886.23</u>	<u>13,129,494.59</u>	<u>13,244,017.81</u>	<u>1,088,170,055.66</u>
累计摊销					
年初余额	(85,232,399.98)	(41,955,108.15)	(5,566,666.91)	(5,010,369.27)	(137,764,544.31)
计提	(19,146,504.35)	(8,719,566.56)	(1,458,561.32)	(1,215,004.60)	(30,539,636.83)
期末余额	<u>(104,378,904.33)</u>	<u>(50,674,674.71)</u>	<u>(7,025,228.23)</u>	<u>(6,225,373.87)</u>	<u>(168,304,181.14)</u>
账面价值					
年初	<u>890,536,257.05</u>	<u>44,072,778.08</u>	<u>7,562,827.68</u>	<u>7,712,188.64</u>	<u>949,884,051.45</u>
期末	<u>871,389,752.70</u>	<u>35,353,211.52</u>	<u>6,104,266.36</u>	<u>7,018,643.94</u>	<u>919,865,874.52</u>

经扩大集团的部分土地使用权用于取得银行借款抵押，受限的土地使用权账面价值于 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日分别为：人民币 575,976,502.19 元、人民币 580,190,138.70 元，详见附注七、48。

于 2019 年 4 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日经扩大集团无未办妥产权的无形资产。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

关于与反向购买的商誉的确认方式和减值测试详见附注四、（一）、4。

17. 长期待摊费用

截至 2019 年 4 月 30
 日止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
催化剂	221,842,228.82	22,873,353.58	(55,561,248.67)	189,154,333.73
其他	<u>921,291.75</u>	<u>-</u>	<u>(81,762.48)</u>	<u>839,529.27</u>
合计	<u>222,763,520.57</u>	<u>22,873,353.58</u>	<u>(55,643,011.15)</u>	<u>189,993,863.00</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
催化剂	318,071,554.56	108,135,387.90	(204,364,713.64)	221,842,228.82
其他	<u>923,598.37</u>	<u>3,844,176.95</u>	<u>(3,846,483.57)</u>	<u>921,291.75</u>
合计	<u>318,995,152.93</u>	<u>111,979,564.85</u>	<u>(208,211,197.21)</u>	<u>222,763,520.57</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产：

	2019 年 4 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	354,011,245.80	82,087,617.21
可弥补亏损	213,137,299.92	32,167,353.45
递延收益	123,626,735.53	27,825,132.04
固定资产折旧	150,223,567.33	22,533,535.10
其他	38,792,712.58	7,297,882.33
	<u>879,791,561.16</u>	<u>171,911,520.13</u>

	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,941,752.50	82,237,997.70
可弥补亏损	113,966,847.12	17,251,214.12
递延收益	125,717,315.37	28,138,719.02
固定资产折旧	143,828,029.61	21,574,204.44
其他	55,947,070.86	9,428,505.48
	<u>800,401,015.46</u>	<u>158,630,640.76</u>

（2）未经抵消的递延所得税负债：

	2019 年 4 月 30 日	
	待抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	50,896,302.90	7,678,517.97
合并公允价值调整	352,793,767.71	88,087,910.99
	<u>403,690,070.61</u>	<u>95,766,428.96</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产（续）

（2）未经抵消的递延所得税负债（续）：

	2018 年 12 月 31 日	
	待抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	51,264,729.97	7,744,184.49
合并公允价值调整	377,941,360.48	94,485,340.12
	<u>429,206,090.45</u>	<u>102,229,524.61</u>

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产：

	2019 年 4 月 30 日	
	递延所得税资产和负债 相互抵消金额	抵消后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	70,617,181.50	101,294,338.63
递延所得税负债	70,617,181.50	25,149,247.46

	2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债 相互抵消金额	抵消后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	56,612,018.28	102,018,622.48
递延所得税负债	56,612,018.28	45,617,506.33

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	106,808,645.29	105,708,645.29
可抵扣亏损	<u>140,186,190.12</u>	<u>134,307,452.85</u>
合计	<u>246,994,835.41</u>	<u>240,016,098.14</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年	26,435,074.87	26,435,074.87
2021 年	41,975,673.00	41,975,673.00
2022 年	46,150,476.13	46,150,476.13
2023 年	19,746,228.85	19,746,228.85
2024 年	<u>5,878,737.27</u>	<u>-</u>
合计	<u>140,186,190.12</u>	<u>134,307,452.85</u>

经扩大集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2019年4月30日	2018年12月31日
预付股权投资款	-	22,000,000.00
	-	22,000,000.00

20. 资产减值准备

截至 2019 年 4 月
30 日止 4 个月期
间

	期初余额	本期变动			期末余额
		本期计提	转销	转回	
应收账款坏账准备	8,344,203.29	172,284.53	-	(980,370.15)	7,536,117.67
其他应收款坏账准备	96,047,843.27	2,075,772.86	-	-	98,123,616.13
存货跌价准备	12,195,037.77	6,416,103.44	(12,195,037.77)	-	6,416,103.44
固定资产减值准备	342,183,921.48	-	-	-	342,183,921.48
商誉减值准备	-	1,225,577,609.55	-	-	1,225,577,609.55
	458,771,005.81	1,234,241,770.38	(12,195,037.77)	(980,370.15)	1,679,837,368.27

2018 年

	年初余额	本年变动			年末余额
		本年计提	转销	转回	
应收账款坏账准备	6,008,697.80	2,394,814.86	-	(59,309.37)	8,344,203.29
其他应收款坏账准备	95,097,602.19	950,241.08	-	-	96,047,843.27
存货跌价准备	15,023,496.62	12,195,037.77	(15,023,496.62)	-	12,195,037.77
固定资产减值准备	342,183,921.48	-	-	-	342,183,921.48
	458,313,718.09	15,540,093.71	(15,023,496.62)	(59,309.37)	458,771,005.81

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

		2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押、质押			
及保证借款	1	350,000,000.00	350,000,000.00
质押及保证借款	2	-	995,164,000.00
抵押借款	3	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	4	360,000,000.00	1,015,000,000.00
质押借款	5	-	49,500,000.00
		<u>740,000,000.00</u>	<u>2,439,664,000.00</u>

于 2019 年 4 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，经扩大集团无已到期未偿还的短期借款。与借款相关的抵押质押信息详见附注七、48。

注：

1. 于 2019 年 4 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，余额分别为人民币 350,000,000.00 元及人民币 350,000,000.00 元的借款由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，由斯尔邦持有的土地使用权提供抵押担保，关联公司苏州华夏集团有限公司持有的苏州苏震热电有限公司 100%股权和缪汉根将持有苏州盛虹投资控股有限公司 62.5%股权提供质押担保，上述借款的年利率为 4.872%；
2. 于 2018 年 12 月 31 日，余额为美元 145,000,000.00 元，折合人民币 995,164,000.00 元的借款由第三方江苏方洋集团有限公司在最高额为人民币 4.9 亿元的额度内提供保证担保，实质控制人缪汉根将持有苏州盛虹投资控股有限公司 62.5%股权为该贷款提供质押担保，关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，上述美元借款为半年度结息，在 6 个月 LIBOR 基础上浮动；
3. 于 2019 年 4 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，余额分别为人民币 30,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元的借款由经扩大集团持有的土地使用权提供抵押担保和房产提供抵押担保，上述借款的年利率为 4.7850%。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款（续）

4. 截至 2019 年 4 月 30 日，保证借款人民币 360,000,000.00 元，主要为：

- （1） 于 2019 年 4 月 30 日，余额人民币 200,000,000.00 元的借款由关联公司丹阳投资集团有限公司提供连带责任保证担保。上述借款的年利率为基准利率上浮 5%；
- （2） 于 2019 年 4 月 30 日，余额人民币 40,000,000.00 元的借款由关联公司通辽金煤化工有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供连带责任保证担保，上述借款的年利率为 5.0025%；
- （3） 于 2019 年 4 月 30 日，余额人民币 120,000,000.00 元的借款由关联公司通辽金煤化工有限公司、江苏丹化集团有限责任公司和丹阳投资集团有限公司提供连带责任保证担保，上述借款的年利率为 5.0025%。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，保证借款人民币 1,015,000,000.00 元，主要为：

- （1） 借款人民币 1.5 亿元由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司和实质控制人缪汉根提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 150,000,000.00 元。上述人民币借款的年利率为 4.1325%。
- （2） 借款人民币 6,500 万元由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 65,000,000.00 元，上述人民币借款的年利率为 4.1325%。
- （3） 借款人民币 2 亿元由关联公司盛虹控股集团有限公司提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 180,000,000.00 元，上述人民币借款的年利率为 5.0025%。
- （4） 借款人民币 1.6 亿元由关联公司盛虹控股集团有限公司提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 160,000,000.00 元，上述人民币借款的年利率为 4.1325%。
- （5） 借款人民币 2.2 亿元由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 200,000,000.00 元，上述人民币借款的年利率为 5.0025%。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款（续）

- （6） 于 2018 年 12 月 31 日，余额人民币 200,000,000.00 元的借款由关联公司丹阳投资集团有限公司提供连带责任保证担保。上述借款的年利率为基准利率上浮 10%；
- （7） 于 2018 年 12 月 31 日，余额人民币 40,000,000.00 元的借款由关联公司通辽金煤化工有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供连带责任保证担保，上述借款的年利率为 5.0025%；
- （8） 于 2018 年 12 月 31 日，余额人民币 120,000,000.00 元的借款由关联公司通辽金煤化工有限公司、江苏丹化集团有限责任公司和丹阳投资集团有限公司提供连带责任保证担保，上述借款的年利率为 5.22%。

22. 交易性金融负债

2019 年 4 月 30 日

以公允价值计量且其变动计入当
期损益的金融负债
衍生金融负债-商品期货合约
(注 1)

438,750.00

注1：此衍生金融负债系签订的远期合约，以公允价值计量。其公允价值变动对应的收益或损失计入当期损益

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付票据

	2019年4月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	40,000,000.00	107,317,935.82

于2019年4月30日及2018年12月31日，经扩大集团均无到期未付的应付票据。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

	2019年4月30日	2018年12月31日
1年以内	660,068,244.49	724,249,629.60
1至2年	43,434,258.84	54,860,194.98
2至3年	51,487,651.06	19,783,556.55
3年以上	44,478,984.03	43,408,524.09
	799,469,138.42	842,301,905.22

注：账龄超过一年的应付账款主要为未结清的原料、辅料及运费款项。

25. 预收款项

	2019年4月30日	2018年12月31日
1年以内	286,336,258.41	158,951,207.82
1至2年	2,181,962.98	931,951.99
2至3年	156,947.48	2,533.00
3年以上	285,228.20	284,311.20
	288,960,397.07	160,170,004.01

于2019年4月30日及2018年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预收款项。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

截至 2019 年 4 月
30 日止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	93,656,891.95	127,904,750.70	185,447,591.41	36,114,051.24
离职后福利 (设定提存计划)	216,423.80	9,630,180.17	9,489,309.36	357,294.61
合计	<u>93,873,315.75</u>	<u>137,534,930.87</u>	<u>194,936,900.77</u>	<u>36,471,345.85</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	92,769,408.79	405,957,400.12	405,069,916.96	93,656,891.95
离职后福利 (设定提存计划)	233,327.80	26,944,425.17	26,961,329.17	216,423.80
合计	<u>93,002,736.59</u>	<u>432,901,825.29</u>	<u>432,031,246.13</u>	<u>93,873,315.75</u>

短期薪酬如下：

截至 2019 年 4 月
30 日止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	93,023,325.98	105,580,309.96	164,790,030.01	33,813,605.93
职工福利费	-	14,597,426.59	14,600,712.46	(3,285.87)
医疗保险费	12,245.30	3,604,339.49	2,290,453.89	1,326,130.90
工伤保险费	206.30	154,346.68	123,753.54	30,799.44
生育保险费	1,289.00	580,618.69	576,302.95	5,604.74
住房公积金	9,023.00	2,774,624.08	2,604,250.10	179,396.98
工会经费和 职工教育经费	610,802.37	613,085.21	462,088.46	761,799.12
合计	<u>93,656,891.95</u>	<u>127,904,750.70</u>	<u>185,447,591.41</u>	<u>36,114,051.24</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	91,359,774.72	349,552,528.23	347,888,976.97	93,023,325.98
职工福利费	-	35,163,771.17	35,163,771.17	-
医疗保险费	15,444.70	10,398,638.63	10,401,838.03	12,245.30
工伤保险费	520.30	1,126,410.06	1,126,724.06	206.30
生育保险费	1,625.90	984,110.73	984,447.63	1,289.00
住房公积金	11,384.00	8,059,678.30	8,062,039.30	9,023.00
工会经费和 职工教育经费	1,380,659.17	600,923.00	1,370,779.80	610,802.37
大额保险费	-	71,340.00	71,340.00	-
合计	<u>92,769,408.79</u>	<u>405,957,400.12</u>	<u>405,069,916.96</u>	<u>93,656,891.95</u>

设定提存计划如下：

截至 2019 年 4 月
30 日止 4 个月期
间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	215,779.20	9,414,943.26	9,324,774.39	305,948.07
失业保险费	<u>644.60</u>	<u>215,236.91</u>	<u>164,534.97</u>	<u>51,346.54</u>
合计	<u>216,423.80</u>	<u>9,630,180.17</u>	<u>9,489,309.36</u>	<u>357,294.61</u>

2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	232,514.80	26,326,042.42	26,342,778.02	215,779.20
失业保险费	<u>813.00</u>	<u>618,382.75</u>	<u>618,551.15</u>	<u>644.60</u>
合计	<u>233,327.80</u>	<u>26,944,425.17</u>	<u>26,961,329.17</u>	<u>216,423.80</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,844,151.23	17,591,139.66
城市维护建设税	197,364.60	1,759,821.85
教育费及 地方教育费附加	924,661.81	1,129,998.79
印花税	232,457.80	1,230,336.60
企业所得税	11,181,177.05	4,073,976.20
个人所得税	373,170.00	634,319.21
房产税	2,881,214.80	5,490,768.26
水利建设基金	85,486.35	120,364.67
土地增值税	11,520.46	11,520.46
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
土地使用税	1,747,063.79	5,356,361.40
环境保护税	-	712,649.91
其他	348,336.85	348,336.85
	<u>22,396,217.11</u>	<u>39,029,206.23</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	88,832,222.09	18,011,737.43
其中：		
长期借款利息	85,312,105.53	14,711,217.11
短期借款利息	3,520,116.56	3,300,520.32
应付股利	575,392.79	575,392.79
设备购置款及质保金	571,787,986.40	539,135,921.57
股权投资款（注 1）	-	1,000,000,000.00
应付关联方往来款		
（附注十、7）	95,132,702.07	99,553,441.38
预提费用	64,171,815.36	75,282,948.44
应付往来款	48,781,812.65	48,896,265.23
其他	891,358.24	443,815.06
合计	<u>870,173,289.60</u>	<u>1,781,899,521.90</u>

账龄超过一年的重要其他应付款明细如下（注2）：

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
设备购置款及质保金	329,032,592.06	465,886,285.19
应付关联方往来款	95,132,702.07	99,553,441.38
应付往来款	48,781,812.65	48,896,265.23
	<u>472,947,106.78</u>	<u>614,335,991.80</u>

注 1：2018 年 12 月 20 日斯尔邦与盛虹石化集团有限公司、连云港博虹实业有限公司及建信金融资产投资有限公司签订了增资扩股协议，协议约定增资总额为人民币 10 亿元。因截至 2018 年 12 月 31 日尚未完全达到协议约定增资完成先决条件，故将于 2018 年 12 月 29 日收到的人民币 1,000,000,000.00 元以其他应付款列示。

注2：账龄超过一年的其他应付款主要为未结清的工程款、设备款、质保金及往来款。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的 长期借款	<u>554,027,500.00</u>	<u>851,522,400.00</u>

30. 长期借款

		2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	注 1	7,471,932,785.80	8,238,313,291.26
保证借款	注 2	571,931,000.00	274,528,000.00
减：一年内 到期部分		<u>554,027,600.00</u>	<u>851,522,400.00</u>
		<u>7,489,836,185.80</u>	<u>7,661,318,891.26</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款（续）

注1:

为总额人民币6,115,000,000.00元的银团借款，该银团借款由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，经扩大集团将该项目建成下的资产为该借款提供抵押担保。截至2019年4月30日和2018年12月31日该借款余额分别为人民币4,962,830,000.00元和人民币5,332,920,000.00元。上述人民币借款的年利率为5.145%。

为总额美元325,000,000.00元和人民币470,000,000.00元的银行借款。该借款以经扩大集团醇基多联产项下资产作抵押担保，由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保。截至2019年4月30日和2018年12月31日，该借款余额分别为美元231,000,000.00元（折合人民币1,554,306,600.00元）和人民币369,000,000.00元、美元263,000,000.00元（折合人民币1,805,021,600.00元）和人民币392,000,000.00元上述人民币借款的年利率为5.145%。

为总额人民币2,132,620,000.00元的银团借款，该借款以经扩大集团丙烯腈扩能二期项下资产为作抵押担保，由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司、关联公司盛虹控股集团有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，截至2019年4月30日和2018年12月31日，该贷款余额分别为人民币585,796,185.80元和人民币358,371,691.26元。上述人民币借款的年利率为5.145%。

为新华信托股份有限公司提供的人民币借款350,000,000.00元。该借款以经扩大集团所有的环氧基精细化学品项目机器设备作抵押担保。由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日，该贷款余额为人民币350,000,000.00元。上述人民币借款的年利率为7.07%。

注2：为美元85,000,000.00元的银行借款，该借款由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司提供连带责任保证担保。截至2019年4月30日和2018年12月31日，该贷款余额分别为美元85,000,000.00元（折合人民币571,931,000.00元）和美元40,000,000.00元（折合人民币274,528,000.00元）。上述美元借款为季度结息，在3个月LIBOR基础上浮动。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付款

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
专项应付款		
- 搬迁补偿款	6,325,140.00	6,325,140.00

注：（1）根据经扩大集团子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，江苏丹化醋酐有限公司搬迁共获得政府搬迁补偿款为 227,700,100.00 元。该搬迁事项已处理完毕，扣除转出的土地使用权账面净值为 33,345,623.10 元，处置土地、房屋建筑物、报废设备及奖励处置合计减少额为 189,060,061.90 元，期末余额 5,294,415.00 元系职工安置费，待辞退职工或重新安置职工时支付，无需在一年内支付。

（2）根据经扩大集团子公司通辽金煤化工有限公司子公司江苏金聚合金材料有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，结余的职工安置补偿费 1,030,725.00 元，该金额无需在一年内支付。

32. 递延收益

截至 2019 年 4 月 30 日
止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	429,061,054.26	-	5,213,505.11	423,847,549.15

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	419,538,788.72	24,929,200.00	15,406,934.46	429,061,054.26

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益(续)

于2019年4月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	期初余额	本期增加	计入其他收益	期末余额	与资产/收 益相关
360 万吨/年醇基 多联产项目 补助款（注 1）	403,957,097.61	-	4,689,352.79	399,267,744.82	与资产相关
循环化改造 专项补助金	8,906,687.61	-	164,205.47	8,742,482.14	与资产相关
工业企业技术 改造补助款	4,222,072.07	-	81,981.98	4,140,090.09	与资产相关
开发区财政局 扶持资金	4,185,154.71	-	108,003.99	4,077,150.72	与资产相关
搬迁补助	3,742,127.60	-	23,761.99	3,718,365.61	与资产相关
国家发改委扩大 内需预算资金	2,236,128.06	-	107,765.20	2,128,362.86	与资产相关
环保专项资金	448,409.48	-	11,571.84	436,837.64	与资产相关
科技专项资金	168,686.85	-	5,622.92	163,063.93	与资产相关
产业转型升级 专项资金	1,194,690.27	-	21,238.93	1,173,451.34	与资产相关
合计	429,061,054.26	-	5,213,505.11	423,847,549.15	

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益(续)

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
360 万吨/年醇基多联产项目					
补助款（注 1）	397,968,976.20	20,000,000.00	14,011,878.59	403,957,097.61	与资产相关
循环化改造					
专项补助金	5,551,110.00	3,729,200.00	373,622.39	8,906,687.61	与资产相关
工业企业技术改造补助款	4,468,018.02	-	245,945.95	4,222,072.07	与资产相关
开发区财政局扶持资金	4,509,166.67	-	324,011.96	4,185,154.71	与资产相关
搬迁补助	3,813,413.56	-	71,285.96	3,742,127.60	与资产相关
国家发改委扩大内需预算资金	2,559,423.66	-	323,295.60	2,236,128.06	与资产相关
环保专项资金	483,125.00	-	34,715.52	448,409.48	与资产相关
科技专项资金	185,555.61	-	16,868.76	168,686.85	与资产相关
产业转型升级专项资金	-	1,200,000.00	5,309.73	1,194,690.27	与资产相关
合计	<u>419,538,788.72</u>	<u>24,929,200.00</u>	<u>15,406,934.46</u>	<u>429,061,054.26</u>	

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益(续)

注 1：根据连云港徐圩新区管委会下发的《关于拨付盛虹石化集团有限公司专项资金的
通知》拨付的科技发展金，连云港徐圩新区管委会分别于 2013 年 9 月 30 日、2014 年 5
月 21 日、2014 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 2 月 28 日、2015 年 4 月 17
日、2015 年 5 月 8 日、2015 年 8 月 25 日、2015 年 11 月 24 日、2016 年 3 月 31 日、
2016 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 1 日和 2018 年 12 月 24 日分别给予斯尔邦项目扶持资
金人民币 50,000,000.00 元、人民币 2,950,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元、人民
币 130,000,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元、人民币 10,000,000.00 元、人民币
50,000,000.00 元、人民币 30,000,000.00 元、人民币 8,755,300.00 元、人民币
30,000,000.00 元、人民币 30,000,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元和人民币
20,000,000.00 元，共计人民币 421,705,300.00 元，该项扶持资金均属于与资产相关的
政府补助。该项目相关资产于 2016 年 2 月至 2017 年 9 月期间已陆续达到可使用状态并
结转固定资产。斯尔邦相应于截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2018 年度分别结转
递延收益人民币人民币 4,689,352.79 元和人民币 14,011,878.58 元计入其他收益。

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
主营业务	3,960,623,595.07	12,324,622,801.94
其他业务	160,610,282.38	578,131,511.06
合计	<u>4,121,233,877.45</u>	<u>12,902,754,313.00</u>
	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
销售商品	<u>4,121,233,877.45</u>	<u>12,902,754,313.00</u>
合计	<u>4,121,233,877.45</u>	<u>12,902,754,313.00</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

营业成本列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
主营业务	3,388,923,535.75	10,651,191,257.59
其他业务	159,793,714.22	566,390,258.02
合计	<u>3,548,717,249.97</u>	<u>11,217,581,515.61</u>
	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
销售商品	<u>3,548,717,249.97</u>	<u>11,217,581,515.61</u>
合计	<u>3,548,717,249.97</u>	<u>11,217,581,515.61</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
房产税	3,014,135.98	11,235,750.38
土地使用税	2,945,756.46	9,974,692.99
印花税	1,311,908.63	4,631,069.91
环境保护税	842,725.19	2,645,481.57
城市维护建设税	731,494.41	4,646,565.28
教育附加	521,553.21	3,524,212.20
水利建设基金	346,509.02	1,241,065.74
车船使用税	29,819.71	65,433.80
地方教育附加	942.75	569.91
合计	<u>9,744,845.36</u>	<u>37,964,841.78</u>

35. 销售费用

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
运输费	67,312,868.40	196,265,952.00
仓储费	8,338,328.11	27,157,805.07
职工薪酬	3,700,619.85	16,142,763.22
差旅费	457,202.34	1,527,875.64
港杂费	209,464.14	666,391.16
招待费	62,221.00	396,624.24
劳务费	98,651.35	245,294.94
其他	1,063,388.21	2,531,714.93
合计	<u>81,242,743.40</u>	<u>244,934,421.20</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
办公费	1,991,078.27	8,698,481.82
保险费	3,504,049.94	10,989,928.79
差旅费	687,361.02	2,240,067.52
车辆使用费	1,556,661.80	4,118,483.01
停工及检修费	925,028.15	149,722,040.39
通讯费	488,949.30	1,192,538.41
无形资产摊销	10,246,715.98	22,618,241.21
物料消耗	504,446.90	1,770,594.51
业务招待费	2,484,884.35	5,456,898.89
折旧费	14,643,588.43	44,697,275.37
职工薪酬	25,994,380.85	85,837,492.66
租赁费	1,804,113.60	3,655,327.99
中介机构费	819,160.01	5,158,299.66
咨询费	504,313.98	3,526,495.93
其他	2,544,725.31	4,536,351.52
合计	68,699,457.89	354,218,517.68

37. 研发费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
职工薪酬	20,423,133.86	57,313,697.44
物料消耗	8,940,719.57	19,057,586.24
水电费	2,129,274.03	4,734,007.71
折旧费	616,163.60	2,456,996.08
其他	547,044.50	3,297,244.74
合计	32,656,335.56	86,859,532.21

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
利息支出	202,963,808.97	566,705,109.76
手续费	479,535.04	811,351.12
减：利息收入	4,027,913.80	10,783,024.67
减：利息资本化金额	8,495,141.03	9,729,295.30
汇兑损益	(35,618,386.84)	140,795,141.45
担保费	-	1,849,056.60
信用证费用	990,999.01	3,947,071.38
合计	<u>156,292,901.35</u>	<u>693,595,410.34</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
与日常活动相关 的政府补助	5,413,505.10	35,746,367.87
其中：计入非经常性损益	5,413,505.10	35,746,367.87

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	与资产/收益相关
开发区财政局扶持资金	108,003.99	与资产相关
国家发改委扩大内需预算基金	107,765.20	与资产相关
重大科技专项资金	5,622.92	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	11,571.84	与资产相关
搬迁补助	23,761.99	与资产相关
2018 年省级切块外贸稳增长及跨境电子 商务资金补助	200,000.00	与收益相关
360 万吨/年醇基多联产项目补助款	4,689,352.79	与资产相关
循环化改造专项补助金	164,205.47	与资产相关
工业企业技术改造补助款	81,981.98	与资产相关
产业转型升级专项资金	21,238.92	与资产相关
合计	5,413,505.10	

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

	2018 年	与资产/收益相关
开发区财政局扶持资金	324,011.96	与资产相关
国家发改委扩大内需预算基金	323,295.60	与资产相关
科技专项资金	16,868.76	与资产相关
环保专项资金	34,715.52	与资产相关
搬迁补助	71,285.96	与资产相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	425,900.00	与收益相关
省工程技术中心和企业院士工作站 奖励经费	100,000.00	与收益相关
省级技术研究中心绩效评估与立项	100,000.00	与收益相关
知识产权战略推进计划	20,000.00	与收益相关
省基础研究计划（自然科学基金）	100,000.00	与收益相关
通辽经济技术开发区发展和改革局 高新技术奖励扶持资金	5,000,000.00	与收益相关
企业扶持资金	7,716,111.41	与收益相关
高新技术企业奖励资金	5,037,662.00	与收益相关
人才储备资金	324,000.00	与收益相关
“草原英才”工程团队资金	300,000.00	与收益相关
安监局危化品应急救援 演练经费	140,000.00	与收益相关
2018 年工业和信息产业发展 专项资金	300,000.00	与收益相关
2018 年商务发展（第一批） 专项资金	17,900.00	与收益相关
2017 年产业工人培训津贴	35,500.00	与收益相关
2018 年国家创新型城市建设 政策奖励资金	125,000.00	与收益相关
2017 年市级专利资助专项资金	25,000.00	与收益相关
江苏省人才流动服务留岗补贴	78,000.00	与收益相关
连云港市级就业见习补贴	108,360.00	与收益相关
2015 年第四季度外贸稳增长 目标考核奖励	60,000.00	与收益相关
徐圩财政局安全生产奖补资金	20,000.00	与收益相关
2017 年度连云港市级安全 生产专项资金	300,000.00	与收益相关
360 万吨/年醇基多联产项目补助款	14,011,878.59	与资产相关
循环化改造专项补助金	373,622.39	与资产相关
工业企业技术改造补助款	245,945.95	与资产相关
产业转型升级专项资金	5,309.73	与资产相关
市级专利资助专项资金	6,000.00	与收益相关
合计	35,746,367.87	

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
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	-	4,844,917.65
处置交易性金融资产取得		
的投资收益	15,412,233.12	-
处置可供出售金融资产		
取得的投资收益	-	6,188,213.34
联营企业投资损失	(11,904,915.51)	(6,095,694.31)
合计	<u>3,507,317.61</u>	<u>4,937,436.68</u>
其中：计入非经常性损益	<u>3,507,317.61</u>	<u>4,937,436.68</u>

41. 公允价值变动收益

	附注	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
交易性金融负债	22	<u>(438,750.00)</u>	-
其中：计入非经常性损益		<u>(438,750.00)</u>	-

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

42. 信用减值损失

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
应收账款坏账转回	(808,085.62)	-
其他应收款坏账损失	2,075,772.86	-
合计	1,267,687.24	-

43. 资产减值损失

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
存货跌价损失	6,416,103.44	12,161,759.53
应收账款坏账损失	-	2,335,505.49
其他应收款坏账损失	-	950,241.08
商誉减值损失 注	1,225,577,609.55	-
合计	1,231,993,712.99	15,447,506.10

注：对于反向购买产生的商誉减值损失详见附注四、（一）、（4）。

44. 资产处置收益

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
固定资产处置收益	(6,293,134.99)	(1,399,003.18)
合计	(6,293,134.99)	(1,399,003.18)

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外收入

	截至2019年4月30日 止4个月期间	计入非经常性损益
罚没利得	57,500.00	57,500.00
违约赔偿收入	1,134,000.00	1,134,000.00
其他	439,377.44	439,377.44
合计	1,630,877.44	1,630,877.44
	2018年	计入非经常性损益
罚没利得	609,040.00	609,040.00
违约赔偿收入	50,245.95	50,245.95
保险赔款	5,780,000.00	5,780,000.00
其他	2,343,052.71	2,343,052.71
合计	8,782,338.66	8,782,338.66

46. 营业外支出

	截至2019年4月30日 止4个月期间	计入非经常性损益
捐赠支出	520,000.00	520,000.00
滞纳金支出	142,992.31	142,992.31
其他	70,000.00	70,000.00
	732,992.31	732,992.31

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外支出（续）

	2018年	计入非经常性损益
捐赠支出	295,000.00	295,000.00
滞纳金支出	1,613,959.87	1,613,959.87
其他	166,844.79	166,844.79
	<u>2,075,804.66</u>	<u>2,075,804.66</u>

47. 所得税费用

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
当期所得税费用	51,191,423.07	45,467,922.47
递延所得税费用	<u>(19,743,975.02)</u>	<u>(9,890,638.77)</u>
合计	<u>31,447,448.05</u>	<u>35,577,283.70</u>

丹化化工科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注（续）
 截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
 人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
利润总额	(1,006,294,233.46)	298,143,903.45
按法定税率（25%）计算的		
所得税费用	(251,573,558.37)	74,535,975.86
适用不同税率（15%）的影响	(25,512,499.97)	(39,523,809.90)
对以前期间当期所得税的调整	-	5,559,451.30
归属于联营企业的损益	(1,837,603.29)	1,105,794.73
无须纳税的收益	(576,289.46)	(1,702,258.21)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,797,689.22	2,534,959.54
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵 扣亏损的影响	2,074,554.10	5,385,543.25
研发费用及安置残疾人员额外可扣 除费用的影响	(2,294,978.46)	(10,440,872.05)
其他	(629,865.72)	(1,877,500.82)
合计	<u>31,447,448.05</u>	<u>35,577,283.70</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所有权或使用权受到限制的资产

	注	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
货币资金	(1)	75,033,474.90	373,507,320.06
其他流动资产			
-理财产品	(2)	-	1,990,000,000.00
应收票据	(3)	-	51,221,474.00
应收款项融资	(4)	22,500,000.00	-
无形资产	(5)	575,976,502.19	580,190,138.70
在建工程	(6)	1,520,246,191.00	1,089,735,057.40
固定资产	(7)	10,788,820,525.30	10,956,945,959.12
		<u>12,982,576,693.39</u>	<u>15,041,599,949.28</u>

注1：于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币8,205,795.88元、人民币79,487,745.18元的货币资金用于保函保证金；账面价值分别为人民币9,000,087.42元、人民币32,195,472.35元的货币资金用于银行承兑汇票保证金；账面价值分别为人民币52,033,614.67元、人民币41,824,102.53元的货币资金用于信用证保证金；账面价值分别为人民币0.00元、人民币220,000,000.00元的货币资金用于借款保证金；账面价值分别为人民币5,793,976.93元、人民币0.00元的货币资金用于期货保证金。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

七、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币0.00元、人民币1,200,000,000.00元的其他流动资产用于开立银行承兑汇票质押。于2018年12月31日，账面价值为人民币1,200,000,000.00元的交易性金融资产用于开立银行承兑汇票质押。其中，账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年1月11日，账面价值为人民币300,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年1月18日，账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月17日，账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月18日，账面价值为人民币100,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月20日，账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月30日。

于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币0.00元、人民币790,000,000.00元的其他流动资产用于取得银行借款质押。

注3：于2018年12月31日，账面价值为人民币51,221,474.00元（质押期限至2019年6月7日）的银行承兑汇票用于开具保函质押。

注4：于2019年4月30日，账面价值分别为人民币22,500,000.00元（质押期限至2019年9月19日）的银行承兑汇票用于开具保函质押。

注5：于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币575,976,502.19元、人民币580,190,138.70元的土地使用权用于取得银行借款抵押。该土地使用权于截至2019年4月30日止4个月期间、2018年的摊销额分别为人民币4,360,111.99元、人民币13,080,335.99元。

注6：于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币1,520,246,191.00元、人民币1,089,735,057.40元的在建工程用于取得银行借款抵押。

注7：于2019年4月30日、2018年12月31日，账面价值分别为人民币10,788,820,525.30元、人民币10,956,945,959.12元的固定资产用于取得银行借款抵押。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

八、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年6月，经扩大集团的子公司斯尔邦通过非同一控制下企业合并方式取得了连云港顺盟贸易有限公司100%股权。合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额均为零，未形成商誉。购买日确认为2018年6月28日。

连云港顺盟贸易有限公司自购买日起至2018年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年6月28日 至2018年12月31日期间
营业收入	172,525,362.19
净利润	39,211.65
现金流量净额	116,863,729.57

2. 其他原因的合并范围变动

2018年8月，经扩大集团的子公司斯尔邦（上海）供应链管理有限公司于上海新设成立。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）经扩大集团的子公司情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务 性质	币种	注册资本 万元	持股比例（%） 直接 间接
通过设立方式取得的子公司						
上海丹化化工技术开发有限公司 （以下简称“上海丹化”）	上海市	上海市	能源化工专业领域内的技术开发，转让及咨询	人民币	4,500.00	100.00 -
江苏金聚合金材料有限公司 （以下简称“金聚”）	江苏省 丹阳市	江苏省 丹阳市	合金材料生产、销售 塑料制品生产和销售，新材料技术开发、咨询、转让、推广服务	人民币	4,000.00	- 76.77 注 1
江苏金之虹新材料有限公司 （以下简称“金之虹”）	江苏省 丹阳市	江苏省 丹阳市	商务服务业	人民币	10,000.00	84.00 -
斯尔邦（上海）供应链管理有限公司 非同一控制下企业合并取得的子公司	上海	上海	商务服务业	人民币	1,000.00	100.00 - 注 2
江苏丹化醋酐有限公司 （以下简称“醋酐”）	江苏省 丹阳市	江苏省 丹阳市	化工制品的生产	美元	1,480.00	75.00 -
连云港顺盟贸易有限公司 同一控制下企业合并取得的子公司	连云港	连云港	批发业	人民币	1,000.00	100.00 - 注 3
通辽金煤化工有限公司 （以下简称“金煤”）	内蒙古通辽 经济开发区	内蒙古通辽 经济开发区	化工制品的生产经营	人民币	245,301.73	76.77 - 注 1

注 1：经扩大集团下属子公司通辽金煤化工有限公司直接持有江苏金聚合金材料有限公司股权 100%，因此经扩大集团间接持有江苏金聚合金材料有限公司股权 76.77%。

注 2：斯尔邦（上海）供应链管理有限公司于 2018 年 8 月 9 日设立。

注 3：连云港顺盟贸易有限公司于 2014 年 6 月 27 日成立。于 2018 年 6 月 28 日斯尔邦以零对价收购连云港顺盟贸易有限公司 100% 股权。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（2）经扩大集团存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间

	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 东支付股利	期末累计 少数股东权益
江苏丹化醋酐有限公司	25	(264,764.08)	-	7,505,574.76
通辽金煤化工有限公司	23.23	(21,334,031.49)	-	597,540,158.75
江苏金之虹新材料有限公司	16.00	(59,367.30)	-	2,552,744.74

2018 年

	少数股东 持股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东支付股利	年末累计 少数股东权益
江苏丹化醋酐有限公司	25	(896,302.94)	-	7,770,338.84
通辽金煤化工有限公司	23.23	8,503,307.20	-	618,753,715.89
江苏金之虹新材料有限公司	16.00	(187,496.20)	-	1,411,792.04

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（3）存在重要少数股东权益的子公司如下（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为经扩大集团内各企业之间相互抵销前的金额：

截至2019年4月30日止4个月期间	醋酐	金煤	金之虹
流动资产	1,456,161.68	602,136,273.71	4,894,387.58
非流动资产	43,001,017.27	2,512,739,990.55	2,150,387.40
资产合计	44,457,178.95	3,114,876,264.26	7,044,774.98
流动负债	25,472,897.42	512,464,976.13	790,120.35
非流动负债	8,654,305.07	30,376,961.85	-
负债合计	34,127,202.49	542,841,937.98	790,120.35
营业收入	-	345,961,788.67	-
净利润	(1,059,056.34)	(91,838,275.89)	(371,045.63)
综合收益总额	(1,059,056.34)	(91,838,275.89)	(371,045.63)

	醋酐	金煤	金之虹
2018年			
流动资产	1,308,879.37	486,904,856.01	4,952,844.81
非流动资产	43,520,023.02	2,613,638,141.45	1,850,014.97
资产合计	44,828,902.39	3,100,542,997.46	6,802,859.78
流动负债	24,785,564.52	409,532,574.52	1,379,159.55
非流动负债	8,654,305.07	27,665,083.76	-
负债合计	33,439,869.59	437,197,658.28	1,379,159.55
营业收入	2,991.96	1,433,232,133.48	-
净利润	(3,560,150.37)	36,238,841.76	(1,173,851.27)
综合收益总额	(3,560,150.37)	36,238,841.76	(1,173,851.27)

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2、在联营企业中的权益

（1） 联营企业

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币（万元）	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
济宁金丹化工有限 公司	山东省 济宁市	山东省 济宁市	化工产 品生产	15,200.00	-	29.60	权益法
洛阳永金化工有限 公司	河南省 洛阳市	河南省 洛阳市	化工产 品生产	20,000.00	-	21.10	权益法

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益（续）

（2） 联营企业的财务信息（续）

下表列示了对经扩大集团不重要的联营企业的财务信息：

	济宁金丹	洛阳永金
截至2019年4月30日 止4个月期间		
流动资产	35,608,424.88	36,860,907.24
非流动资产	144,021,858.69	1,239,134,985.92
资产合计	179,630,283.57	1,275,995,893.16
流动负债	27,630,283.57	822,233,900.71
非流动负债	-	310,000,000.00
负债合计	27,630,283.57	1,132,233,900.71
营业收入	-	337,743.99
净利润	-	(53,963,298.20)
综合收益总额	-	(53,963,298.20)

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

九、 在其他主体中的权益（续）

（3） 联营企业的财务信息（续）

	济宁金丹	洛阳永金
2018年		
流动资产	37,939,338.66	62,639,868.44
非流动资产	142,196,748.96	1,245,291,936.63
资产合计	180,136,087.62	1,307,931,805.07
流动负债	28,136,087.62	763,142,021.39
非流动负债	-	360,000,000.00
负债合计	28,136,087.62	1,123,142,021.39
营业收入	-	55,372,903.31
净利润	-	(15,210,216.32)
综合收益总额	-	(15,210,216.32)

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 经扩大集团控股股东有关信息

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对经扩大集团 持股比例	对经扩大集团 表决权比例
盛虹石化集团有限公司	江苏省	化工业	45亿	63.86%	63.86%

经扩大集团最终控制人为缪汉根、朱红梅夫妇。

2. 子公司

经扩大集团的子公司情况详见附注九、1。

3. 联营企业

经扩大集团的联营企业情况详见附注九、3。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

（1）经扩大集团的其他关联方情况

关联方关系

连云港新荣泰码头有限公司	受最终控制方控制的企业
连云港荣泰化工仓储有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏虹港石化有限公司	受最终控制方控制的企业
连云港博虹实业有限公司	受最终控制方控制的企业、股东
盛虹国际控股集团有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏盛虹新材料集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹炼化（连云港）有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏盛虹科技股份有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹控股集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹（苏州）集团有限公司	受最终控制方控制的企业
吴江信泰实业有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹炼化(连云港)港口储运有限公司	受最终控制方控制的企业
上海联弘国际贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
连云港希昌贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
宏威（连云港）精细化学品有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州华夏集团有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州盛虹化工商贸有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州盛虹精细化学有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
江苏丰长升贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江远博贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江嘉誉实业发展有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江亦昌贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江虹博进出口有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江市宝青贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
连云港虹洋热电有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员参股的企业
NEW VIEW TRADING LIMITED	受最终控制方关系密切的家庭成员参股的企业
缪汉根	最终控制人
朱红梅	最终控制人
建信金融资产投资有限公司	直接或间接持股5%以上的其他股东
上市公司其他A股股东	直接或间接持股5%以上的其他股东
江苏丹化集团有限责任公司	其他股东
中银金融资产投资有限公司	其他股东

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

（1）经扩大集团的其他关联方情况（续）

	关联方关系
丹阳市丹化金煤化工有限公司	联营公司之全资子公司
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	其他股东控制的子公司
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	其他股东控制的子公司
江苏丹化进出口有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市金丹电气安装有限公司	其他股东控制的子公司
张家港保税区金通化工有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市丹化运输有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市东莱石油制品有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市金盛化工有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市兴裕化工物资仓储运输有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳市丹化劳务服务有限公司	其他股东控制的子公司
苏州时钻环保实业有限公司	其他股东控制的子公司
江苏丹化新材料有限公司	其他股东控制的子公司
丹阳投资集团有限公司	其他股东控制的子公司

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	销售商品	562,578.61	-
济宁金丹化工有限公司	销售商品	-	10,086.21
江苏虹港石化有限公司	销售商品	365,113.70	4,310,541.62
连云港荣泰化工仓储有限公司	销售商品	657,122.54	1,985,351.51
盛虹炼化(连云港)有限公司	销售商品	-	1,480,206.84
盛虹石化集团有限公司	销售商品	-	426,282.82
连云港新荣泰码头有限公司	销售商品	45,359.19	296,837.93
盛虹炼化(连云港)港口储运有限公司	销售商品	-	42,874.49
连云港虹洋热电有限公司	销售商品	-	5,754.72
总计		<u>1,630,174.04</u>	<u>8,557,936.14</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
江苏丹化集团有限责任公司	采购商品	-	2,415.81
丹阳市东莱石油制品有限公司	采购商品	35,660.71	121,432.54
江苏丹化进出口有限公司	接受劳务	-	5,043.10
江苏丹化进出口有限公司	采购商品	1,908,436.22	6,263,508.42
丹阳市金丹电气安装有限公司	接受劳务	2,902,066.75	6,342,401.56
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	采购商品	-	1,747,572.82
丹阳市丹化运输有限公司	接受劳务	84,951.44	58,932.03
连云港虹洋热电有限公司	采购商品	163,461,119.64	458,765,308.53
宏威(连云港)精细化学品有限公司	采购商品	-	22,739,984.95
江苏虹港石化有限公司	采购商品	9,825,831.18	27,291,990.57
江苏虹港石化有限公司	接受劳务	11,095,206.41	29,493,842.73
江苏盛虹新材料集团有限公司	采购商品	-	-
连云港荣泰化工仓储有限公司	采购商品	-	-
连云港荣泰化工仓储有限公司	接受劳务	23,360,566.12	70,083,019.12
连云港希昌贸易有限公司	采购商品	-	-
连云港新荣泰码头有限公司	采购商品	-	-
连云港新荣泰码头有限公司	接受劳务	12,422,546.28	32,337,683.36
上海联弘国际贸易有限公司	采购商品	-	-
盛虹国际控股集团有限公司	采购商品	-	-
盛虹石化集团有限公司	采购商品	-	151,138.93
盛虹炼化（连云港）有限公司	采购商品	412,018.74	-
NEW VIEW TRADING LIMITED	采购商品	119,375,824.26	874,734,504.31
总计		344,884,227.75	1,530,138,778.78

经扩大集团与关联方之间的交易乃由双方综合考虑可比市场价格（如有）以及提供商品/服务方自身成本等因素后共同协商确定。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

	类型	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年
朱红梅	房屋租赁	-	175,000.00
江苏虹港石化有限公司	房屋租赁	<u>2,689,369.83</u>	<u>8,106,276.02</u>
		<u>2,689,369.83</u>	<u>8,281,276.02</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年4月30日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
丹阳投资集团有限公司	人民币 120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	否
丹阳投资集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/6/22	2019/6/19	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/12/6	2019/12/4	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 450,000,000.00	2017/12/14	2019/12/14	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/2/1	2019/5/15	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	人民币 150,000,000.00	2018/10/30	2019/10/25	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 40,000,000.00	2018/11/21	2020/5/21	否
丹阳投资集团有限公司	人民币 120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	否
丹阳投资集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 120,000,000.00	2019/1/31	2020/1/15	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/6/22	2019/6/19	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/12/6	2019/12/4	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 45,000,000.00	2019/1/2	2020/7/2	否
盛虹（苏州）集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 400,000,000.00	2018/8/17	2019/8/9	否
盛虹（苏州）集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 1,200,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/11/9	2019/12/31	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 720,000,000.00	2018/11/30	2020/5/30	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 2,132,620,000.00	2018/6/27	2026/6/27	否

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2018年12月31日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
丹阳投资集团有限公司	人民币 120,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	否
丹阳投资集团有限公司	人民币 100,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 120,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/6/22	2019/6/19	否
江苏丹化集团有限责任公司	人民币 20,000,000.00	2018/12/6	2019/12/4	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/2	2019/7/1	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/23	2019/7/22	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 450,000,000.00	2017/12/14	2019/12/14	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/2/1	2019/5/15	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	人民币 150,000,000.00	2018/10/30	2019/10/25	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 40,000,000.00	2018/11/21	2020/5/21	否
盛虹（苏州）集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 400,000,000.00	2018/8/17	2019/8/9	否
盛虹（苏州）集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/25	2021/6/21	否
盛虹（苏州）集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 1,200,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/11/9	2019/12/31	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 720,000,000.00	2018/11/30	2020/5/30	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 2,132,620,000.00	2018/6/27	2026/6/27	否

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 经扩大集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保

截至2019年4月30日止4个月期间

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
苏州盛虹化工商贸 有限公司	人民币 290,000,000.00	2018/12/13	2019/3/12	是
苏州盛虹精细化学 有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/12/26	2019/3/25	是
吴江亦昌贸易有限 公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/13	2019/1/11	是
吴江亦昌贸易有限 公司	人民币 300,000,000.00	2018/12/19	2019/1/18	是
吴江亦昌贸易有限 公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/21	2019/3/20	是
吴江虹博进出口有 限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/20	2019/3/17	是
苏州华夏集团有限 公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/20	2019/3/18	是
吴江市宝青贸易有 限公司	人民币 100,000,000.00	2018/12/21	2019/3/19	是
宏威（连云港）精 细化学品有限公 司	人民币 220,000,000.00	2018/11/7	2019/2/11	是

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 经扩大集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保(续)

2018年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州盛虹化工商贸有限公司	人民币 290,000,000.00	2018/12/13	2019/3/12	否
苏州盛虹精细化学有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/12/26	2019/3/25	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/13	2019/1/11	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 300,000,000.00	2018/12/19	2019/1/18	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/21	2019/3/20	否
吴江虹博进出口有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/20	2019/3/17	否
苏州华夏集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/12/20	2019/3/18	否
吴江市宝青贸易有限公司	人民币 100,000,000.00	2018/12/21	2019/3/19	否
宏威（连云港）精细化学品有限公司	人民币 220,000,000.00	2018/11/7	2019/2/11	否

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

收取代垫动力费

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
江苏丹化集团有限责任公司	4,501.44	18,528.70
江苏虹港石化有限公司	32,628,102.25	101,716,087.55
连云港荣泰化工仓储有限公司	1,149,236.58	2,616,284.81
连云港新荣泰码头有限公司	26,427.76	224,155.19
盛虹炼化（连云港）有限公司	-	9,610,771.07
	<u>33,808,268.03</u>	<u>114,185,827.32</u>

关联方为经扩大集团代垫工资、社保、公积金

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
江苏丹化集团有限责任公司	4,758,495.50	15,044,941.96
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	6,677.90	916,336.94
江苏盛虹科技股份有限公司	-	46,669.56
盛虹炼化（连云港）有限公司	-	56,412.12
盛虹控股集团有限公司	12,988.80	40,311.08
盛虹集团有限公司	1,476.38	32,924.64
连云港荣泰化工仓储有限公司	-	1,804.48
	<u>4,779,638.58</u>	<u>16,139,400.78</u>

为关联方代垫社保、公积金

	截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	2018 年
江苏虹港石化有限公司	-	10,791.51
盛虹石化集团有限公司	-	49,245.24
连云港新荣泰码头有限公司	-	1,521.80
	<u>-</u>	<u>61,558.55</u>

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 经扩大集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方资金拆借

截至2019年4月30日止4个月期间

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	4,440,000,000.00	2019/1/1	2019/4/30
上海联弘国际贸易有限公司	19,600,000.00	2019/1/1	2019/4/30
	<u>4,459,600,000.00</u>		

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	7,829,118,232.70	2018/1/1	2018/12/31
宏威(连云港)精细化学品有限公司	168,150,000.00	2018/1/1	2018/12/31
连云港希昌贸易有限公司	100,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31
	<u>8,097,268,232.70</u>		

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2019年4月30日		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
济宁金丹化工有限公司	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
江苏虹港石化有限公司	9,693,993.86	481,478.04	8,902,509.59	445,125.48
连云港荣泰化工仓储有限公司	425,564.70	11,725.28	491,687.87	24,584.39
连云港新荣泰码头有限公司	13,759.52	383.89	38,633.20	1,931.66
盛虹炼化（连云港）有限公司	-	-	1,642,923.19	82,146.16
盛虹石化集团有限公司	-	-	494,488.07	24,724.40
	<u>10,207,028.08</u>	<u>567,297.21</u>	<u>11,643,951.92</u>	<u>652,222.09</u>
其他应收款				
江苏丹化集团有限责任公司	-	-	455,039.92	22,752.00
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	注1 2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
连云港荣泰化工仓储有限公司	-	-	13,712.80	685.64
	<u>2,034,727.93</u>	<u>2,034,727.93</u>	<u>2,503,480.65</u>	<u>2,058,165.57</u>

注 1：上海英雄金笔厂桃浦联营二厂已于 2006 年 2 月 6 日吊销营业执照。

丹化化工科技股份有限公司
补充资料
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

应付账款	2019年4月30日	2018年12月31日
江苏丹化集团有限责任公司	5,877,326.39	3,804,422.71
江苏丹化进出口有限公司	1,055,204.31	495,351.72
丹阳市金丹电气安装 有限公司	884,888.20	2,810,217.38
丹阳市丹化金煤化工 有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
江苏丹化煤制化学品工程 技术有限公司	979,988.67	979,988.67
丹阳慧丰进出口贸易 有限公司	37,913.00	-
丹阳市丹化运输有限公司	12,500.00	-
丹阳市东莱石油制品 有限公司	10,733.51	-
江苏虹港石化有限公司	26,236,548.20	23,477,973.39
连云港虹洋热电有限公司	89,500,734.32	87,927,096.46
连云港荣泰化工仓储 有限公司	12,367,387.20	-
连云港新荣泰码头有限公司	7,413,811.32	2,799,623.84
NEW VIEW TRADING LIMITED	4,792.83	26,705,573.76
朱红梅	-	166,666.67
	<u>152,208,495.95</u>	<u>156,993,582.60</u>
应付票据	2019年4月30日	2018年12月31日
连云港虹洋热电有限公司	<u>40,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
其他应付款	2019年4月30日	2018年12月31日
宏威（连云港）精 细化学品有限公司	95,132,702.07	99,553,441.38

注1

注1：已由斯尔邦于2019年4月30日以支票形式支付，该款项于 2019 年 5月 9日由宏威（连云港）精细化学品有限公司收讫。

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年4月30日	2018年12月31日
已签约但未拨备	54,109,945.52	66,386,493.79
资本性支出承诺	<u>1,649,300,748.84</u>	<u>862,800,155.63</u>
	<u>1,703,410,694.36</u>	<u>929,186,649.42</u>

2. 或有事项

	2019年4月30日	2018年12月31日
对外提供担保形成的 或有负债 (注1)	<u>-</u>	<u>2,210,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>2,210,000,000.00</u>

注1：该或有负债形成于公司向关联方提供的担保，详见附注十、5.（3）关联方担保。

十二、资产负债表日后事项

截至本备考合并财务报表批准日止，经扩大集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注七、13。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	53,240,402.24	1,452,000.00
1年至2年(含2年)	1,330,000.00	1,330,000.00
2年至3年(含3年)	5,072,083.33	5,667,083.33
	<u>59,642,485.57</u>	<u>8,449,083.33</u>

丹化化工科技股份有限公司
补充资料
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
非流动资产处置损益	(6,293,134.99)	(1,399,003.18)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,413,505.10	35,746,367.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,973,483.12	11,033,130.99
除上述各项之外的营业外收入和支出	<u>897,885.13</u>	<u>6,706,534.00</u>
减：所得税影响数	<u>1,910,378.74</u>	<u>7,033,012.35</u>
减：少数股东权益影响额（税后）	<u>(1,214,779.06)</u>	<u>3,664,987.23</u>
	<u>14,296,138.68</u>	<u>41,389,030.10</u>

经扩大集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

本财务报表附注由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丹化化工科技股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
截至2019年4月30日止4个月期间及2018年度
人民币元

十五、补充资料

2. 净资产收益率及每股收益

截至2019年4月30日止4个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(11.40%)	(0.25)	(0.25)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(11.56%)	(0.26)	(0.26)

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.05	0.05

第5页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期