



陕西兴化化学股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	298,989,005.45	472,618,959.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	433,381,322.00	243,296,550.33
应收账款	177,042,746.31	217,262,229.53
应收款项融资		
预付款项	4,223,101.50	6,637,926.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,500.00	
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,860,202.43	95,483,170.61
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,980,108.04	10,948,858.28
流动资产合计	1,022,523,985.73	1,046,247,694.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,914,898,416.71	3,006,034,469.40
在建工程	62,862,290.33	57,089,014.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	164,354,432.13	167,435,728.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,337,577.71	23,768,998.39
其他非流动资产	15,144,695.43	15,392,091.71
非流动资产合计	3,170,597,412.31	3,269,720,302.42
资产总计	4,193,121,398.04	4,315,967,996.94
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,000,000.00	155,000,000.00
应付账款	134,910,118.70	108,192,353.47
预收款项	23,105,311.06	40,271,994.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,890,182.04	13,494,676.24
应交税费	23,841,959.50	2,909,225.06
其他应付款	18,781,866.81	15,549,642.23
其中：应付利息	319,791.67	551,145.83
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,785,914.67	
流动负债合计	408,315,352.78	635,417,891.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	508,315,352.78	735,417,891.12
所有者权益：		
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,231,086,397.98	2,231,086,397.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	50,111,963.51	46,301,048.80
盈余公积	125,173,959.99	125,173,959.99
一般风险准备		
未分配利润	225,488,934.78	125,043,910.05
归属于母公司所有者权益合计	3,684,806,045.26	3,580,550,105.82
少数股东权益		
所有者权益合计	3,684,806,045.26	3,580,550,105.82
负债和所有者权益总计	4,193,121,398.04	4,315,967,996.94

法定代表人：樊洛偲

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,684,859.22	30,434,900.90
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,580,000.00	
应收账款	2,033,400.00	3,546,800.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,883.51	139,108.63
流动资产合计	34,419,142.73	34,120,809.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,028,429,429.14	3,028,429,429.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,042.39	32,219.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,938,933.15	8,938,933.15
非流动资产合计	3,037,398,404.68	3,037,400,582.22
资产总计	3,071,817,547.41	3,071,521,391.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	184,659.78	149,672.03
应交税费	774,451.16	800,945.64
其他应付款	366,447.43	1,222,490.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,325,558.37	2,173,108.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,325,558.37	2,173,108.10
所有者权益：		
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,616,776,142.01	1,616,776,142.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45
盈余公积	125,173,959.99	125,173,959.99
未分配利润	257,617,223.59	256,473,518.20
所有者权益合计	3,070,491,989.04	3,069,348,283.65
负债和所有者权益总计	3,071,817,547.41	3,071,521,391.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,020,638,467.95	1,050,286,173.25
其中：营业收入	1,020,638,467.95	1,050,286,173.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	888,584,094.74	885,611,523.46
其中：营业成本	843,625,976.68	822,090,150.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,224,966.56	11,377,599.12
销售费用	4,257,225.69	1,195,187.78
管理费用	28,977,788.52	32,448,707.15
研发费用		
财务费用	3,498,137.29	18,499,878.52
其中：利息费用	5,389,479.19	12,195,162.49

利息收入	1,965,654.90	389,377.95
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	2,853,841.22	-7,020,110.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,908,214.43	157,654,539.16
加：营业外收入	3,000.00	4,600.00
减：营业外支出	19,210.71	254,697.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,892,003.72	157,404,441.30
减：所得税费用	34,446,978.99	32,238,309.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,445,024.73	125,166,131.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	100,445,024.73	125,166,131.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	100,445,024.73	125,166,131.39
2.少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	100,445,024.73	125,166,131.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,445,024.73	125,166,131.39
归属于少数股东的综合收益		

总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0954	0.1189
（二）稀释每股收益	0.0954	0.1189

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

法定代表人：樊洛僊

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	3,903,149.67	3,417,986.81
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	25,485.29	9,566.86
销售费用		
管理费用	2,732,932.64	3,843,631.57
研发费用		
财务费用	1,026.35	-467,828.37
其中：利息费用		
利息收入	46,265.65	506,991.69
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,143,705.39	32,616.75
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,143,705.39	32,616.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,143,705.39	32,616.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,143,705.39	32,616.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重		

分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	1,143,705.39	32,616.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	681,681,281.41	545,403,184.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关	22,880,619.03	40,517,482.29

的现金		
经营活动现金流入小计	704,561,900.44	585,920,666.90
购买商品、接受劳务支付的现金	460,094,447.33	332,840,954.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,175,104.53	48,583,811.27
支付的各项税费	51,665,959.41	71,040,315.07
支付其他与经营活动有关的现金	70,626,044.60	43,598,409.30
经营活动现金流出小计	638,561,555.87	496,063,489.72
经营活动产生的现金流量净额	66,000,344.57	89,857,177.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,841,041.55	
投资活动现金流入小计	3,841,041.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,850,506.32	446,350.94
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单		

位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,850,506.32	446,350.94
投资活动产生的现金流量净额	-5,009,464.77	-446,350.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,620,833.35	10,172,233.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		330,295,497.22
筹资活动现金流出小计	305,620,833.35	440,467,730.55
筹资活动产生的现金流量净额	-155,620,833.35	-140,467,730.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,923.08
五、现金及现金等价物净增加额	-94,629,953.55	-51,088,827.39
加：期初现金及现金等价物余额	353,618,959.00	82,696,192.45
六、期末现金及现金等价物余额	258,989,005.45	31,607,365.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200.00	3,458,000.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,816,207.80	26,141,681.48
经营活动现金流入小计	20,816,407.80	29,599,681.48
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,703,154.04	1,966,709.87
支付的各项税费	229,002.47	65,521.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,634,292.97	54,246,469.67
经营活动现金流出小计	24,566,449.48	56,278,700.59
经营活动产生的现金流量净额	-3,750,041.68	-26,679,019.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,923.08
五、现金及现金等价物净增加额	-3,750,041.68	-26,710,942.19
加：期初现金及现金等价物余额	30,434,900.90	33,947,515.74
六、期末现金及现金等价物余额	26,684,859.22	7,236,573.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	1,052,944,789.00				2,231,086,397.98			46,301,048.80	125,173,959.99		125,043,910.05		3,580,550,105.82	3,580,550,105.82	
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															

其他														
二、本年期初余额	1,052,944.789.00				2,231,086,397.98			46,301,048.80	125,173,959.99		125,043,910.05		3,580,550,105.82	3,580,550,105.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							3,810,914.71				100,445,024.73		104,255,939.44	104,255,939.44
(一)综合收益总额											100,445,024.73		100,445,024.73	100,445,024.73
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或														

股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备								3,810, 914.7 1					3,810, 914.7 1		3,810 ,914. 71
1. 本期提取								4,198, 931.7 6					4,198, 931.7 6		4,198 ,931. 76
2. 本期使用								388,0 17.05					388,0 17.05		388,0 17.05
(六) 其他															0.00
四、本期期末 余额	1,05 2,94 4,78 9.00				2,231, 086,3 97.98			50,11 1,963. 51	125,1 73,95 9.99		225,4 88,93 4.78		3,684, 806,0 45.26		3,684 ,806, 045.2 6

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		小计		
优 先 股		永 续 债	其他													
一、上年期末 余额	701, 963, 193. 00				2,582 ,067, 993.9 8			39,64 0,206 .01	125,1 63,70 4.53		-112, 977,0 46.84		3,335 ,858, 050.6 8		3,335, 858,05 0.68	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	701,963,193.00			2,582,067,993.98			39,640,206.01	125,163,704.53			-112,977,046.84		3,335,858,050.68	3,335,858,050.68
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	350,981,596.00			-350,981,596.00			3,782,818.53				125,166,131.39		128,948,949.92	128,948,949.92
(一)综合收益总额											125,166,131.39		125,166,131.39	125,166,131.39
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的														

分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	350,981,596.00				-350,981,596.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	350,981,596.00				-350,981,596.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							3,782,818.53					3,782,818.53		3,782,818.53	
1. 本期提取							3,999,993.66					3,999,993.66		3,999,993.66	
2. 本期使用							217,175.13					217,175.13		217,175.13	
(六)其他															
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				2,231,086,397.98		43,423,024.54	125,163,704.53		12,189,084.55		3,464,807,000.60		3,464,807,000.60	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	1,052, 944,7 89.00				1,616,7 76,142. 01			17,979, 874.45	125,17 3,959.9 9	256,4 73,51 8.20		3,069,34 8,283.65
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	1,052, 944,7 89.00				1,616,7 76,142. 01			17,979, 874.45	125,17 3,959.9 9	256,4 73,51 8.20		3,069,34 8,283.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）										1,143, 705.3 9		1,143,70 5.39
（一）综合收 益总额										1,143, 705.3 9		1,143,70 5.39
（二）所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余												

公积												
2. 对所有者 (或股东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	1,052, 944,7 89.00				1,616,7 76,142. 01			17,979, 874.45	125,17 3,959.9 9	257,6 17,22 3.59		3,070,49 1,989.04

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	701,963,193.00			1,967,757,738.01			17,979,874.45	125,163,704.53	256,381,219.09		3,069,245,729.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	701,963,193.00			1,967,757,738.01			17,979,874.45	125,163,704.53	256,381,219.09		3,069,245,729.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	350,981,596.00			-350,981,596.00					32,616.75		32,616.75
(一)综合收益总额									32,616.75		32,616.75
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者	350,9			-350,9							

权益内部结转	81,596.00				81,596.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	350,981,596.00				-350,981,596.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01		17,979,874.45	125,163,704.53	256,413,835.84			3,069,278,345.83

### 三、公司基本情况

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

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

变更为人民币1,052,944,789元。

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

公司注册地：陕西省咸阳市兴平市东城区，总部地址：陕西省咸阳市兴平市东城区。

法定代表人：樊洛僊。

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

本报告期合并范围为本公司及子公司兴化化工，未发生变动

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注五列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注五列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### a 一般处理方法

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

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

### b 分步处置子公司

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

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

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

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

## ③购买子公司少数股权

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

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

- (4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；  
 (5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。  
 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 1) 金融资产的分类、确认依据及计量方法

根据本公司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，金融资产在初始确认时划分为以下类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。对于此类金融资产，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法，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。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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：本公司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。此类金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。与此类金融资产相关利

息收入，计入当期损益。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，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中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

本公司可以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。此类金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认。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中转出，计入留存收益。

### (4) 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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，应当对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融负债的分类、确认依据及计量方法

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产和金融负债的终止确认

### (1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

#### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

(2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产

在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇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。

#### 7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 9) 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。金

融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且不论是否包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
2、商业承兑汇票组合	管理层评价该类款项为高信用企业发出商业承兑汇票，在汇票到期日内一般不计提减值准备。对于逾期的汇票的参照本公司应收应收账款计提方法计提减值准备。

## 12、应收账款

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体计提方法如下：

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	将金额在1,000万元以上的应收账款及金额在100万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

## ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	采用账龄分析法计提坏账准备

## ②账龄分析法

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

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	包括对方单位解散、注销，或与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁等，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	对此类应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**13、其他应收款**

本公司对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照本公司应收账款计提方法计提减值准备。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、持有待售资产

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

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

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

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

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## (2) 初始投资成本的确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失

的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 18、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

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

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

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

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

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 19、在建工程

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

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的是生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

## 22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## 23、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 商品销售收入确认和计量原则

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

①让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

a 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

②本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

①按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 28、政府补助

(1) 政府补助类型

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

益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

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

(3) 会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据 2019 年 4 月 30 日发布的《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〕	第七届董事会第二次会议	会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无重大影响。

6号)的规定和要求,对公司财务报表格式进行修订		
-------------------------	--	--

## (一)资产负债表

- 1、将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；
- 2、将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；
- 3、增加“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“交易性金融负债”等项目；
- 4、减少“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”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”等项目。

## (二)利润表

- 1、将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；
- 2、增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。

## (三)现金流量表

明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

## (四)所有者权益变动表

明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径等。

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

资产负债表项目：

单位：元

列报项目	2018年12月31日列报金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	-	243,296,550.33	调整后对公司总资产、负债总额、净资产、净利润及现金流量不产生影响
应收账款	-	217,262,229.53	
应收票据及应收账款	460,558,779.86		
应付票据		155,000,000.00	
应付账款		108,192,353.47	
应付票据及应付账款	263,192,353.47		

利润表项目：

单位：元

列报项目	同期数原列报项目及金额	同期数新列报项目及金额	备注
营业总成本	892,631,634.09	885,611,523.46	调整后“资产减值损失”项目不再“营业总成本”汇总范围
资产减值损失	7,020,110.63	-7,020,110.63	将减：“资产减值损失”调整为加“资产减值损失”（损失以“-”列示）

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	472,618,959.00	472,618,959.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	243,296,550.33	243,296,550.33	
应收账款	217,262,229.53	217,262,229.53	
应收款项融资			
预付款项	6,637,926.77	6,637,926.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	95,483,170.61	95,483,170.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,948,858.28	10,948,858.28	

流动资产合计	1,046,247,694.52	1,046,247,694.52	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,006,034,469.40	3,006,034,469.40	
在建工程	57,089,014.45	57,089,014.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	167,435,728.47	167,435,728.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	23,768,998.39	23,768,998.39	
其他非流动资产	15,392,091.71	15,392,091.71	
非流动资产合计	3,269,720,302.42	3,269,720,302.42	
资产总计	4,315,967,996.94	4,315,967,996.94	
流动负债：			
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	155,000,000.00	155,000,000.00	
应付账款	108,192,353.47	108,192,353.47	
预收款项	40,271,994.12	40,271,994.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,494,676.24	13,494,676.24	
应交税费	2,909,225.06	2,909,225.06	
其他应付款	15,549,642.23	15,549,642.23	
其中：应付利息	551,145.83	551,145.83	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	635,417,891.12	635,417,891.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00	
负债合计	735,417,891.12	735,417,891.12	
所有者权益：			
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,231,086,397.98	2,231,086,397.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	46,301,048.80	46,301,048.80	
盈余公积	125,173,959.99	125,173,959.99	
一般风险准备			
未分配利润	125,043,910.05	125,043,910.05	
归属于母公司所有者权益合计	3,580,550,105.82	3,580,550,105.82	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,580,550,105.82	3,580,550,105.82	
负债和所有者权益总计	4,315,967,996.94	4,315,967,996.94	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,434,900.90	30,434,900.90	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,546,800.00	3,546,800.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	139,108.63	139,108.63	
流动资产合计	34,120,809.53	34,120,809.53	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,028,429,429.14	3,028,429,429.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,219.93	32,219.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	8,938,933.15	8,938,933.15	
非流动资产合计	3,037,400,582.22	3,037,400,582.22	
资产总计	3,071,521,391.75	3,071,521,391.75	
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	149,672.03	149,672.03	
应交税费	800,945.64	800,945.64	
其他应付款	1,222,490.43	1,222,490.43	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,173,108.10	2,173,108.10	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,173,108.10	2,173,108.10	
所有者权益：			
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,616,776,142.01	1,616,776,142.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45	
盈余公积	125,173,959.99	125,173,959.99	
未分配利润	256,473,518.20	256,473,518.20	
所有者权益合计	3,069,348,283.65	3,069,348,283.65	
负债和所有者权益总计	3,071,521,391.75	3,071,521,391.75	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 33、其他

#### 专项储备

本公司的危险品生产业务，按照国家规定提取安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
其他税费	从相关规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兴化股份	25%
兴化化工	25%

## 2、税收优惠

根据陕发改产业确认函[2012]004号文，兴化股份被确认为陕西省符合国家鼓励类目录企业，符合财税[2011]58号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，可以享受西部大开发税收优惠。自2011年1月1日至2020年12月31日止，兴化股份当年经主管税务机关审核确认或备案后，减按15%的税率缴纳企业所得税。2019年度兴化股份无主业收入，预计适用的企业所得税税率为25%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,236.40	21,245.52
银行存款	258,985,769.05	353,597,713.48
其他货币资金	40,000,000.00	119,000,000.00
合计	298,989,005.45	472,618,959.00

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	40,000,000.00	119,000,000.00
合计	40,000,000.00	119,000,000.00

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	345,381,322.00	243,296,550.33
商业承兑票据	88,000,000.00	
合计	433,381,322.00	243,296,550.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,000,000.00	22.88%	24,000,000.00	50.00%	24,000,000.00	49,500,000.00	19.58%	24,750,000.00	50.00%	24,750,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,000,000.00	22.88%	24,000,000.00	50.00%	24,000,000.00	49,500,000.00	19.58%	24,750,000.00	50.00%	24,750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,760,721.07	77.12%	8,717,974.76	5.39%	153,042,746.31	203,336,545.51	80.42%	10,824,315.98	5.32%	192,512,229.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,760,721.07	77.12%	8,717,974.76	5.39%	153,042,746.31	203,336,545.51	80.42%	10,824,315.98	5.32%	192,512,229.53
合计	209,760,721.07	100.00%	32,717,974.76	15.60%	177,042,746.31	252,836,545.51	100.00%	35,574,315.98	14.07%	217,262,229.53

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州求异物资有限公司	28,000,000.00	14,000,000.00	50.00%	公司截至报告日持有常州求异物资有限公司背书给子公司兴化化工的由宝塔石化财务有限公司开具并承兑的票据 28,000,000.00 元，由于宝塔石化财务有限公司未按期兑付，公司将持有的票据转入应收账款，并按票面金额的 50% 计提坏账准备。
随州市金福贸易有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00%	公司截至报告日持有随州市金福贸易有限公司背书给子公司兴化化工的由宝塔石化财务有限公司开具并承兑的票据 20,000,000.00 元，由于宝塔石化财务有限公司未按期兑付，公司将持有的票据转入应收账款，并按票面金额的 50% 计提坏账准备。
合计	48,000,000.00	24,000,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
销售商品应收款项	161,760,721.07	8,717,974.76	5.39%
合计	161,760,721.07	8,717,974.76	--

确定该组合依据的说明：

应收账款账面余额全部为销售商品产生的应收款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,097,627.68
1 年以内	161,097,627.68
3 年以上	663,093.39
3 至 4 年	663,093.39
合计	161,760,721.07

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,750,000.00		750,000.00		24,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,824,315.98	-2,106,341.22			8,717,974.76
合计	35,574,315.98	-2,106,341.22	750,000.00		32,717,974.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
常州求异物资有限公司	750,000.00	货币资金
合计	750,000.00	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备(元)
陕西兴化集团有限责任公司	关联方	160,598,355.09	1年以内	76.56%	8,029,917.75
常州求异物资有限公司	非关联方	28,000,000.00	1-2年	13.35%	14,000,000.00
随州市金福贸易有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2年	9.53%	10,000,000.00
洛阳世润商贸有限公司	非关联方	663,093.39	3年以上	0.32%	663,093.39
广东华特气体股份有限公司	非关联方	193,539.36	1年以内	0.09%	9,676.97
合计		209,454,987.84		99.85%	32,702,688.11

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,808,982.58	90.20%	6,553,696.99	98.73%

1 至 2 年	329,889.14	7.81%		0.00%
2 至 3 年		0.00%	75,000.00	1.13%
3 年以上	84,229.78	1.99%	9,229.78	0.14%
合计	4,223,101.50	--	6,637,926.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
陕西拙城建筑工程有限公司	非关联方	891,143.02	1 年之内	工程款
湖北恒信石化设备有限公司	非关联方	555,035.70	1 年之内	材料款
西安核设备有限公司	非关联方	507,618.00	1 年之内	材料款
陕西胤祥汽车贸易有限责任公司	非关联方	358,500.00	1 年之内	材料款
江西省萍乡市方上化工填料有限责任公司	非关联方	351,729.00	1 年之内	材料款
合计		2,664,025.72		

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,500.00	
合计	47,500.00	

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款或借款	4,800,000.00	4,800,000.00
职工备用金	50,000.00	0.00
保证金	100,000.00	100,000.00
破产待偿债权	10,715,011.39	10,715,011.39

合计	15,665,011.39	15,615,011.39
----	---------------	---------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		15,615,011.39		15,615,011.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		2,500.00		2,500.00
2019 年 6 月 30 日余额		15,617,511.39		15,617,511.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	50,000.00
1 年以内	50,000.00
3 年以上	15,615,011.39
5 年以上	15,615,011.39
合计	15,665,011.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
备用金		2,500.00		2,500.00
单位往来款	4,800,000.00			4,800,000.00
保证金	100,000.00			100,000.00
破产待偿债权	10,715,011.39			10,715,011.39
合计	15,615,011.39	2,500.00		15,617,511.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
江阴市亚特机械制造有限公司	破产待偿债权	10,715,011.39	3 年以上	68.40%	10,715,011.39
广东华特气体股份有限公司	工程代垫款	4,800,000.00	3 年以上	30.64%	4,800,000.00
陕西省咸阳公路管理局	保证金	100,000.00	3 年以上	0.64%	100,000.00
职工备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	0.32%	2,500.00
合计	--	15,665,011.39	--	100.00%	15,617,511.39

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,571,252.85		67,571,252.85	54,330,221.29		54,330,221.29
库存商品	34,288,949.58		34,288,949.58	41,152,949.32		41,152,949.32
合计	101,860,202.43		101,860,202.43	95,483,170.61		95,483,170.61

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		7,920,172.31
待认证进项税		110,344.83
待摊财产保险费	388,908.73	2,779,232.51
待摊甲醇催化剂	6,470,315.80	
其他	120,883.51	139,108.63

合计	6,980,108.04	10,948,858.28
----	--------------	---------------

其他说明：

**8、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,914,898,416.71	3,006,034,469.40
合计	2,914,898,416.71	3,006,034,469.40

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,149,921,634.16	3,461,137,064.52	6,224,845.72	5,296,826.85	4,622,580,371.25
2.本期增加金额	0.00	373,296.81	0.00	1,777,309.57	2,150,606.38
(1) 购置		5,517.24		1,777,309.57	1,782,826.81
(2) 在建工程转入		367,779.57			367,779.57
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,149,921,634.16	3,461,510,361.33	6,224,845.72	7,074,136.42	4,624,730,977.63
二、累计折旧					
1.期初余额	164,202,358.80	1,116,320,921.30	4,110,968.19	3,524,966.86	1,288,159,215.15
2.本期增加金额	17,885,239.47	74,784,978.09	196,369.60	420,071.91	93,286,659.07
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或 报废					
4.期末余额	182,087,598.27	1,191,105,899.39	4,307,337.79	3,945,038.77	1,381,445,874.22
三、减值准备					
1.期初余额	92,598,140.36	235,788,546.34			328,386,686.70
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额	92,598,140.36	235,788,546.34	0.00	0.00	328,386,686.70
四、账面价值					
1.期末账面价 值	875,235,895.53	2,034,615,915.60	1,917,507.93	3,129,097.65	2,914,898,416.71
2.期初账面价 值	893,121,135.00	2,109,027,596.88	2,113,877.53	1,771,859.99	3,006,034,469.40

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	10,219,197.00
运输设备	50,937.90
电子及其他设备	48,667.61
合计	10,318,802.51

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,862,290.33	57,089,014.45
合计	62,862,290.33	57,089,014.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空分噪音治理	1,527,200.00		1,527,200.00			
704 高闪蒸汽综合利用工程	264,523.72		264,523.72	253,187.77		253,187.77
DMF 反应器循环泵 7-02	198,620.69		198,620.69			
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	10,448,950.77		10,448,950.77	10,448,950.77		10,448,950.77
CO 膜分离器第一组更换	1,474,359.00		1,474,359.00	1,474,359.00		1,474,359.00
预精馏塔一级冷凝器更换	360,524.83		360,524.83	360,344.83		360,344.83
甲胺甲醇回收塔 (T-751) 精馏段更换	920,146.59		920,146.59	899,027.02		899,027.02
化工园区安防监控系统	327,586.23		327,586.23	327,586.23		327,586.23
4*160t/h 锅炉烟气超低排放改造项目	39,211,621.90		39,211,621.90	37,002,082.68		37,002,082.68
煤场改造工程				218,641.57		218,641.57
甲醇精馏常压塔冷凝冷却器更换	1,422,413.80		1,422,413.80	1,422,413.80		1,422,413.80
152 中控 DCS 控制系统扩容国产化改造	996,245.93		996,245.93	996,245.93		996,245.93
干式贮灰场二期--子坝建设工程	2,528,700.88		2,528,700.88	1,233,622.30		1,233,622.30
兴化化工专用铁路 DF12 机车 LKJ	256,290.60		256,290.60	256,290.60		256,290.60

高空作业车	43,167.31		43,167.31			
一、三甲胺库扩容改造	1,952,837.90		1,952,837.90	1,658,049.04		1,658,049.04
共沸物泵	107,586.21		107,586.21			
其他	821,513.97		821,513.97	538,212.91		538,212.91
合计	62,862,290.33		62,862,290.33	57,089,014.45		57,089,014.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空分噪音治理	2,200,000.00		1,527,200.00			1,527,200.00	69.42%					其他
704 高闪蒸汽综合利用工程	1,200,000.00	253,187.77	11,335.95			264,523.72	22.04%					其他
DMF 反应器循环泵 7-02	246,000.00		198,620.69			198,620.69	80.74%					其他
高浓度料浆制备技术工业示范装置应用开发	20,000,000.00	10,448,950.77				10,448,950.77	52.24%					其他
CO 膜分离器第一组更换	1,800,000.00	1,474,359.00				1,474,359.00	81.91%					其他
预精馏塔一级冷凝器更换	320,000.00	360,344.83	180.00			360,524.83	112.66%					其他
甲胺甲	2,000,000.00	899,020.00	21,119.00			920,140.00	46.01%					其他

醇回收塔 (T-75 1)精馏 段更换	00.00	7.02	57			6.59						
化工园 区安防 监控系 统	480,00 0.00	327,58 6.23				327,58 6.23	68.25%					其他
4*160t/ h 锅炉 烟气超 低排放 改造项 目	61,200, 000.00	37,002, 082.68	2,209,5 39.22			39,211, 621.90	64.07%					其他
煤场改 造工程	1,700,0 00.00	218,64 1.57	149,13 8.00	367,77 9.57			0.00%					其他
甲醇精 馏常压 塔冷凝 冷却器 更换	2,500,0 00.00	1,422,4 13.80				1,422,4 13.80	56.90%					其他
152 中 控 DCS 控制系 统扩容 国产化 改造	700,00 0.00	996,24 5.93				996,24 5.93	142.32 %					其他
干式贮 灰场二 期--子 坝建设 工程	13,982, 300.00	1,233,6 22.30	1,295,0 78.58			2,528,7 00.88	18.09%					其他
兴化化 工专用 铁路 DF12 机车 LKJ	300,00 0.00	256,29 0.60				256,29 0.60	85.43%					其他
高空作 业车	360,00 0.00		43,167. 31			43,167. 31	11.99%					其他

氨合成 新增加 氨气蒸 煮器	100,00 0.00		5,423.5 8			5,423.5 8	5.42%					其他
一、三 甲胺库 扩容改 造	3,000,0 00.00	1,658,0 49.04	294,78 8.86			1,952,8 37.90	65.09%					其他
6S管理 专项费 用 11-01	600,00 0.00		15,171. 00			15,171. 00	2.53%					其他
共沸物 泵	134,00 0.00		107,58 6.21			107,58 6.21	80.29%					其他
其他	5,732,0 00.00	538,21 2.91	262,70 6.48	0.00	0.00	800,91 9.39						
合计	118,554 ,300.00	57,089, 014.45	6,141,0 55.45	367,77 9.57	0.00	62,862, 290.33	--	--				--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利 技术	技术许可费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	186,700,467.37	18,600,000.00		5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.14
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并 增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	186,700,467.37	18,600,000.00	0.00	5,000,000.00	685,834.77	210,986,302.14
二、累计摊销						

1.期初余额	29,660,749.26	11,315,000.00		2,166,666.43	408,157.98	43,550,573.67
2.本期增加金额	1,867,004.64	930,000.00	0.00	249,999.96	34,291.74	3,081,296.34
(1) 计提	1,867,004.64	930,000.00		249,999.96	34,291.74	3,081,296.34
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,527,753.90	12,245,000.00		2,416,666.39	442,449.72	46,631,870.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	155,172,713.47	6,355,000.00	0.00	2,583,333.61	243,385.05	164,354,432.13
2.期初账面价值	157,039,718.11	7,285,000.00	0.00	2,833,333.57	277,676.79	167,435,728.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,335,486.19	12,083,871.54	51,189,327.37	12,797,331.85
可抵扣亏损			28,139,989.53	7,034,997.38
应付职工薪酬暂时性差异	1,000,476.70	250,119.17	11,732,328.65	2,933,082.16
其他	4,014,348.00	1,003,587.00	4,014,348.00	1,003,587.00
合计	53,350,310.89	13,337,577.71	95,075,993.55	23,768,998.39

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		13,337,577.71		23,768,998.39

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	328,386,686.70	328,386,686.70
可抵扣亏损	323,197,714.01	324,341,419.40
合计	651,584,400.71	652,728,106.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	127,032,109.75	128,175,815.14	
2020 年	113,651,521.08	113,651,521.08	
2021 年	82,514,083.18	82,514,083.18	
合计	323,197,714.01	324,341,419.40	--

其他说明：

## 12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	96,440.94	257,671.94
预付土地款	3,778,355.00	3,778,355.00
未实现售后回租损益	2,330,966.34	2,417,131.62
预缴所得税	8,938,933.15	8,938,933.15
合计	15,144,695.43	15,392,091.71

其他说明：

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	300,000,000.00
合计	150,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

### 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	155,000,000.00
合计	40,000,000.00	155,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	114,576,822.35	88,957,815.11
1—2 年	4,593,802.08	4,420,313.84
2—3 年	938,241.66	978,333.60
3 年以上	14,801,252.61	13,835,890.92
合计	134,910,118.70	108,192,353.47

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州杭氧股份有限公司	7,922,500.00	合同争议
华陆工程科技有限责任公司	1,088,500.00	设计费暂估，项目未结算
山东科麟环保科技股份有限公司	546,201.84	设备款，项目未结算

江苏火电电力设备制造有限公司	454,400.00	设备款，项目未结算
北京功大靖焯科技有限公司	353,342.10	材料款，项目未结算
合计	10,364,943.94	--

其他说明：

## 16、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,218,526.33	39,437,152.15
1-2 年	299,821.25	156,984.59
2-3 年	105,639.65	247,809.95
3 年以上	481,323.83	430,047.43
合计	23,105,311.06	40,271,994.12

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北金九龙化工有限公司	69,301.20	预收货款，业务暂停
文安县润和商贸有限公司	61,846.80	预收货款，业务暂停
河南顺达化工科技有限公司	48,486.00	预收货款，业务暂停
重庆博友化工有限公司	44,936.00	预收货款，业务暂停
西安荣东商贸有限公司	31,059.60	预收货款，业务暂停
合计	255,629.60	--

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,453,059.68	39,085,963.63	49,729,692.83	1,809,330.48

二、离职后福利-设定提存计划	1,041,616.56	8,385,067.13	7,345,832.13	2,080,851.56
合计	13,494,676.24	47,471,030.76	57,075,524.96	3,890,182.04

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,910,271.06	29,703,314.84	40,357,692.60	255,893.30
2、职工福利费		1,550,852.73	1,550,852.73	0.00
3、社会保险费		2,781,726.23	2,781,726.23	0.00
其中：医疗保险费		2,104,852.28	2,104,852.28	0.00
工伤保险费		419,017.20	419,017.20	0.00
生育保险费		257,856.75	257,856.75	0.00
4、住房公积金	614,209.00	4,224,792.00	4,137,399.00	701,602.00
5、工会经费和职工教育经费	928,579.62	825,277.83	902,022.27	851,835.18
合计	12,453,059.68	39,085,963.63	49,729,692.83	1,809,330.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,098,895.47	7,098,895.47	
2、失业保险费	14,214.56	246,936.66	246,936.66	14,214.56
3、企业年金缴费	1,027,402.00	1,039,235.00		2,066,637.00
合计	1,041,616.56	8,385,067.13	7,345,832.13	2,080,851.56

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,926,400.23	26,763.67
个人所得税	625,181.46	743,283.32
城市维护建设税	273,575.80	1,873.46
土地使用税	859,615.60	859,615.56
印花税	73,804.91	159,226.41

水利建设基金	92,932.62	74,620.22
房产税	598,359.53	597,164.94
教育费附加	194,645.86	802.91
地方教育费附加	765.42	535.27
契税	120,273.35	120,273.35
水资源税		121,804.00
环境保护税	0.00	203,261.95
企业所得税	17,076,404.72	
合计	23,841,959.50	2,909,225.06

其他说明：

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	319,791.67	551,145.83
其他应付款	18,462,075.14	14,998,496.40
合计	18,781,866.81	15,549,642.23

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	138,541.67	152,395.83
短期借款应付利息	181,250.00	398,750.00
合计	319,791.67	551,145.83

### (2) 应付股利

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,018,023.85	8,418,883.85
单位往来款	302,104.43	1,188,962.43
代扣职工社保等	2,337,353.86	1,257,753.58

代扣职工取暖费	0.00	118,548.54
三供一业专项改造费用	4,014,348.00	4,014,348.00
收保险赔偿款	3,790,245.00	
合计	18,462,075.14	14,998,496.40

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
咸阳建华煤炭经销有限公司	500,000.00	履约保证金
咸阳忠和商贸有限公司	500,000.00	履约保证金
陕西晋龙工贸有限公司	500,000.00	履约保证金
陕西尚诚煤业有限公司	500,000.00	履约保证金
铜川市新区华建煤炭运销有限公司	500,000.00	履约保证金
合计	2,500,000.00	--

其他说明

## 20、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提铁路委管费	1,591,981.14	
预提电费	7,144,908.00	
煤渣拉渣等劳务	1,259,090.91	
预提车间及部门修理费等	3,789,934.62	
合计	13,785,914.67	

## 21、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司2018年从成都银行取得1亿元两年期借款，借款期限2018年7月24日至2020年7月23日，借款年利

率为4.988%。

其他说明，包括利率区间：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,052,944,789.00						1,052,944,789.00

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,203,007,974.21			2,203,007,974.21
其他资本公积	28,078,423.77			28,078,423.77
合计	2,231,086,397.98			2,231,086,397.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	46,301,048.80	4,198,931.76	388,017.05	50,111,963.51
合计	46,301,048.80	4,198,931.76	388,017.05	50,111,963.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,173,959.99			125,173,959.99
合计	125,173,959.99			125,173,959.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	125,043,910.05	-112,977,046.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		0.00
调整后期初未分配利润	125,043,910.05	-112,977,046.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	100,445,024.73	238,031,212.35
减: 提取法定盈余公积		10,255.46
期末未分配利润	225,488,934.78	125,043,910.05

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 27、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	989,020,830.44	812,454,469.12	1,020,899,706.30	793,527,519.05
其他业务	31,617,637.51	31,171,507.56	29,386,466.95	28,562,631.84
合计	1,020,638,467.95	843,625,976.68	1,050,286,173.25	822,090,150.89

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 28、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,770,554.99	4,518,617.71
教育费附加	1,978,967.86	3,227,584.08
房产税	1,273,968.93	1,322,329.88
土地使用税	1,719,230.88	1,719,230.88
车船使用税	7,320.00	7,320.00
印花税	474,923.90	582,516.57
合计	8,224,966.56	11,377,599.12

其他说明：

**29、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,290.51	767,568.62
折旧费	38,632.62	39,653.07
车辆费用	5,675.77	3,492.46
办公费	59,232.97	26,703.90
差旅费	62,772.28	21,450.55
业务费	79,429.06	296,957.86
劳动保护费	7,098.06	
装卸费	2,813,475.09	39,361.32
其他	411,619.33	
合计	4,257,225.69	1,195,187.78

其他说明：

**30、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及杂费	141,077.02	69,590.59
业务招待费	62,021.72	47,366.80
车辆费用	10,071.50	3,146.30
修理费	1,246,908.18	98,389.88
职工薪酬	8,374,605.23	16,134,840.15
税费	612,343.15	
折旧费	8,034,848.29	3,228,856.75
无形资产摊销	1,807,224.78	1,807,224.78
后勤服务及劳务费	5,819,513.18	7,538,896.99
中介服务费	796,445.61	1,367,924.53
物料消耗	51,578.92	206,420.88
警卫消防费	601,708.58	584,819.99
保险费	74,589.40	18,858.96
租赁费	182,273.79	86,486.50

差旅费	54,137.33	29,142.09
其他	1,108,441.84	1,226,741.96
合计	28,977,788.52	32,448,707.15

其他说明：

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,389,479.19	12,195,162.49
减：利息收入	1,965,654.90	389,377.95
承兑汇票贴息		4,927,828.36
未确认融资费用		1,690,378.43
汇兑损益		31,923.08
手续费及其他	74,313.00	43,964.11
合计	3,498,137.29	18,499,878.52

其他说明：

### 32、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,853,841.22	-7,020,110.63
合计	2,853,841.22	-7,020,110.63

其他说明：

### 33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.00	4,600.00	3,000.00
合计	3,000.00	4,600.00	3,000.00

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	19,210.71	254,697.86	19,210.71
合计	19,210.71	254,697.86	19,210.71

其他说明：

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,015,558.31	
递延所得税费用	10,431,420.68	32,238,309.91
合计	34,446,978.99	32,238,309.91

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	134,892,003.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,723,000.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723,978.06
所得税费用	34,446,978.99

其他说明

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,965,654.90	389,377.95
收到保证金	100,000.00	5,001,819.89
单位往来款	20,760,000.00	35,126,284.45
其他	54,964.13	
合计	22,880,619.03	40,517,482.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用付现支出	8,534,374.07	10,335,679.16
财务手续费等	32,037.00	43,964.11
单位往来款	21,490,422.82	32,191,568.17
支付保证金、备用金	550,000.00	772,500.00
支付罚款、滞纳金	19,210.71	
承兑保证金	40,000,000.00	
其他		254,697.86
合计	70,626,044.60	43,598,409.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	3,841,041.55	
合计	3,841,041.55	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁售后回租款		330,295,497.22
合计		330,295,497.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	100,445,024.73	125,166,131.39

加：资产减值准备	-2,853,841.22	7,020,110.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,286,659.07	88,581,441.82
无形资产摊销	3,081,296.34	3,081,296.34
财务费用（收益以“-”号填列）	5,389,479.19	13,917,464.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,431,420.68	32,238,309.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,377,031.82	-9,710,898.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,351,804.40	-266,580,949.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,861,772.71	93,361,452.94
其他	82,810,914.71	2,782,818.53
经营活动产生的现金流量净额	66,000,344.57	89,857,177.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	258,989,005.45	31,607,365.06
减：现金的期初余额	353,618,959.00	82,696,192.45
现金及现金等价物净增加额	-94,629,953.55	-51,088,827.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,989,005.45	353,618,959.00
其中：库存现金	3,236.40	21,245.52
可随时用于支付的银行存款	258,985,769.05	353,597,713.48
三、期末现金及现金等价物余额	258,989,005.45	353,618,959.00

其他说明：

### 38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	40,000,000.00	--

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兴化化工	陕西省	陕西省咸阳市兴平市东城区	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为延长集团，延长集团直接持有公司48.24%的股权、通过兴化集团间接持有公司21.13%的股权，合计持有公司69.37%的股权。

本企业最终控制方是陕西省国资委。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方
陕西兴化机械制造有限公司	同一最终控制方
陕西兴福肥业有限责任公司	同一最终控制方
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	同一最终控制方
陕西华特新材料股份有限公司	同一最终控制方
陕西省石油化工研究设计院	同一最终控制方
西北化工研究院有限公司	同一最终控制方
西安元创化工科技股份有限公司	同一最终控制方
陕西化建工程有限责任公司	同一最终控制方
陕西延长化建房地产开发有限公司	同一最终控制方
陕西延长石油财务有限公司	同一最终控制方
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	同一最终控制方
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	同一最终控制方
陕西延长石油矿业有限责任公司	同一最终控制方
陕西延长石油延安能源化工有限公司	同一最终控制方
永安财产保险股份有限公司	同一最终控制方
陕西兴化新科气体有限责任公司	同一最终控制方
陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司	同一最终控制方
陕西西宇无损检测有限公司	同一最终控制方
陕西延长石油能源科技有限公司	同一最终控制方
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	同一最终控制方
兴化集团(江西)化工有限公司	同一最终控制方
关天国际融资租赁有限公司	同一最终控制方

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西兴化集团有限责任公司	设备维护、检修劳务			否	3,020,000.00
陕西兴化集团有限责任公司	综合服务	5,395,700.00		否	6,111,600.01
陕西兴化集团有限责任公司	采购材料、劳务	3,364,171.94		否	254,345.74
陕西兴化机械制造有限公司	采购物资及其他劳务	77,971.70		否	951,316.78
陕西兴化机械制造有限公司	设备维护、检修劳务	7,020,000.00		否	5,265,000.00
陕西省石油化工研究设计院	采购物资	388,579.06		否	6,433.85
陕西化建工程有限责任公司	采购劳务			否	1,340,170.94
陕西化建工程有限责任公司	工程施工及维修劳务	511,436.58		否	1,080,916.90
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	采购物资	86,497.37		否	116,045.26
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	采购劳务	2,905,643.17		否	
西北化工研究院有限公司	采购物资			否	6,085,417.24
陕西兴化仪表安装有限责任公司	设备维护检修			否	900,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西兴化集团有限责任公司	销售商品	245,406,873.80	279,239,998.54
陕西兴化集团有限责任公司	提供水蒸汽电等	69,055,930.44	77,838,440.66

陕西兴化集团有限责任公司	销售材料		22,930.77
陕西延长石油（集团）有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	提供水蒸汽电等	1,361,727.41	632,168.27
陕西延长石油（集团）有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	销售材料	1,832,786.96	1,686,005.41
西北化工研究院有限公司	提供商品	3,970.54	214,250.62
陕西兴福肥业有限责任公司	销售商品		347,649.12
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	销售商品		9,050,887.58
陕西延长石油(集团)有限责任公司	提供劳务		471,698.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西兴化集团有限责任公司	运输场地租赁	25,522.21	95,412.65
陕西兴化集团有限责任公司	土地	242,594.52	242,594.56
陕西兴化集团有限责任公司	固定资产	465,974.02	465,974.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西兴化集团有限责任公司	土地房产	309,739.80	309,826.50

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	973,134.06	1,038,552.72

**(8) 其他关联交易****①关联方资金往来**

公司在2016年重大资产重组将部分业务置出给兴化集团后，置出原银行借款的后期本息结算、热电联产电费结算等业务由公司临时代收代付结算，2019年1-6月发生额及余额情况见下表

单位：元

项目	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付款	兴化集团	1,068,381.43	21,550,422.82	20,784,145.82	302,104.43

报告期及期末均未因此形成关联方占用上市公司资金的情形。

**②关联方资金存贷款情况****a. 本公司存放在关联金融企业的款项情况**

单位：元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	陕西延长石油财务有限公司	244,497,860.95	341,176,394.57

**b. 本公司报告期无从关联金融企业取得及归还金融贷款的情形****③其他交易**

单位：元

关联方	交易对方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴化股份	兴化集团	取得商标使用费收入	56,603.76	56,603.76

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西兴化集团有限责任公司	160,598,355.09	8,029,917.75	199,341,182.46	9,967,059.12
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	168,473.39	8,423.67	2,214,939.01	110,746.95
应收账款	西北化工研究院有限公司	772.19	38.61	777.96	38.90
应收票据	陕西兴化集团有限责任公司	88,000,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西兴化机械制造有限公司	2,098,987.18	4,817,487.18
应付账款	陕西化建工程有限责任公司	274,879.98	274,879.98
应付账款	陕西省石油化工研究设计院	627,593.51	315,695.14
应付账款	陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	55,007.56	
应付账款	西北化工研究院有限公司	24,409.92	6,398,669.99
应付账款	陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	33,455.03	54,851.60
预收款项	陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	60,970.40	60,970.40
预收款项	陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	215.00	215.00
其他应付款	陕西兴化集团有限责任公司	302,104.43	1,068,381.43

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
甲醇	199,154,486.29	193,943,421.93		
液氨	363,072,171.43	265,347,192.05		
混胺	138,043,501.35	92,995,864.57		
二甲基甲酰胺	214,679,835.00	198,976,719.50		
蒸汽	38,549,335.17	27,426,623.00		
其他产品	35,521,501.20	33,764,648.07		

其他业务收入	31,617,637.51	31,171,507.56		
--------	---------------	---------------	--	--

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00	3,546,800.00	100.00%			3,546,800.00
其中：										
按单项计提	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00	3,546,800.00	100.00%			3,546,800.00
其中：										
合计	2,033,400.00	100.00%			2,033,400.00	3,546,800.00	100.00%			3,546,800.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西延长石油兴化化工有限公司	2,033,400.00			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,033,400.00
合计	2,033,400.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14
合计	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14	3,028,429,429.14		3,028,429,429.14

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兴化化工	3,028,429,429.14					3,028,429,429.14	
合计	3,028,429,429.14					3,028,429,429.14	

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,903,149.67	0.00	3,417,986.81	
合计	3,903,149.67	0.00	3,417,986.81	

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同	750,000.00	

资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,210.71	
减：所得税影响额	183,447.32	
合计	550,341.97	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.0954	0.0954
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.0949	0.0949