

吉林化纤股份有限公司  
2018 年度财务报表  
审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话)TEL: (010)88356126  
(传真)FAX: (010)88354837  
(邮编)POSTCODE: 100044  
(地址)ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

# 审计报告

zhongzhun  
中准审字[2019]2004号

吉林化纤股份有限公司全体股东：

GPA

## 一、审计意见

我们审计了吉林化纤股份有限公司（以下简称“吉林化纤公司”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林化纤公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）在建工程的核算

#### 1、事项描述

公司本报告期在建工程项目 11 个，期末余额为 137,166.92 万元，其中以增

发形式募集资金筹建的项目 1 个，期末余额为 85,982.57 万元；以自有资金筹建的项目 10 个，期末余额 51,184.35 万元。该 11 个在建工程项目 2018 年度累计新增投资额 114,833.64 万元。因吉林化纤公司本报告期在建工程项目较多，投入资金比较重大，对在建工程项目的核算管理、工程项目完工转入固定资产的时间点、对期末在建工程的减值测试等均涉及吉林化纤公司管理层（以下简称“管理层”）的重大判断，且其对财务报表具有重要性，因此我们将在建工程的核算确定为关键审计事项。关于在建工程的详细情况详见财务报表“附注五-（十一）、在建工程”，募集资金筹建项目的详细情况可参见《2018 年募集资金存放和使用情况的专项报告》。

## 2、审计应对

我们在审计过程中进行了如下应对：

- （1）了解、测试并评估关键内部控制运行的有效性；
- （2）查验各工程项目的建设许可、可行性研究报告以及预算等立项资料；对募集资金筹建项目的资金 Usage 情况进行复核；
- （3）查验已资本化利息支出是否符合资本化的条件，并复核资本化利息金额、资本化开始和停止的时间；
- （4）查验在建工程核算的完整性，计价的准确性；
- （5）对在建工程实施监盘，查验工程的真实性、工程进度以及是否有存在减值迹象的工程；
- （6）对公司高级管理人员及在建项目工程技术人员实施访谈程序，以了解工程管理情况、项目施工进度情况、试车运行情况，以确认工程实际进度并核对会计处理的恰当性；
- （7）查验是否存在长期在建项目，在建工程是否存在减值等，判断管理层对其减值迹象所做的判断、估计和假设是否合理，是否恰当核算资产的减值准备；
- （8）检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应付票据的管理与核算

### 1、事项描述

吉林化纤公司应付票据期末余额 69,010.00 万元，当期开具应付票据 135,610.00 万元，票据到期已兑付 118,300.00 万元。因吉林化纤公司本报告期开具的应付票据金额比较重大，且涉及票据承兑保证金，管理层对当期应付票据的日常管理直接影响财务核算，对财务报表具有重要性，基于此我们将应付票据的管理与核算确定为关键审计事项。应付票据的详细情况详见财务报表“附注五-（十七）、应付票据及应付账款”。

## 2、审计应对

针对该项关键审计事项，我们进行了如下审计应对：

（1）了解并评价管理层对与应付票据相关的内控管理制度设计和运行的有效性；

（2）查验应付票据明细及与之对应的承兑保证金协议，复算存入银行的票据保证金是否正确，并与公司的信用报告核对，确认已开具应付票据是否全部入账；

（3）对已付出的票据实施函证或替代程序，同时检查相关合同，核实交易、事项的真实性；

（4）查验是否存在票据到期未兑付的情况，关注并评价管理层财务报表列报与披露的公允性。

## 四、其他信息

吉林化纤公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉林化纤公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现

公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估吉林化纤公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

吉林化纤公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督吉林化纤公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就吉林化纤公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行吉林化纤公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

中准会计师事务所

中国注册会计师：（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

二〇一九年三月十四日

**主题词：吉林化纤股份有限公司 审计报告**

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

## 合并资产负债表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-（一）	589,730,132.07	377,792,373.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五-（二）	387,294,735.09	221,910,570.30
预付款项	五-（三）	173,232,198.57	115,007,856.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-（四）	28,719,494.31	14,342,938.00
买入返售金融资产			
存货	五-（五）	477,535,342.44	479,568,695.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（六）	107,444,106.23	208,355,758.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,763,956,008.71</b>	<b>1,416,978,191.61</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五-（七）	330,804,688.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五-（八）	26,000,000.00	12,500,000.00
长期股权投资	五-（九）		294,700,000.00
投资性房地产			
固定资产	五-（十）	2,950,499,465.15	2,773,306,320.31
在建工程	五-（十一）	1,658,831,263.59	1,169,868,352.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-（十二）	255,870,802.70	228,721,044.25

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-（十三）	698,870.82	102,455.10
递延所得税资产	五-（十四）	7,477,476.51	5,922,524.03
其他非流动资产	五-（十五）	146,119,485.07	278,032,313.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,376,302,051.84</b>	<b>4,763,153,009.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,140,258,060.55</b>	<b>6,180,131,201.36</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：                      主管会计工作的负责人：                      会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五-（十六）	1,726,365,000.00	1,373,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五-（十七）	1,413,053,736.24	1,424,795,572.39
预收款项	五-（十八）	84,607,355.94	72,868,107.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五-（十九）	92,651,766.59	36,652,110.85
应交税费	五-（二十）	6,361,880.63	6,015,276.91
其他应付款	五-（二十一）	570,498,660.61	219,256,492.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-（二十二）	196,975,000.00	72,228,635.12
其他流动负债			



<b>流动负债合计</b>		<b>4,090,513,400.01</b>	<b>3,205,216,195.76</b>
非流动负债：			
长期借款	五-（二十三）	97,500,000.00	164,475,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-（二十四）	32,964,745.87	30,514,745.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>130,464,745.87</b>	<b>194,989,745.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,220,978,145.88</b>	<b>3,400,205,941.63</b>
股东权益：			
股本	五-（二十五）	1,970,706,656.00	1,970,706,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（二十六）	1,389,575,854.59	1,389,561,546.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（二十七）	190,502,144.50	190,502,144.50
一般风险准备			
未分配利润	五-（二十八）	-631,518,864.41	-763,932,712.76
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,919,265,790.68</b>	<b>2,786,837,633.82</b>
少数股东权益		14,123.99	-6,912,374.09
<b>股东权益合计</b>		<b>2,919,279,914.67</b>	<b>2,779,925,259.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,140,258,060.55</b>	<b>6,180,131,201.36</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>		<b>2,562,401,716.87</b>	<b>2,197,822,695.20</b>
其中：营业收入	五- (二 十 九)	2,562,401,716.87	2,197,822,695.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,424,333,328.11</b>	<b>2,115,873,359.10</b>
其中：营业成本	五- (二 十 九)	2,108,346,735.49	1,941,090,812.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五- (三 十)	21,926,978.39	17,913,842.64
销售费用	五- (三 十 一)	57,624,230.44	41,410,510.22
管理费用	五- (三 十 二)	88,515,269.75	52,146,049.38
研发费用	五- (三 十 三)	5,890,101.67	6,191,832.86
财务费用	五- (三	132,501,081.45	75,069,071.18

	十四)		
其中：利息费用	五- (三 十四)	148,395,250.01	72,768,059.52
利息收入	五- (三 十四)	3,619,319.93	12,116,848.78
资产减值损失	五- (三 十五)	9,528,930.92	-17,948,759.47
加：其他收益	五- (三 十八)	2,196,384.30	3,983,291.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五- (三 十六)		5,119,462.39
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号 填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五- (三 十七)		57,828.79
汇兑收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>140,264,773.06</b>	<b>91,109,918.83</b>
加：营业外收入	五- (三 十九)	853,060.77	1,301,910.59
减：营业外支出	五- (四 十)	1,892,439.88	1,425,838.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>139,225,393.95</b>	<b>90,985,991.35</b>
减：所得税费用	五- (四 十一)	-1,554,952.49	5,564,608.02

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>140,780,346.44</b>	<b>85,421,383.33</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,780,346.44	85,421,383.33
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,366,498.09	-172,752.67
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		132,413,848.35	85,594,136.00
六、其他综合收益			
归属母公司股东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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		<b>140,780,346.44</b>	<b>85,421,383.33</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,413,848.35	85,594,136.00
归属于少数股东的综合收益总额		8,366,498.09	-172,752.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0672	0.0433
（二）稀释每股收益		0.0672	0.0433

\*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**合并现金流量表**

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,456,358,467.25	1,210,295,835.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		198,211,374.75	103,078,818.15
收到的其他与经营活动有关的现金	五-（四十二）	8,695,020.29	13,660,760.42
经营活动现金流入小计		<b>1,663,264,862.29</b>	<b>1,327,035,413.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,085,887,039.48	904,262,968.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		311,087,841.39	258,918,415.62
支付的各项税费		23,338,049.30	20,000,106.65
支付的其他与经营活动有关的现金	五-（四十二）	65,851,437.91	112,189,743.28
经营活动现金流出小计		<b>1,486,164,368.08</b>	<b>1,295,371,233.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,100,494.21</b>	<b>31,664,179.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			570,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,426,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五-（四十二）	17,678,900.00	38,872,600.00
投资活动现金流入小计		<b>17,678,900.00</b>	<b>614,391,180.13</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		265,566,524.75	1,355,849,316.38
投资支付的现金		37,530,379.49	704,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-（四十二）	3,485,480.00	16,061,575.27
投资活动现金流出小计		<b>306,582,384.24</b>	<b>2,076,610,891.65</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-288,903,484.24</b>	<b>-1,462,219,711.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			867,500.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			867,500.00
取得借款收到的现金		2,123,015,000.00	1,851,125,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-（四十二）	1,323,446,334.62	490,551,480.39
筹资活动现金流入小计		<b>3,446,461,334.62</b>	<b>2,342,543,980.39</b>
偿还债务支付的现金		1,535,200,000.00	1,163,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,852,220.90	62,820,320.73
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-（四十二）	1,635,021,135.81	216,289,579.52
筹资活动现金流出小计		<b>3,271,073,356.71</b>	<b>1,442,159,900.25</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>175,387,977.91</b>	<b>900,384,080.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-797,933.88	-1,979,481.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,787,054.00	-532,150,932.85
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>154,144,500.81</b>	<b>686,295,433.66</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>216,931,554.81</b>	<b>154,144,500.81</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1,970,706,656.00				1,389,561,546.08				190,502,144.50		-763,932,712.76	-6,912,374.09	2,779,925,259.73
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、本期期初余额	1,970,706,656.00				1,389,561,546.08				190,502,144.50		-763,932,712.76	-6,912,374.09	2,779,925,259.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,308.51						132,413,848.35	6,926,498.09	139,354,654.95
（一）综合收益总额											132,413,848.35	8,366,498.09	140,780,346.44
（二）所有者投入和减少资本					14,308.51							-1,440,000.00	-1,425,691.49
1. 所有者投入的普通股												-1,440,000.00	-1,440,000.00
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				14,308.51								14,308.51
(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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,970,706,656.00</b>			<b>1,389,575,854.59</b>				<b>190,502,144.50</b>	<b>-631,518,864.41</b>	<b>14,123.99</b>	<b>2,919,279,914.67</b>	



**\*所附注是财务报表的重要组成部分**

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

项目	2017 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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1,970,706,656.00				1,389,561,546.08				190,502,144.50		-849,526,848.76	-8,179,621.42	2,693,063,876.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	1,970,706,656.00				1,389,561,546.08				190,502,144.50		-849,526,848.76	-8,179,621.42	2,693,063,876.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											85,594,136.00	1,267,247.33	86,861,383.33
（一）综合收益总额											85,594,136.00	-172,752.67	85,421,383.33
（二）所有者投入和减少资本												1,440,000.00	1,440,000.00
1.所有者投入的普通股												1,440,000.00	1,440,000.00
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,970,706,656.00</b>				<b>1,389,561,546.08</b>				<b>190,502,144.50</b>		<b>-763,932,712.76</b>	<b>-6,912,374.09</b>	<b>2,779,925,259.73</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		586,880,748.20	372,628,897.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二-（一）	308,758,841.90	196,395,524.47
预付款项		171,616,924.93	113,178,719.13
其他应收款	十二-（二）	332,535,276.09	331,204,517.17
存货		454,956,312.20	461,578,070.77
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,822,986.04	198,888,926.65
<b>流动资产合计</b>		<b>1,953,571,089.36</b>	<b>1,673,874,656.12</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		330,804,688.00	
持有至到期投资			
长期应收款		26,000,000.00	12,500,000.00
长期股权投资	十二-（三）	167,645,574.06	462,345,574.06
投资性房地产			
固定资产		2,651,403,753.98	2,455,234,396.48
在建工程		1,619,001,323.92	1,139,647,315.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		221,780,887.15	191,714,528.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		698,870.82	102,455.10
递延所得税资产		11,844,148.61	12,032,307.91
其他非流动资产		142,489,647.19	274,331,749.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,171,668,893.73</b>	<b>4,547,908,327.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,125,239,983.09</b>	<b>6,221,782,983.53</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：            主管会计工作的负责人：            会计机构负责人：

**母公司资产负债表（续）**

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,726,365,000.00	1,373,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,330,153,564.41	1,368,783,100.60
预收款项		85,278,962.98	67,488,786.48
应付职工薪酬		79,115,182.11	28,512,600.86
应交税费		4,711,820.75	4,638,685.67
其他应付款		546,607,914.98	210,333,345.00
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		196,975,000.00	72,198,010.16
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,969,207,445.23</b>	<b>3,125,354,528.77</b>
非流动负债：			
长期借款		97,500,000.00	164,475,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,579,381.15	30,129,381.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>130,079,381.15</b>	<b>194,604,381.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,099,286,826.38</b>	<b>3,319,958,909.92</b>
所有者权益：			
股本		1,970,706,656.00	1,970,706,656.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,435,625,315.42	1,435,625,315.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		190,502,144.50	190,502,144.50
未分配利润		-570,880,959.21	-695,010,042.31
所有者权益合计		<b>3,025,953,156.71</b>	<b>2,901,824,073.61</b>
负债和股东权益总计		<b>7,125,239,983.09</b>	<b>6,221,782,983.53</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十二-(四)	<b>2,390,166,173.61</b>	<b>2,090,294,939.76</b>
减：营业成本	十二-(四)	1,973,889,147.27	1,852,358,428.31
税金及附加		18,894,573.31	15,764,099.36
销售费用		49,390,716.95	34,449,728.89
管理费用		85,443,305.84	49,144,674.70
研发费用		5,890,101.67	6,182,210.22
财务费用		134,608,648.62	73,876,790.13
其中：利息费用		148,395,250.01	72,768,059.52
利息收入		3,604,459.25	12,101,154.16
资产减值损失		-476,971.59	-24,651,245.38
加：其他收益		2,165,759.34	3,938,666.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十二-(五)		5,119,462.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益			-27,336.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>124,692,410.88</b>	<b>92,201,046.14</b>
加：营业外收入		853,060.77	1,203,336.89
减：营业外支出		1,228,229.25	1,281,690.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>124,317,242.40</b>	<b>92,122,693.03</b>
减：所得税费用		188,159.30	6,442,634.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>124,129,083.10</b>	<b>85,680,058.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>124,129,083.10</b>	<b>85,680,058.30</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益</b>			
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>124,129,083.10</b>	<b>85,680,058.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0630	0.0435
（二）稀释每股收益		0.0630	0.0435

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,416,015,150.86	1,172,663,439.87
收到的税费返还		186,966,749.79	97,687,137.17
收到的其他与经营活动有关的现金		5,385,111.54	13,531,492.10
经营活动现金流入小计		<b>1,608,367,012.19</b>	<b>1,283,882,069.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,062,164,869.66	887,365,901.25
支付给职工以及为职工支付的现金		293,150,024.36	246,705,694.72
支付的各项税费		20,032,497.24	16,667,555.85
支付的其他与经营活动有关的现金		55,706,827.49	109,490,346.78
经营活动现金流出小计		<b>1,431,054,218.75</b>	<b>1,260,229,498.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,312,793.44</b>	<b>23,652,570.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			570,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,426,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			73,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,678,900.00	38,872,600.00
投资活动现金流入小计		<b>17,678,900.00</b>	<b>614,372,355.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		264,944,142.76	1,347,426,910.73
投资支付的现金		36,104,688.00	704,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,485,480.00	15,633,975.27
投资活动现金流出小计		<b>304,534,310.76</b>	<b>2,067,760,886.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-286,855,410.76</b>	<b>-1,453,388,530.87</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,123,015,000.00	1,851,125,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,323,446,334.62	490,550,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>3,446,461,334.62</b>	<b>2,341,675,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,535,200,000.00	1,163,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,852,220.90	62,820,320.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,635,021,135.81	216,289,579.52
筹资活动现金流出小计		<b>3,271,073,356.71</b>	<b>1,442,159,900.25</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>175,387,977.91</b>	<b>899,515,099.75</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-744,215.36	-1,849,952.15
五、现金及现金等价物净增加额		<b>65,101,145.23</b>	<b>-532,070,812.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		148,981,025.71	681,051,838.44
六、期末现金及现金等价物余额		<b>214,082,170.94</b>	<b>148,981,025.71</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42		-	-	190,502,144.50	-695,010,042.31	2,901,824,073.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42		-	-	190,502,144.50	-695,010,042.31	2,901,824,073.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-	-	-	124,129,083.10	124,129,083.10
（一）综合收益总额										124,129,083.10	124,129,083.10
（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											-
(五) 专项储备	-				-		-	-	-		-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,970,706,656.00</b>				<b>1,435,625,315.42</b>		-	-	<b>190,502,144.50</b>	<b>-570,880,959.21</b>	<b>3,025,953,156.71</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-780,690,100.61	2,816,144,015.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并追溯调整											-
二、本期期初余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-780,690,100.61	2,816,144,015.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-				-	85,680,058.30	85,680,058.30
(一) 综合收益总额										85,680,058.30	85,680,058.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-

4. 其他											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
(四)所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,970,706,656.00</b>				<b>1,435,625,315.42</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>190,502,144.50</b>	<b>-695,010,042.31</b>	<b>2,901,824,073.61</b>

\*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 吉林化纤股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

#### 附注一、公司基本情况

吉林化纤股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经吉林省经济体制改革委员会以吉改批（1993）35 号文批准，由吉林化学纤维厂为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份制企业。1996 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）114、115 号文的批复，向社会公开发行 3,097.6 万股人民币普通股股票，并在深交所挂牌上市（股票代码 000420）。截至 2018 年 12 月 31 日股本总额为 1,970,706,656.00 元。

2006 年 4 月 6 日，发行人实施《吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案》。该方案于 2006 年 3 月 21 日获得吉林省国资委吉国资产权[2006]102 号文《关于吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》批准，其主要内容是，公司全体非流通股股东为使其所持有的发行人非流通股股份获得流通权，向 2006 年 4 月 5 日登记在册的全体流通股股东按每 10 股流通股获得 3.2 股的比例支付对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 6,215.86 万股，执行对价安排的股份由全体非流通股股东按照股权比例分配。股权分置改革后，发行人股本总数不变，股本结构发生变化。

根据公司 2014 年 2 月 18 日第七届第十一次董事会决议和 2014 年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]805 号）核准非公开发行 338,345,864 股普通股。截至 2014 年 11 月 18 日止，公司收到募集资金人民币 899,999,998.24 元，每股发行价格 2.66 元，扣除各项发行费用人民币 43,575,045.80 元，实际募集资金净额为人民币 856,424,952.44 元。其中新增注册资本人民币 338,345,864.00 元，增加资本公积人民币 518,079,088.44 元，变更后股本总额为 716,603,328.00 元。

根据公司 2015 年 11 月 17 日第七届第三十次董事会决议和 2015 年第四次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]40 号）核准，拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行不超过 27,608.35 万股股票，截至 2016 年 4 月 28 日止，本次非公开发行 A 股股票实际已发行人民币普通股 268,750,000 股，每股发行价格 6.40 元，共计募集货币资金人民币 1,720,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 23,350,000.00 元且不包括人民币普通股（A 股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 1,696,650,000.00 元。其中新增注册资本人民币 268,750,000.00 元，增加资本公积人民币 1,427,900,000.00 元。

根据公司 2016 年 8 月 29 日第八届董事会第六次会议，审议通过《2016 年半年度利润分配预案》，以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 985,353,328 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 985,353,328 股，不送红股，不派发现金红利。该预案于 2016 年 9 月 22 日经第一次临时股东大会审议通过，股权登记日期为 2016 年 10 月 12 日，本次转股后股本总额为 1,970,706,656.00 元。

公司在吉林市工商行政管理局注册登记，具有法人资格。

企业统一社会信用代码为：91220201124496079Q。

公司法定代表人：宋德武

注册地址：吉林省吉林市吉林经济技术开发区昆仑街 216 号

公司经营范围：粘胶纤维、合成纤维及其深加工品；工业控制系统组态安装；粘胶纤维销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件，原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进出口贸易（国家限定品种除外）。（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）

## 附注二、财务报表的编报基础

### 1、编制基础

公司本报告期内以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司从本报告期末起至 2019 年 12 月 31 日将持续经营，不存在持续经营能力方面的疑虑。

## 附注三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计期间采用公历制，会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

### 3、营业周期

本公司以公历年度为营业周期，即每年自一月一日起至十二月三十一日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

#### A、同一控制下的企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法



律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### B、非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

## 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“三、(十四)长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 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。

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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：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。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ②金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，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。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完

整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

②持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于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。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 11、应收款项坏账准备

### (1) 应收账款：

#### A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账龄 1 年以上且单项金额在 100 万元以上
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

#### B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收账款账龄 1 年以上且单项金额 100 万元以下
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

#### C、按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合依据	
其他不重大的应收账款	按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款
按组合计提坏账准备的方法	
其他不重大的应收账款	账龄分析法

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%

组	二至三年	20%
合中,采	三至四年	60%
用账龄	四至五年	80%
分析法	五年以上	100%

计提坏账准备的

(2)其他应收款:

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款账龄1年以上且单项金额在50万元以上
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单项计提坏账准备的理由	其他应收款账龄1年以上且单项金额50万元以下
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备的其他应收款:

确定组合依据	
其他不重大的其他应收款	按照账龄分析法计提坏账的其他应收款
按组合计提坏账准备的方法	
其他不重大的其他应收款	账龄分析法

组		
合中,采	账 龄	计提比例
用账龄	一年以内	5%
分析法	一至二年	10%
计提坏	二至三年	20%
账准备	三至四年	60%
的	四至五年	80%
(3)	五年以上	100%

预付账款:一年以上的预付账款调至其他应收款,按照其他应收款的坏账政策计提坏账。

## 12、存货核算方法

(1)存货的分类:公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2)发出存货的计价方法:存货采用实际成本计价,发出存货按加权平均法结转成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际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，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市价异常外，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：公司采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品：一次摊销法；

B、包装物：一次摊销法。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

B、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企

业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

### C、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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为基础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。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。按权益法核算长期股权投资时：

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

B、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

C、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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

D、被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### A、共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：



①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

B、重大影响的判断依据：

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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

A、本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

B、商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值(扣除预计净残值)。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 16、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	10-18	5	9.50-5.28
运输设备	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	5-8	5	19.00-11.88

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- A 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B 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；
- C 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D 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。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造

的固定资产在建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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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：

A 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；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程

序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 19、无形资产

A、公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

B、使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

C、公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

- a 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的应当证明其有用性；
- d 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### D、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的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，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

## 22、预计负债

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

A、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

B、以现金结算的股份支付，按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。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 25、政府补助

### （1） 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### （2） 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

## 26、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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

## 27、经营租赁

（1）本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

## 28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 30、重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的合并报表项目名称和金额	受影响的母公司报表项目名称和金额



<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	已批准	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 387,294,735.09 元，上期金额 221,910,570.30 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,413,053,736.24 元，上期金额 1,424,795,572.39 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 2,549,144.91 元，上期金额 2,549,144.91 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 282,365,162.40 元，上期金额 405,369,489.21 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 308,758,841.90 元，上期金额 196,395,524.47 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,330,153,564.41 元，上期金额 1,368,783,100.60 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 2,549,144.91 元，上期金额 2,549,144.91 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 282,220,580.91 元，上期金额 405,074,458.44 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	已批准	<p>调减“管理费用”本期金额 5,890,101.67 元，上期金额 6,191,832.86 元，重分类至“研发费用”。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 5,890,101.67 元，上期金额 6,182,210.22 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	已批准	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

除上述事项外，公司本报告期未发生其他会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

#### 附注四、税 项

##### 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	3%、6%、11%、13%、16%、17%
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%

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

##### （一）货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现 金			32,640.87			19,954.31

其中：人民币			32,640.87			19,954.31
银 行 存 款			138,740,118.91			76,000,760.04
其中：人民币			91,725,254.87			53,903,413.53
美元	6,761,342.78	6.8632	46,404,447.77	2,949,328.55	6.5342	19,271,502.63
欧元	77,786.79	7.8473	610,416.27	362,180.88	7.8023	2,825,843.88
其他货币资金			450,957,372.29			301,771,658.68
其中：人民币			450,957,372.29			301,771,658.68
合 计			589,730,132.07			377,792,373.03

受限其他货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金及利息余额	230,050,000.00	216,000,000.00
信用证保证金及利息余额	126,101,327.26	5,000,000.00
借款保证金	1,647,250.00	1,647,250.00
吉林银行滨江支行质检站保证金		1,000,622.22
银行贷款额度保证金存款	15,000,000.00	
合 计	372,798,577.26	223,647,872.22

## （二）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	132,909,435.57	87,122,500.00
应收账款	254,385,299.52	134,788,070.30
合 计	387,294,735.09	221,910,570.30

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据种类

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,909,435.57	87,122,500.00
合 计	132,909,435.57	87,122,500.00

#### (2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	935,504,507.46	
合 计	935,504,507.46	

#### (3) 年末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	123,000,000.00
合 计	123,000,000.00

具体质押情况详见附注五-（十六）短期借款。

## 2、应收账款

### （1）应收账款账龄分析

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	264,080,699.62	95.23	13,204,034.98	5	250,876,664.64
一至二年	1,460,968.67	0.53	146,096.87	10	1,314,871.80
二至三年	507,344.50	0.18	101,468.90	20	405,875.60
三至四年	1,457,053.03	0.53	874,231.82	60	582,821.21
四至五年	6,025,331.31	2.17	4,820,265.04	80	1,205,066.27
五年以上	3,784,804.70	1.36	3,784,804.70	100	
合 计	277,316,201.83	100.00	22,930,902.31	8.27	254,385,299.52

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	135,870,469.39	89.77	6,793,523.46	5	129,076,945.93
一至二年	1,042,130.06	0.69	104,213.01	10	937,917.05
二至三年	1,935,647.57	1.28	387,129.51	20	1,548,518.06
三至四年	7,016,990.43	4.64	4,210,194.26	60	2,806,796.17
四至五年	2,089,465.47	1.38	1,671,572.38	80	417,893.09
五年以上	3,387,022.23	2.24	3,387,022.23	100	
合 计	151,341,725.15	100.00	16,553,654.85	10.94	134,788,070.30

### （2）应收账款按种类披露

种 类	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,260,290.06	0.82	2,260,290.06	100	2,260,290.06	1.49	2,260,290.06	100
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,146.91	0.06	176,146.91	100	176,146.91	0.12	176,146.91	100
按账龄组合的应收账款	274,879,764.86	99.12	20,494,465.34	7.46	148,905,288.18	98.39	14,117,217.88	9.48
合计	277,316,201.83	100.00	22,930,902.31	8.72	151,341,725.15	100.00	16,553,654.85	10.94

(3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款主要项目如下:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头纺织厂	2,260,290.06	2,260,290.06	100	账龄较长, 预计无法收回
合计	2,260,290.06	2,260,290.06	100	

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款主要项目如下:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州纺织厂	176,146.91	176,146.91	100	账龄较长, 预计无法收回
合计	176,146.91	176,146.91	100	

(5) 按账龄组合的应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	264,080,699.62	96.08	13,204,034.98	5	135,870,469.39	91.25	6,793,523.46	5
一至二年	1,460,968.67	0.53	146,096.87	10	1,042,130.06	0.70	104,213.01	10
二至三年	507,344.50	0.18	101,468.90	20	1,935,647.57	1.30	387,129.51	20
三至四年	1,457,053.03	0.53	874,231.82	60	7,016,990.43	4.71	4,210,194.26	60
四至五年	6,025,331.31	2.19	4,820,265.04	80	2,089,465.47	1.40	1,671,572.38	80
五年以上	1,348,367.73	0.49	1,348,367.73	100	950,585.26	0.64	950,585.26	100
合计	274,879,764.86	100.00	20,494,465.34	7.46	148,905,288.18	100.00	14,117,217.88	9.48

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 本年计提坏账准备金额 6,377,247.46 元。

(7) 年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

(9) 应收账款前五名单位合计情况

应收账款内容	金额	占应收账款总额的比例(%)	年限	坏账准备
AR. CORPORATION	71,549,250.65	25.80	一年以内	3,577,462.54
XINYU HONGKONG INTERNATIONAL CO., LIMITED	30,021,549.71	10.83	两年以内	1,501,688.40
MEHER INTERNATIONAL	12,505,564.78	4.51	一年以内	625,278.24
杭州余杭工商企业有限公司	11,085,665.94	4.00	一年以内	554,283.30
B. H. S. HASIL VE TEKSTIL	10,846,615.49	3.90	一年以内	542,330.77
前五名合计	136,008,646.57	49.04		6,801,043.25

**(三) 预付账款****(1) 预付账款按账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	173,232,198.57	100.00	115,007,856.75	100.00
合 计	173,232,198.57	100.00	115,007,856.75	100.00

**(2) 预付账款金额前五名单位情况**

单位名称	金额	占预付账款总额比例%	年限	款项性质
湖南拓普竹麻产业开发有限公司	91,126,577.06	52.60	一年以内	材料款
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	8,155,039.50	4.71	一年以内	材料款
夏津县永安棉短绒加工厂	4,445,911.45	2.57	一年以内	材料款
PHOENIX PULP & PAPER PUBLIC COMPANY LIMITED	4,347,209.91	2.51	一年以内	材料款
莘县马北油棉有限公司	3,468,669.80	2.00	一年以内	材料款
合 计	111,543,407.72	64.39		

(3) 预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

**(四) 其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,719,494.31	14,342,938.00
合 计	28,719,494.31	14,342,938.00

**1、其他应收款****(1) 其他应收款账龄分析**

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	23,076,495.15	56.46	1,153,824.77	5	21,922,670.38
一至二年	2,437,720.61	5.96	243,772.06	10	2,193,948.55
二至三年	4,856,926.04	11.89	971,385.21	20	3,885,540.83
三至四年	1,510,262.68	3.70	906,157.61	60	604,105.07
四至五年	566,147.39	1.39	452,917.91	80	113,229.48
五年以上	8,416,078.67	20.60	8,416,078.67	100	-
合 计	40,863,630.54	100.00	12,144,136.23	29.72	28,719,494.31

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6,588,312.40	27.02	329,415.63	5	6,258,896.77
一至二年	7,270,646.30	29.82	727,064.64	10	6,543,581.66
二至三年	1,519,425.77	6.23	303,885.15	20	1,215,540.62
三至四年	566,147.39	2.32	339,688.44	60	226,458.95
四至五年	492,300.00	2.02	393,840.00	80	98,460.00
五年以上	7,947,976.51	32.59	7,947,976.51	100	-
合 计	24,384,808.37	100.00	10,041,870.37	41.18	14,342,938.00

## (2) 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,862,379.16	14.35	5,862,379.16	100.00	5,862,379.16	24.04	5,862,379.16	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,174,205.48	2.87	1,174,205.48	100.00	1,174,205.48	4.82	1,174,205.48	100.00

按账龄组合的其他应收款	33,827,045.90	82.78	5,107,551.59	15.10	17,348,223.73	71.14	3,005,285.73	17.32
合计	40,863,630.54	100.00	12,144,136.23	29.72	24,384,808.37	100.00	10,041,870.37	41.18

(3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款主要项目如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京办事处	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
鸡西市新生煤矿站台	1,862,379.16	1,862,379.16	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	5,862,379.16	5,862,379.16	100.00	

(4) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款主要项目如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
金雷	32,000.00	32,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
市交行股金	112,824.80	112,824.80	100.00	账龄较长, 预计无法收回
常艳玲	251,450.00	251,450.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
中国化学纤维工业协会(押金)	337,930.68	337,930.68	100.00	账龄较长, 预计无法收回
沈阳电机股份有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	1,174,205.48	1,174,205.48	100.00	

(5) 按账龄组合的其他应收款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	23,076,495.15	68.22	1,153,824.76	5	6,588,312.40	37.98	329,415.63	5
一至二年	2,437,720.61	7.21	243,772.07	10	7,270,646.30	41.91	727,064.64	10
二至三年	4,856,926.04	14.36	971,385.21	20	1,519,425.77	8.76	303,885.15	20
三至四年	1,510,262.68	4.46	906,157.61	60	566,147.39	3.26	339,688.44	60
四至五年	566,147.39	1.67	452,917.91	80	492,300.00	2.84	393,840.00	80
五年以上	1,379,494.03	4.08	1,379,494.03	100	911,391.87	5.25	911,391.87	100
合计	33,827,045.90	100.00	5,107,551.59	15.10	17,348,223.73	100.00	3,005,285.73	17.32

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 本年计提坏账准备金额 2,102,265.86 元。

(7) 年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	年限	坏账准备
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	9,300,000.00	22.76	一年以内	465,000.00
杭州武航工贸有限公司	5,460,498.70	13.36	四年以内	1,685,905.06
北京办事处	4,000,000.00	9.79	五年以上	4,000,000.00
吉林市东昊物流有限公司	3,541,900.21	8.67	二年以内	201,709.54
吉林省信用担保投资集团有限公司	3,000,000.00	7.34	一年以内	150,000.00
合计	25,302,398.91	61.92		6,502,614.60

**(五) 存货****(1) 存货分类**

项目	年末余额			年初余额		
	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	193,903,392.25		193,903,392.25	300,330,312.42		300,330,312.42
产成品	251,597,383.01	3,397,153.10	248,200,229.91	145,742,217.03	2,347,735.50	143,394,481.53
在产品	35,431,720.28		35,431,720.28	35,843,901.17		35,843,901.17
合计	480,932,495.54	3,397,153.10	477,535,342.44	481,916,430.62	2,347,735.50	479,568,695.12

**(2) 存货跌价准备**

项目	年初金额	本年计提	本年减少			年末金额
			转回	转销	其它减少	
产成品	2,347,735.50	1,049,417.60				3,397,153.10
合计	2,347,735.50	1,049,417.60				3,397,153.10

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
产成品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	无	无

**(六) 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	107,439,385.45	208,355,758.41
预交房产税	4,720.78	
合计	107,444,106.23	208,355,758.41

**(七) 可供出售金融资产**

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-------	------	------	------	------



吉林精功碳纤维有限公司		36,104,688.00		36,104,688.00
吉林奇峰化纤股份有限公司		294,700,000.00		294,700,000.00
合 计		330,804,688.00		330,804,688.00

1、2018年6月27日经吉林市国资委吉市国资发【2018】51号文件批复，公司以北京中科华资产评估有限公司中科华评报字（2018）第065号评估报告之评估价值为基础，以36,104,688.00元受让吉林市国兴材料产业投资有限公司持有的吉林精功碳纤维有限公司18.00%股权。

2、2018年2月28日，经吉林奇峰化纤股份有限公司2018年临时股东大会审议通过特别决议案，奇峰化纤增资扩股1,768万，由吉林国兴新材料产业投资有限公司定向增资缴付，导致本公司对被投资单位的股权占比下降至19.60%，并且本公司对被投资单位的实际影响力发生变化，公司本期对吉林奇峰化纤股份有限公司的投资转为可供出售金融资产核算。

#### （八）长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	26,000,000.00	12,500,000.00

（1）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为吉林化纤股份有限公司年产10000吨高性能差别化人造丝改造项目采购的纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额5,000万元，租赁期为2019年2月24日到2021年8月24日，租赁手续费150万元，租赁押金500万元，起租日起首期租金5,633,333.33元。

（2）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为吉林化纤股份有限公司年产10000吨高性能差别化人造丝改造项目采购的纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额6,000万元，租赁期为2019年8月15日到2021年11月26日，租赁手续费180万元，租赁押金600万元，起租日起首期租金6,769,500.00元。

（3）公司与吉林九银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁物为购销合同及其附件下的机器、装置、材料、物品、专用工具、备品备件等物品。根据合同约定，租赁本金金额1.5亿元，租赁期为2019年4月30日到2023年7月19日，租赁手续费750万元，租赁押金1,500万元，起租日起季付10,063,493.54元。

截止2018年12月31日，上述三笔融资租赁业务均未进入租赁期，公司已支付的融资租赁保证金2,600万元。

#### （九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林奇峰化纤股份有限公司	294,700,000.00	-294,700,000.00			
合 计	294,700,000.00	-294,700,000.00			

2018年2月28日，经吉林奇峰化纤股份有限公司2018年临时股东大会审议通过特别决议案，奇峰化纤增资扩股1,768万，由吉林国兴新材料产业投资有限公司定向增资缴付，导致本公司对被投资单位的股权占比下降至19.60%，并且本公司对被投资单位的实际影响力发生变化，公司本期对吉林奇峰化纤股份有限公司的投资转为可供出售金融资产核算。详见附注五-（七）可供出售金融资产

**(十) 固定资产****(1) 固定资产及固定资产清理**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,950,499,465.15	2,773,306,320.31
固定资产清理		
合 计	2,950,499,465.15	2,773,306,320.31

**(2) 固定资产情况**

固定资产原值				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	1,286,407,572.42	270,427,346.57	657,923.90	1,556,176,995.09
机器设备	2,868,495,125.18	71,744,495.74		2,940,239,620.92
运输设备	24,488,309.64	1,275,875.22	6,765,255.77	18,998,929.09
电子设备	84,642,398.04	25,452,335.73		110,094,733.77
合计	4,264,033,405.28	368,900,053.26	7,423,179.67	4,625,510,278.87

**累计折旧**

项目	年初余额	本年增加	本年计提	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	386,503,499.13		25,189,864.89	83,337.12	411,610,026.90
机器设备	1,059,486,273.70		117,524,801.73		1,177,011,075.43
运输设备	10,621,473.71		128,169.86	6,426,992.98	4,322,650.59
电子设备	34,115,838.43		47,951,222.37		82,067,060.80
合计	1,490,727,084.97		190,794,058.85	6,510,330.10	1,675,010,813.72

**固定资产净值**

房屋及建筑物	899,904,073.29			1,144,566,968.19
机器设备	1,809,008,851.48			1,763,228,545.49
运输设备	13,866,835.93			14,676,278.50
电子设备	50,526,559.61			28,027,672.97
合计	2,773,306,320.31			2,950,499,465.15

**固定资产减值准备**

房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

电子设备				
合计				

**固定资产价值**

房屋及建筑物	899,904,073.29			1,144,566,968.19
机器设备	1,809,008,851.48			1,763,228,545.49
运输设备	13,866,835.93			14,676,278.50
电子设备	50,526,559.61			28,027,672.97
合计	2,773,306,320.31			2,950,499,465.15

(3) 本年由在建工程转入固定资产金额 361,151,507.03 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	46,459,541.48
机器设备	4,583,252.91
电子设备	76,304.01
合 计	51,119,098.40

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林艾卡粘胶纤维有限公司房产	54,291,620.23	土地使用权证正在办理中
吉林凯美克化工有限公司房产	2,934,529.45	尚未办理竣工决算手续
吉林化纤股份有限公司房产	513,447,995.84	尚未办理竣工决算手续
合 计	570,674,145.52	

(6) 固定资产抵押贷款情况详见附注五-(十六)短期借款。

(7) 固定资产年末余额中无账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

**(十一) 在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,376,466,101.19	764,498,863.41
工程物资	282,365,162.40	405,369,489.21
合 计	1,658,831,263.59	1,169,868,352.62

**1、在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

厂内技改工程	51,041,536.53		51,041,536.53	14,675,192.82		14,675,192.82
年产 30000 吨高改性复合强韧丝项目	864,622,541.73		864,622,541.73	529,785,819.72		529,785,819.72
股份公司总变搬迁项目				14,236,689.37		14,236,689.37
醋酐改造项目	23,808,044.62		23,808,044.62	23,471,749.28		23,471,749.28
长丝生产装备升级改造				31,547,500.97		31,547,500.97
年产 300 吨阻燃剂项目				1,371,810.90		1,371,810.90
吉林凯美克化工有限公司标准厂房项目	6,666,993.54		6,666,993.54	1,567,902.18		1,567,902.18
吉林凯美克化工有限公司综合楼改造项目	2,575,742.57		2,575,742.57	961,728.53		961,728.53
2017 年长丝生产装置升级改造项目				18,991,097.17		18,991,097.17
年产 15000 吨差别化连续纺长丝项目（二期 5000 吨）	31,670,925.33		31,670,925.33	11,328,819.45		11,328,819.45
新厂区改造项目	120,195,797.43		120,195,797.43	105,239,073.50		105,239,073.50
8 万吨/日污水处理场项目（一期）	35,450,286.18		35,450,286.18	9,080,595.18		9,080,595.18
4000 吨/年亚硫酸氢钠建设项目	5,041,332.75		5,041,332.75	2,240,884.34		2,240,884.34
年产 10000 吨高性能差别化人造丝改造项目	209,697,663.13		209,697,663.13			
股份公司 2018 年长丝生产装置升级改造项目	25,695,237.38		25,695,237.38			
合计	1,376,466,101.19		1,376,466,101.19	764,498,863.41		764,498,863.41

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	转入固 定资产	其他减 少	本期 工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本年利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源	年 末 数
年产 30000 吨高改性复合强韧丝项目	95,671.69	529,785,819.72	579,784,868.13	244,948,146.12		60.60	95.00				募集资金	864,622,541.73
年产 10000 吨高性能差别化人造丝改造项目	28,842.84		209,697,663.13			81.28	70.00		7,882,228.72	5.70、 6.00、 6.03	自筹	209,697,663.13
年产 15000 吨差别化连续纺长丝项目（二期 5000 吨）	28,863.00	11,328,819.45	20,342,105.88			3.68	5.00				自筹	31,670,925.33
新厂区改造项目	21,800.00	105,239,073.50	14,956,723.93			6.86	95.00				自筹	120,195,797.43
合计	175,177.53	646,353,712.67	824,781,361.07	244,948,146.12					7,882,228.72			1,226,186,927.62

3、本年由在建工程转入固定资产金额 361,151,507.03 元。

4、在建工程年末余额中无账面价值低于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

5、工程物资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用设备	405,369,489.21	390,747,708.14	513,752,034.95	282,365,162.40
专用材料				
合 计	405,369,489.21	390,747,708.14	513,752,034.95	282,365,162.40

**(十二) 无形资产**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

**无形资产原值**

土地使用权	242,030,211.87	37,269,045.44		279,299,257.31
专有技术	31,967,200.00			31,967,200.00
财务软件	4,153,559.21	962,264.15		5,115,823.36
合 计	278,150,971.08	38,231,309.59		316,382,280.67

**累计摊销**

土地使用权	26,302,017.94	8,507,915.61		34,809,933.55
专有技术	22,199,445.00	2,131,146.72		24,330,591.72
财务软件	928,463.89	442,488.81		1,370,952.70
合 计	49,429,926.83	11,081,551.14		60,511,477.97

**无形资产减值准备**

土地使用权				
专有技术				
财务软件				
合 计				

**无形资产账面价值**

土地使用权	215,728,193.93			244,489,323.76
专有技术	9,767,755.00			7,636,608.28
财务软件	3,225,095.32			3,744,870.66
合 计	228,721,044.25			255,870,802.70

2018 年公司新增土地 48,821.015 平方米，受让价款 37,269,045.44 元，产权登记手续正在办理中，其它无形资产抵押贷款情况详见附注五-（十六）短期借款。

**(十三) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
喷丝头	102,455.10	1,117,572.42	521,156.70		698,870.82

合 计	102,455.10	1,117,572.42	521,156.70		698,870.82
-----	------------	--------------	------------	--	------------

长期待摊费用中喷丝头按 2 年摊销。

#### (十四) 递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	6,625,970.15	5,264,455.67
职工薪酬——辞退福利		68,916.40
存货跌价准备	849,288.28	586,933.88
可用以后年度利润弥补的亏损	2,218.08	2,218.08
合 计	7,477,476.51	5,922,524.03

##### (2) 递延所得税资产对应的暂时性差异

项 目	年末暂时性差异金额	年初暂时性差异金额
坏账准备	26,503,880.63	21,057,822.67
职工薪酬——辞退福利		275,665.61
存货跌价准备	3,397,153.10	2,347,735.50
可用以后年度利润弥补的亏损	8,872.30	8,872.30
合 计	29,909,906.03	23,690,096.08

2018 年 12 月 31 日公司确认递延所得税资产的税率是 25%。

##### (3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,571,157.95	5,537,702.55
可抵扣亏损	323,868,658.64	375,785,996.41
合 计	332,439,816.59	381,323,698.96

以前期间发生的可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系因公司发生亏损主要年度 2013 年及 2014 年，期末未弥补亏损金额较大，于各期末资产负债日预计不能取得足够应纳税所得额以抵扣该部分暂时性差异。

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备 注
2018 年		99,640,058.90	
2019 年	291,574,302.11	299,669,451.48	
2020 年	1,127,416.80	4,472,824.67	
2021 年	23,745,353.87	29,482,616.37	
2022 年	798,564.09	387,588.44	

2023 年	6,623,021.77		
合 计	323,868,658.64	433,652,539.86	

**(十五) 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	145,729,485.07	265,612,037.73
预付工程设计费	390,000.00	7,796,000.00
融资租赁资产进项税		4,624,275.71
合 计	146,119,485.07	278,032,313.44

**(十六) 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	322,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	1,226,900,000.00	957,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
质押借款	117,465,000.00	76,400,000.00
合 计	1,726,365,000.00	1,373,400,000.00

**抵押借款：**(1)公司于2018年8月17日与中国工商银行有限公司吉林市哈达支行（以下简称“工行哈达支行”）签订1笔流动资金借款合同，借款总金额为3,900万元。于2018年8月29日与工行哈达支行签订1笔流动资金借款合同，借款总金额为6,200万元。于2018年11月1日与工行哈达支行签订1笔流动资金借款合同，借款总金额为3,900万元。2015年11月26日公司与工行哈达支行签订最高额抵押合同为上述3笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为1.5亿元，抵押期限为2015年11月26日至2018年11月25日，续押手续正在办理中。截止2018年12月31日工行哈达支行流动资金借款余额为14,000万元。

(2)公司于2018年10月29日与中国农业银行有限公司吉林市江北支行（以下简称：农行江北支行）签定1笔流动资金借款合同，借款总金额为3,500万元。公司于2018年11月7日与农行江北支行签定1笔流动资金借款合同，借款总金额为2,900万元。公司与农行江北支行签定最高额抵押合同为上述2笔借款提供抵押担保，以公司的房屋与土地做为抵押物，抵押物作价12,720万元，最高担保额为8,649万元，抵押期限为2017年11月1日至2020年10月31日。公司于2018年12月4日与农行江北支行签订1笔流动资金借款合同，借款总金额3,500万元。公司于2018年12月11日与农行江北支行签订1笔流动资金借款合同，借款总金额3,000万元。2017年12月4日公司与农行江北支行签定最高额抵押合同为上述2笔借款提供抵押担保，以公司的房屋与土地做为抵押物，抵押物作价13016万元，最高担保额为8,775万元，抵押期限为2017年12月4日至2020年12月3日；公司于2018年12月12日与农行江北支行签订1笔流动资金借款合同，借款金额5,300万元，公司于2018年12月12日与农行江北支行签订最高额抵押合同为上述1笔借款提供抵押担保，以公司的机器设备做为抵押物，抵押物作价58,940万元，最高担保额为14,935万元，抵押期限为2018年12月12日至2019年12月11日，截止2018年12月31日农行江北支行流动资金借款余额为18,200万元。

**保证借款：**2018年12月31日公司保证借款余额为122,690万元，其中56,690万元由吉林化纤集团有限责

任公司提供担保，32,000万元由吉林九台农村商业银行股份有限公司提供担保，3,000万元由吉林市城市建设控股集团有限公司提供担保，31,000万元由东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司提供担保。

**信用借款：**公司于2018年12月7日与吉林市科技投资有限公司和交通银行股份有限公司吉林分行（以下简称：交行吉林分行）签定委托贷款合同，取得2笔由吉林市科技投资有限公司委托交行吉林分行发放的贷款，总金额为6,000万元。

**质押借款：**公司于2017年12月14日与招商银行股份有限公司吉林分行（以下简称：招行吉林分行）签定票据池业务专项授信协议，公司于2017年12月14日与招行吉林分行签订票据池业务最高额质押合同并于2018年10月18日，11月19日及11月20日根据合同约定，通过网上银行自助取得3笔流动资金借款，总金额为11,746.5万元，并质押18张电子银行承兑汇票共12,300万元给招行吉林分行，以此12,300万元电子银行承兑汇票为上述11,746.5万元流动资金借款提供质押担保。截止2018年12月31日招行吉林分行流动资金借款余额为11,746.5万元。

### （十七）应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	690,100,000.00	517,000,000.00
应付账款	722,953,736.24	907,795,572.39
合计	1,413,053,736.24	1,424,795,572.39

#### 1、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	690,100,000.00	517,000,000.00
合计	690,100,000.00	517,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

#### 2、应付账款

##### （1）应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	415,887,376.95	830,644,010.48
一至二年	254,519,810.53	38,740,460.40
二至三年	17,679,118.75	10,078,456.37
三年以上	34,867,430.01	28,332,645.14
合计	722,953,736.24	907,795,572.39

（2）年末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）本公司与关联方的往来详见附注八-5、关联方应收、应付款项余额。

### （十八）预收账款

#### （1）预收账款按账龄列示



项 目	年末余额	年初余额
一年以内	78,015,347.59	69,133,739.14
一至二年	3,293,769.39	668,268.17
二至三年	546,576.63	357,939.35
三年以上	2,751,662.33	2,708,161.00
合 计	84,607,355.94	72,868,107.66

(2) 年末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

### (十九) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,600,375.42	274,509,147.31	253,786,183.29	32,323,339.44
二、离职后福利-设定提存计划	24,776,069.82	58,199,768.52	22,647,411.19	60,328,427.15
三、辞退福利	275,665.61	31,680.00	307,345.61	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	36,652,110.85	332,740,595.83	276,740,940.09	92,651,766.59

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		188,421,813.56	188,421,813.56	
二、职工福利费	40,656.18	10,781,871.37	10,781,259.37	41,268.18
三、社会保险费	2,929,513.00	25,433,742.31	15,579,158.31	12,784,097.00
其中：1、医疗保险费	1,720,366.00	19,546,547.20	11,959,615.20	9,307,298.00
2、工伤保险费	687,084.00	4,653,409.69	2,965,901.69	2,374,592.00
3、生育保险费	522,063.00	1,233,785.42	653,641.42	1,102,207.00
四、住房公积金	5,908,488.00	45,342,512.00	33,283,640.00	17,967,360.00
五、工会经费和职工教育经费	2,721,718.24	4,529,208.07	5,720,312.05	1,530,614.26
合 计	11,600,375.42	274,509,147.31	253,786,183.29	32,323,339.44

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	21,628,203.74	57,388,702.32	20,389,781.73	58,627,124.33
失业保险费	3,147,866.08	811,066.20	2,257,629.46	1,701,302.82
合 计	24,776,069.82	58,199,768.52	22,647,411.19	60,328,427.15

应付职工薪酬余额比上年增加 55,999,655.74 元，原因为公司期末未支付的社会保险费用较大。

## (二十) 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	766,586.20	568,688.65
城建税	92,297.78	16,959.04
个人所得税	4,417.11	20,349.54
印花税	53,956.94	54,664.54
教育费附加	65,926.98	12,113.60
防洪基金	5,378,695.62	5,286,419.42
房产税		56,082.12
合 计	6,361,880.63	6,015,276.91

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91
其他应付款	567,949,515.70	216,707,347.92
合 计	570,498,660.61	219,256,492.83

### 1、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
社会法人股	1,833,952.44	1,833,952.44
人民币普通股	715,192.47	715,192.47
合 计	2,549,144.91	2,549,144.91

### 2、其他应付款

#### (1) 其他应付款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
一年以内	557,614,274.66	207,368,773.75
一至二年	3,513,789.70	2,532,553.32
二至三年	981,360.93	1,332,508.54
三年以上	5,840,090.41	5,473,512.31
合 计	567,949,515.70	216,707,347.92

#### (2) 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末余额	年初余额
吉林化纤集团有限责任公司	20,140,887.46	80,077,743.06
合 计	20,140,887.46	80,077,743.06

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	164,475,000.00	200,000.00
担保借款	32,500,000.00	
应付融资租赁款		69,843,153.12
递延收益		2,185,482.00
合 计	196,975,000.00	72,228,635.12

**担保借款：**详见附注五-（二十三）长期借款。

**信用借款：**公司于 2017 年 4 月 10 日与吉林省信托有限责任公司（以下简称：省信托）签订信托贷款合同，取得 1 笔无担保信用类借款 4,472.5 万元，贷款期限 24 个月，年利率 6.30%；公司于 2017 年 11 月 20 日与省信托签订信托贷款合同，取得 1 笔无担保信用类借款 12,000 万元，贷款期限 24 个月，年利率 6.90%。根据合同条款规定，以上 2 笔信托贷款本金每满 6 个月前 3 个工作日内公司需偿还信托贷款本金人民币 5 万元。截止 2018 年 12 月 31 日吉林省信托有限责任公司长期借款余额为 16,447.5 万元。

**(二十三) 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		164,475,000.00
担保借款	97,500,000.00	
合 计	97,500,000.00	164,475,000.00

**担保借款：**1、公司于 2018 年 6 月 28 日与中国进出口银行吉林省分行签定借款合同，取得两笔长期借款总金额总计 14,800 万元，根据合同条款，2018 年归还 1,800 万元，2019 年到 2022 年每年归还 3,250 万元，该借款由吉林省信用担保投资集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日中国进出口银行吉林省分行长期借款余额为 13,000 万元。

2、公司已将一年内到期的长期借款调入一年内到期的非流动负债，详见附注五-（二十二）一年内到期的非流动负债。

**(二十四) 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
政府补助	32,700,227.87	2,950,000.00	2,185,482.00	500,000.00	32,964,745.87
合 计	32,700,227.87	2,950,000.00	2,185,482.00	500,000.00	32,964,745.87

(1) 期初余额中包含 2017 年末一年内到期的非流动负债（递延收益）2,185,482.00 元。

(2) 其他收益中其他减少系本公司与吉林市吉顺生物技术有限公司联合申请玉米秸秆生物质纤维项目，吉

吉林省科学技术厅为支持工业高新技术产业，由省科技计划经费拨款，其中 500,000.00 元归属于吉林市吉顺生物技术有限公司。

**政府补助明细：**

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
10000吨可降解生物质连续纺长丝项目	952,380.96	1,350,000.00	71,428.56		2,230,952.40	与资产相关
能效综合提升工程	4,523,809.52		339,285.72		4,184,523.80	与资产相关
高改性复合强韧丝	4,200,000.00	1,600,000.00			5,800,000.00	与资产相关
玉米秸秆生物质纤维	1,150,000.00			500,000.00	650,000.00	与资产相关
5000吨高性能纤维	14,202,857.14		1,183,571.40		13,019,285.74	与资产相关
5000吨溶剂法纤维项目	1,714,285.75		142,857.12		1,571,428.63	与资产相关
中试厂改造	342,857.18		28,571.42		314,285.76	与资产相关
芒硝项目	703,999.94		32,000.02		671,999.92	与资产相关
年产10000吨人造丝细旦化升级改造项目	4,494,047.70		357,142.80		4,136,904.90	与资产相关
年产2万吨醋酐产业化项目	415,989.68		30624.96		385,364.72	与资产相关
合计	32,700,227.87	2,950,000.00	2,185,482.00	500,000.00	32,964,745.87	

**(二十五) 股本**

股本结构	年初余额	本次变动增减(+,-)					年末余额	
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件的股份	307,401,232.00					324,900.00	324,900.00	307,726,132.00
1、国家持股								
2、国有法人持股	306,689,026.00							306,689,026.00
其中：吉林化纤集团有限责任公司	244,189,026.00							244,189,026.00
其中：吉林化纤福润德纺织有限公司	62,500,000.00							62,500,000.00
3、其他内资持股	712,206.00					324,900.00	324,900.00	1,037,106.00
其中：境内法人持股	693,200.00							693,200.00
境内自然人持股	19,006.00					324,900.00	324,900.00	343,906.00
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								

5、其他								
二、无限售条件的股份	1,663,305,424.00					-324,900.00	-324,900.00	1,662,980,524.00
1、人民币普通股	1,663,305,424.00					-324,900.00	-324,900.00	1,662,980,524.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	1,970,706,656.00							1,970,706,656.00

(1) 2017年11月16日发布公告，公司控股股东吉林化纤集团自2017年11月21日起拟增持股份数量不少于7,000万股，增持计划将自2017年11月21日起12个月内实施完毕。2018年1月25日吉林化纤集团增持800万股，金额2,400万元，占股本0.41%；2018年4月3日吉林化纤集团增持125万股，金额3,469,418.82元，占股本0.06%；2018年5月3日吉林化纤集团增持716,202股，金额1,933,445.4元，占股本0.04%；2018年5月28日吉林化纤集团增持793,436股，金额2,073,481.96元，占股本0.04%；截止2018年12月31日，累计增持10,759,638股，占公司股份总额的0.5460%。前述增持均为二级市场非限售股票交易，对股东持有限售股不产生影响。

(2) 其他内资持股增加为公司高管人员从二级市场上购买的流通股，按照高管人员购买上市公司股票政策，定性为限售股。

#### (二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,384,088,658.89			1,384,088,658.89
其他资本公积	5,472,887.19	14,308.51		5,487,195.70
合 计	1,389,561,546.08	14,308.51		1,389,575,854.59

本期资本公积增加系因公司子公司吉林凯美克化工有限公司2018年10月25日分别收购吉林化纤东昊工贸股份有限公司持有的吉林市荣德化工有限公司28%股权、自然人李洪军持有的吉林市荣德化工有限公司20%股权，投资成本与支付的现金差额为14,308.51元。

#### (二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	184,246,704.26			184,246,704.26
任意盈余公积	6,255,440.24			6,255,440.24
合 计	190,502,144.50			190,502,144.50

#### (二十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	-763,932,712.76	-849,526,848.76

其他转入		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	132,413,848.35	85,594,136.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-631,518,864.41	-763,932,712.76

**(二十九) 营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

营业收入	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,192,077,372.37	1,755,981,218.17
其他业务收入	370,324,344.50	441,841,477.03
合 计	2,562,401,716.87	2,197,822,695.20

营业成本	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,768,525,353.14	1,528,718,279.54
其他业务支出	339,821,382.35	412,372,532.75
合 计	2,108,346,735.49	1,941,090,812.29

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	2,116,127,718.97	1,681,952,521.38	1,685,814,221.96	1,451,966,382.93
醋酐	74,915,170.65	83,871,587.90	70,166,996.21	76,751,896.61
其他	1,034,482.75	2,701,243.86		
合 计	2,192,077,372.37	1,768,525,353.14	1,755,981,218.17	1,528,718,279.54

**(3) 主营业务（分地区）**

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,313,112,289.76	1,059,203,148.48	1,091,646,439.34	940,742,988.58
国外	878,965,082.61	709,322,204.66	664,334,778.83	587,975,290.96
合 计	2,192,077,372.37	1,768,525,353.14	1,755,981,218.17	1,528,718,279.54

**(4) 公司前 5 名客户的营业收入合计情况**

营业收入内容	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
XINYU HONGKONG INTERNATIONAL CO., LIMITED	152,169,306.41	5.94
AR. CORPORATION	137,889,693.56	5.38
绍兴柯桥海溢化纤有限公司	104,022,257.73	4.06
吴江新民高纤有限公司	87,932,660.56	3.43
吴江嘉嘉福喷气织品有限公司	81,448,842.43	3.18
前五名客户合计	563,462,760.69	21.99

**(三十) 税金及附加**

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	665,828.74	220,612.94
教育费附加	475,591.96	157,580.68
房产税	9,324,004.80	8,555,075.05
印花税	1,447,997.50	814,549.84
土地使用税	9,191,721.28	8,166,024.13
环境保护税	821,834.11	
合 计	21,926,978.39	17,913,842.64

**(三十一) 销售费用**

项 目	本年金额	上年金额
运输费	41,381,258.93	30,110,789.85
办公费	192,058.99	48,413.96
业务费	2,204,213.64	1,012,147.25
职工薪酬	11,424,100.32	7,432,886.71
其他	2,135,690.60	2,504,987.55
宣传及广告费	286,907.96	301,284.90
合 计	57,624,230.44	41,410,510.22

**(三十二) 管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
折旧费及保险费	4,907,721.37	4,954,927.01
租赁费	91,522.53	28,019.59
宣传及广告费	1,030.00	2,713.96
税金		501.91

排污及环卫费	1,621,872.58	1,840,624.48
中介费	2,191,571.06	1,241,472.35
办公费	6,768,620.37	5,037,681.14
差旅费	1,046,604.98	1,273,168.56
修理及仓储费	25,214,715.83	8,463,507.60
业务招待费	387,791.91	660,061.52
供热费	4,698,307.05	3,709,216.04
无形资产摊销	8,950,404.42	6,026,572.43
职工薪酬	28,367,900.00	17,034,520.92
其他	4,267,207.65	1,873,061.87
合 计	88,515,269.75	52,146,049.38

**(三十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,890,101.67	6,191,832.86
合 计	5,890,101.67	6,191,832.86

**(三十四) 财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	148,395,250.01	72,768,059.52
减：利息收入	3,619,319.93	12,116,848.78
汇兑净损益	-15,622,750.85	7,105,480.39
银行手续费	3,347,902.22	7,312,380.05
合 计	132,501,081.45	75,069,071.18

**(三十五) 资产减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,479,513.32	-17,948,759.47
存货跌价准备	1,049,417.60	
合 计	9,528,930.92	-17,948,759.47

**(三十六) 投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,119,462.39

**(三十七) 资产处置收益**



项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		57,828.79	
其中：固定资产处置利得		57,828.79	

**(三十八) 其他收益**

政府补助项目	批准文件	本年发生金额	与资产/收益相关
10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	吉市发改产业发【2017】5号	71,428.56	与资产相关
年产2万吨醋酐产业化项目	吉林市科学技术局 吉林市财政局	30,624.96	与资产相关
5000吨高性能纤维补助	吉发改投资【2009】1019号	1,183,571.40	与资产相关
能效综合提升工程	吉发改投资发【2016】46号	339,285.72	与资产相关
5000吨溶剂法纤维项目补助	吉发改高技【2013】757号	142,857.12	与资产相关
中试厂改造项目补助	吉财企指【2010】1942号	28,571.40	与资产相关
年产10000吨人造丝细旦化升级改造项目补助	吉发改投资【2016】512号	357,142.80	与资产相关
芒硝项目	吉市环发【2014】34号	32,000.04	与资产相关
手续费返还		10,902.30	与收益相关
合计		2,196,384.30	

**(三十九) 营业外收入**

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废收益		73,125.00	
其 他	853,060.77	1,228,785.59	853,060.77
合 计	853,060.77	1,301,910.59	853,060.77

**(四十) 营业外支出**

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	912,849.59	2,265.36	912,849.59
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
防洪基金	818,323.69	1,176,047.51	
其 他	111,266.60	247,525.20	111,266.60
合 计	1,892,439.88	1,425,838.07	1,074,116.19

**(四十一) 所得税费用**

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	-1,554,952.49	5,564,608.02

合 计	-1,554,952.49	5,564,608.02
-----	---------------	--------------

**(四十二) 现金流量表项目注释**

(1) 公司本年收到的其他与经营活动有关的现金为 8,695,020.29 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
利息收入	3,619,319.93
单位往来款	3,086,953.12
备用金还款	976,826.57
合 计	7,683,099.62

(2) 公司本年支付的其他与经营活动有关的现金为 65,851,437.91 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
贴现费用	1,464,389.35
开承兑汇票及信用证手续费	4,649,377.79
货运代理	6,475,782.25
单位往来款	9,375,180.04
备用金借款	15,539,087.20
吉林化纤集团有限责任公司往来款	598,812.05
期间费用	19,392,046.78
合 计	57,494,675.46

(3) 公司本年收到的其他与投资活动有关的现金为 17,678,900.00 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
收到工程项目保证金	2,590,900.00
收到与工程项目有关的政府补助	15,088,000.00
合 计	17,678,900.00

(4) 公司本年支付的其他与投资活动有关的现金为 3,485,480.00 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
支付工程项目保证金	3,485,480.00
合 计	3,485,480.00

(5) 公司本年收到的其他与筹资活动有关的现金为 1,323,446,334.62 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
收到融资租赁款保证金	12,500,000.00
票据融资款	990,930,334.62

信用证	320,016,000.00
合 计	1,323,446,334.62

(6) 公司本年支付的其他与筹资活动有关的现金为 1,635,021,135.81 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
票据融资款	1,048,000,000.00
付信用证到期款	221,257,820.83
偿还融资租赁款	102,207,720.97
支付集团往来款	54,050,000.00
合 计	1,425,515,541.80

#### (四十三) 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	140,780,346.44	85,421,383.33
加：资产减值准备	9,528,930.92	-17,948,759.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,794,058.85	147,591,746.03
无形资产摊销	11,081,551.14	8,157,719.15
长期待摊费用摊销	521,156.70	321,042.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-57,828.79
固定资产报废损失		-70,859.64
公允价值变动损失		
财务费用	142,171,834.14	65,962,156.79
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,554,952.48	5,564,608.02
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-3,812,946.40	-251,078,764.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-405,028,351.02	98,162,837.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	92,618,865.92	-110,361,101.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,100,494.21	31,664,179.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	216,931,554.81	154,144,500.81
减: 现金的期初余额	154,144,500.81	686,295,433.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,787,054.00	-532,150,932.85

## (2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	216,931,554.81	154,144,500.81
其中:库存现金	32,640.87	19,954.31
可随时用于支付的银行存款	138,740,118.91	75,000,137.82
可随时用于支付的其他货币资金	78,158,795.03	79,124,408.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	216,931,554.81	154,144,500.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 附注六、合并范围

## 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例		表决权比例
						直接持股	间接持股	
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	控股子公司	吉林省吉林市	有限责任	157,160,597.89	纺丝面料用粘胶长丝	70.00%		70.00%
吉林市吉漂化工有限责任公司	控股子公司	吉林省吉林市	有限责任	4,500,000.00	粘胶纤维阻燃剂、色浆制造	51.00%		51.00%
吉林市荣德化工有限公司	控股孙公司	吉林省吉林市	有限责任	3,000,000.00	硫酸铝制造		100.00%	100.00%

2017年7月30日, 公司子公司吉林凯美克化工有限公司(以下简称凯美克化工公司)与吉林化纤东昊工贸股

份有限公司、自然人李洪军共同出资成立吉林市荣德化工有限公司（以下简称荣德化工公司），注册资本 300 万元，凯美克化工公司以货币出资 156 万元，占注册资本的 52.00%。2018 年 10 月 25 日吉林凯美克化工有限公司分别收购原股东吉林化纤东昊工贸股份有限公司持有荣德化工公司的 28% 股权、自然人李洪军持有荣德化工公司的 20% 股权，本次股权转让三方共同委托吉林市正大资产评估有限公司对荣德化工公司进行了整体评估，最终完成了股权收购，本次收购后吉林凯美克化工有限公司对荣德化工公司的持股比例变为 100%。

## （2）同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	取得方式
吉林凯美克化工有限公司	全资子公司	吉林省吉林市	有限责任	55,564,600.00	醋酐生产及研发	100%	100%	企业合并

## 附注七、在其他主体中的权益

### 一、在子公司中的权益

#### 1、子公司情况

本报告期子公司的详细情况详见附注六、合并范围。

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	30%	8,366,498.09		14,123.99

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	8,512.50	24,280.77	32,793.27	33,202.45		33,202.45

公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	4,383.35	26,131.20	30,514.55	33,585.75		33,585.75

公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	20,946.60	2,662.02	2,662.02	-113.42	12,660.44	498.45	498.45	-2.61

## 附注八、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	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	本企业最终控制方	统一社会信用代码
-------	-----	------	------	------	--------------	---------------	----------	----------

吉林化纤集团有限责任公司	吉林省 吉林市	宋德武	国有资产经营	809,065,832.17	19.36	19.36	吉林市城市建设控股集团有限公司	91220201244 076116L
--------------	------------	-----	--------	----------------	-------	-------	-----------------	------------------------

吉林化纤集团有限公司直接对本公司的持股比例为 16.13%；通过子公司吉林化纤福润德有限公司间接持股比例为 3.23%，母公司合计持股比例为 19.36%。

## 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	统一社会信用代码
							直接持股	间接持股		
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省 吉林市	王剩勇	纺丝面料用粘胶长丝	157,160,597.89	70.00		70.00	91220000786 826719J
吉林凯美克化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	吉林省 吉林市	王剩勇	醋酐生产及研发	55,564,600.00	100.00		100.00	91220294307 836320G
吉林市吉漂化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省 吉林市	王剩勇	粘胶纤维阻燃剂、色浆制造	4,500,000.00	51.00		51.00	91220294686 977181K
吉林市荣德化工有限公司	控股孙公司	有限责任公司	吉林省 吉林市	王剩勇	硫酸铝制造	3,000,000.00		100	100.00	91220294MA 14B3UCXN

本报告期子公司的变化详见附注六、合并范围

## 3、本企业的其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220294782613396Y
吉林化纤建筑安装工程公司	同受第一大股东控制之公司	91220294124542063T
吉林奇峰化纤股份有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220000605155339R
吉林吉盟腈纶有限公司	同受第一大股东控制公司之合营公司	91220000717861887U
吉林市拓普贸易有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220294MA0Y616W37
吉林化纤福润德纺织有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220201124507882M
吉林化纤集团进出口有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220101098730342M

## 4、关联交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互之间的交易及母子公司之间的交易已抵销。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购材料	市场交易价格	2.13		0.22	0.00%
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购水、电、汽	市场交易价格	55,773.35	98.86%	33,367.47	98.16%
吉林奇峰化纤股份有限公司	车辆、设备	市场交易价格			57.37	0.07%

吉林化纤建筑安装工程公司	工程结算	市场交易价格	146.44	1.58%	92.38	0.53%
吉林吉盟腈纶有限公司	采购压缩空气	市场交易价格	9.78	3.24%	6.83	0.02%
吉林吉盟腈纶有限公司	劳务	市场交易价格			300.00	0.68%

## (3) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例	金额(万元)	占同类交易金额的比例
吉林化纤福润德纺织有限公司	销售粘胶长丝	市场交易价格			0.07	0.00%
吉林化纤福润德纺织有限公司	销售粘胶短纤	市场交易价格	387.72	0.84%		
吉林奇峰化纤股份有限公司	提供劳务、材料	成本、税金、费用	2,086.65	9.36%	737.09	1.67%
吉林吉盟腈纶有限公司	提供劳务、材料	成本、税金、费用	115.49	0.52%	99.32	0.22%
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	复合强韧丝	成本、税金、费用	1,734.52	5.25%	136.18	3.62%

## (4) 关联租赁事项

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产净值	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
吉林化纤股份有限公司	吉林奇峰化纤股份有限公司	公用工程资产	51,119,098.4	2018-1-1	2018-12-31	8,335,201.44	资产折旧、资金占用费、资产保险费、税金	占营业收入 0.33%

## (5) 关联方担保事项

项 目	金额	担保方	被担保方
短期借款	566,900,000.00	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司

## (6) 关键管理人员薪酬

姓名	职务	性别	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
宋德武	董事长	男	现任		是
刘宏伟	董事	男	现任		是
王剩勇	董事	男	现任		是
姜俊周	董事	男	现任		是
孙玉晶	董事	女	现任		是
周东福	董事	男	现任		是
金东杰	董事	男	现任	16.5	
杜晓敏	董事 财务负责人	男	现任	10.1	
刘彦文	独立董事	男	现任	4	
李金泉	独立董事	男	现任	4	
年志远	独立董事	男	现任	4	

丁晋奇	独立董事	男	现任	4	
王冬梅	常务副经理	女	现任	10.9	
魏全东	副经理	男	现任	10.5	
徐建国	经理助理 董事会秘书	男	现任	10.3	
刘凤久	监事会主席	男	现任		是
郑桂云	监事	女	现任		是
曲大军	监事	男	现任	9.8	
周国利	监事	男	现任	7.9	
王景霞	监事	女	现任		是
合计	--	--	--	92	--

## 5、关联方应收、应付款项余额

关联方名称	应收账款	
	年末余额	年初余额
吉林化纤福润德纺织有限公司	4,779,193.08	
吉林市拓普纺织产业开发有限公司		569,549.08
吉林奇峰化纤股份有限公司	38,066.84	38,066.84

关联方名称	预收账款	
	年末余额	年初余额
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	17,005,286.10	
吉林化纤福润德纺织有限公司	91,810.94	23,022,649.47

关联方名称	其他应收款	
	年末余额	年初余额
吉林吉盟腈纶有限公司	355,890.54	
吉林奇峰化纤股份有限公司		1,484,925.95
吉林化纤建筑安装工程公司	1,612,549.71	148,082.71

关联方名称	应付账款	
	年末余额	年初余额
吉林化纤建筑安装工程公司	1,372,379.00	1,372,379.00
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	8,633.90	



吉林奇峰化纤股份有限公司		6,139.00
--------------	--	----------

关联方名称	其他应付款	
	年末余额	年初余额
吉林化纤集团有限责任公司	22,904,367.46	80,077,743.06
吉林奇峰化纤股份有限公司	206,723,606.49	32,778,697.67
吉林化纤福润德纺织有限公司	9,000.00	
吉林吉盟腈纶有限公司		7,911,105.20
吉林化纤建筑安装工程公司	2,463,507.80	3,463,507.80
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	188,009.55	181,297.38

#### 6、商标使用许可事项

商标名称	所有权人	使用人	使用费	期限
白山	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司	无偿使用	2010-7-7 至 2020-7-6

#### 附注九、或有事项承诺事项

1、2011年4月28日湖南拓普竹麻产业开发有限公司（以下简称湖南拓普公司）与中国农业银行南县支行签署3亿元长期借款合同，期限8年，同日吉林化纤股份有限公司与中国农业银行南县支行签署保证合同，吉林化纤股份有限公司为湖南拓普公司3亿元贷款提供担保。截止2017年12月31日该笔贷款余额为60,000,000.00元。

2、截止2018年12月31日，吉林化纤股份有限公司已背书未到期票据金额935,504,507.46元，详见附注五-（二）应收票据及应收账款。

3、截止2018年12月31日，吉林化纤股份有限公司有18张电子银行承兑汇票共123,000,000.00元质押给招行吉林分行，详见附注五-（十六）短期借款。

4、截止2018年12月31日，吉林化纤股份有限公司资产抵押情况详见附注五-（十六）短期借款。

除上述事项外，截至本财务报表日（2018年12月31日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

2019年1月25日公司第八届董事会第三十五次会议审议通过《关于吉林化纤股份有限公司拟受让吉林鼎新安全科技有限公司10%股权的议案》，2019年1月31日公司与吉林经济技术开发区经济开发总公司签订了股权转让协议，受让其持有的前述10%股权，已经中联资产评估集团吉林汇通有限公司评估值为基础，支付了股权转让款9,693,720元，相关股权登记手续正在办理中。

#### 附注十一、其他事项

1、2017年11月16日公司第八届董事会第二十二次会议、2017年12月15日公司2017年第二次临时股东大会逐项审议并通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》，本次非公开发行股票的募集资金总额不超过22亿元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于以下项目（见下表）；2017年12月7日公司收到吉林省人民政府国有资产监督管理委员会《关于吉林化纤股份有限公司非公开发行股票方案的审核意见》（吉国资产产权

【2017】174号),

序号	项 目	项目总投资金额 (万元)	拟使用募集资金 投资的金额 (万元)	实施主体
1	12 万吨生物质短纤维项目	94,216	87,000	本公司
2	1.5 万吨差别化连续纺长丝一期工程项目	55,265	49,000	本公司
3	6 万吨莱赛尔纤维项目	152,671	84,000	本公司
	合 计	302,152	220,000	

2018年10月31日公司第八届董事会第三十三次会议审议通过了《公司2017年度非公开发行股票方案》的议案：基于资本市场的发展状况，同时结合公司融资规划，公司对非公开发行股票方案中的募集资金及用途作以下调整：本次非公开发行股票的募集资金总额不超过13.6亿元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于以下项目：

序号	项 目	项目总投资金额 (万元)	拟使用募集资金 投资的金额 (万元)	实施主体
1	12 万吨生物质短纤维项目	94,216	87,000	本公司
2	1.5 万吨差别化连续纺长丝一期工程项目	55,265	49,000	本公司
	合 计	149,481	136,000	

2018年12月17日公司收到吉林省人民政府国有资产监督管理委员会《关于吉林化纤股份有限公司调整后2017年度非公开发行股票方案的审核意见》(吉国资产权【2018】153号)，原则同意吉林化纤股份有限公司本次非公开发行股票方案。原(吉国资产权【2017】174号)同时废止。

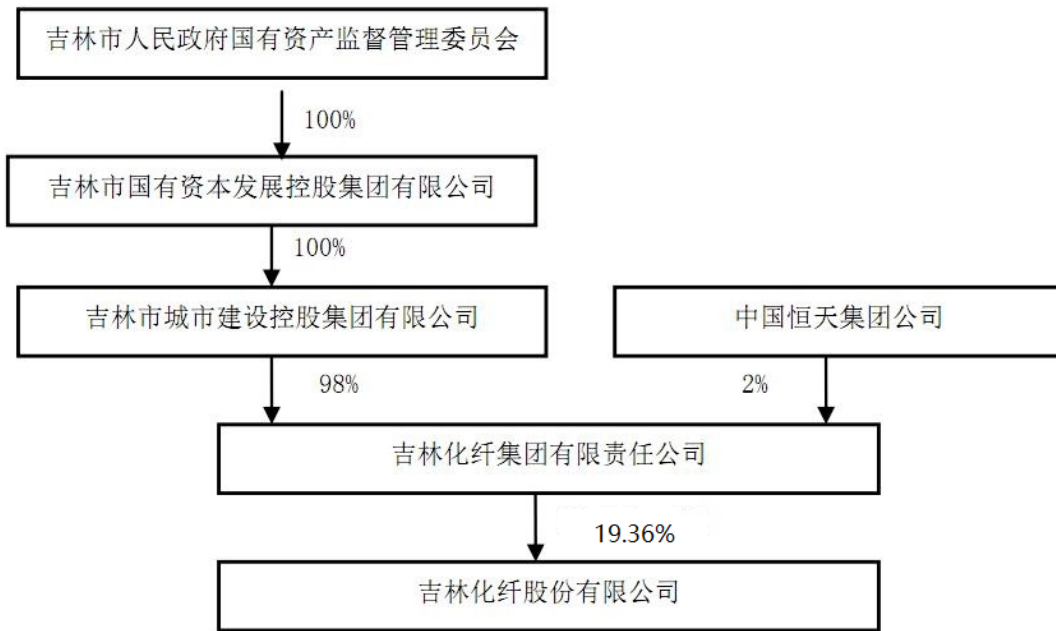
2018年8月27日公司关于2017年度非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，批准文件尚未下发。

2018年11月28日公司第八届董事会第三十四次会议、第八届监事会第二十九次会议、2018年12月14日公司2018年第三次临时股东大会逐项审议并通过了《关于延长非公开发行股票大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》，非公开发行股票决议的有效期延长至前次决议有效期届满之日起12个月(即延长至2019年12月14日)，股东大会将授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜有效期自届满之日起延长12个月(即延长至2019年12月14日)。

2、2018年1月25日吉林化纤集团增持800万股，金额2400万元，占股本0.41%；2018年4月3日吉林化纤集团增持125万股，金额3,469,418.82元，占股本0.06%；2018年5月3日吉林化纤集团增持716,202股，金额1,933,445.4元，占股本0.04%；2018年5月28日吉林化纤集团增持793,436股，金额2,073,481.96元，占股本0.04%；截止2018年12月31日，累计增持10,759,638股，占公司股份总额的0.5460%。截止2018年12月31日，吉林化纤集团直接和间接持有本公司19.36%的股本(吉林化纤集团子公司吉林化纤福润德纺织有限公司所持吉林化纤股份3.23%)为公司的控股股东。

3、公司于2018年1月8日收到控股股东吉林化纤集团通知，吉林市人民政府与吉林市国有资本发展控股集团有限公司(以下简称吉林国发)签订了《转让公司注册资本金协议书》，将所持有100%吉林市城市建设控股集团有限公司(以下简称吉林城建)的股权划转给吉林市国有资本发展控股集团有限公司；吉林城建股权被划转后，

公司控股股东和实际控制人均未发生变化，实际控制人均为吉林市人民政府国有资产监督管理委员会。吉林城建股权划转后的结构图：



4、因融资需要，公司控股股东吉林化纤集团将其持有的公司 142,000,000 股股份质押给天风证券股份有限公司，于 2016 年 11 月 2 日在中国登记结算公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期间为 2016 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日；2017 年 5 月 26 日将其持有的吉林化纤股份 2,900,000 股股份补充质押给天风证券股份有限公司，质押期间为 2017 年 5 月 16 日至 2018 年 11 月 1 日；2017 年 12 月 18 日将其持有的吉林化纤股份 8,700,000 股股份补充质押给天风证券股份有限公司，质押期间为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 11 月 1 日。2018 年 7 月 4 日和 11 月 30 日，公司控股股东吉林化纤集团两次归还借款共 9,600 万元，并申请将剩余 20,400 万元展期到 2019 年 2 月 1 日，在归还完剩余借款之前，股票质押状态未解除。

除以上事项外，截至本财务报表日（2018 年 12 月 31 日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的其他事项。

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	132,659,435.57	85,092,500.00
应收账款	176,099,406.33	111,303,024.47
合 计	308,758,841.90	196,395,524.47

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据种类

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,659,435.57	85,092,500.00
合 计	132,659,435.57	85,092,500.00

##### （2）年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	915,613,365.20	
合 计	915,613,365.20	

## (3) 年末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	123,000,000.00
合 计	123,000,000.00

## 2、应收账款

## (1) 应收账款账龄分析

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	183,624,795.76	96.34	9,181,239.79	5	174,443,555.97
一至二年	805,612.10	0.42	80,561.21	10	725,050.89
二至三年	171,314.56	0.09	34,262.91	20	137,051.65
三至四年	1,364,944.31	0.72	818,966.59	60	545,977.72
四至五年	1,238,850.48	0.65	991,080.38	80	247,770.10
五年以上	3,388,236.70	1.78	3,388,236.70	100	
合 计	190,593,753.91	100.00	14,494,347.58	7.60	176,099,406.33

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	114,245,512.66	92.81	5,712,275.63	5	108,533,237.03
一至二年	613,543.71	0.50	61,354.37	10	552,189.34
二至三年	1,378,599.40	1.12	275,719.88	20	1,102,879.52
三至四年	1,777,547.72	1.44	1,066,528.63	60	711,019.09
四至五年	2,018,497.47	1.64	1,614,797.98	80	403,699.49
五年以上	3,061,404.57	2.49	3,061,404.57	100	
合 计	123,095,105.53	100.00	11,792,081.06	9.58	111,303,024.47

## (2) 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,260,290.06	1.19	2,260,290.06	100.00	2,260,290.06	1.84	2,260,290.06	100.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,146.91	0.09	176,146.91	100.00	176,146.91	0.14	176,146.91	100.00
按账龄组合的应收账款	188,157,316.94	98.72	12,057,910.61	6.41	120,658,668.56	98.02	9,355,644.09	7.75
合计	190,593,753.91	100.00	14,494,347.58	7.60	123,095,105.53	100.00	11,792,081.06	9.58

## (3) 年末单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头纺织厂	2,260,290.06	2,260,290.06	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	2,260,290.06	2,260,290.06	100.00	

## (4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州纺织厂	176,146.91	176,146.91	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	176,146.91	176,146.91	100.00	

## (5) 按账龄组合的应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	183,624,795.76	97.59	9,181,239.79	5	114,245,512.66	94.69	5,712,275.63	5
一至二年	805,612.10	0.43	80,561.21	10	613,543.71	0.51	61,354.37	10
二至三年	171,314.56	0.09	34,262.91	20	1,378,599.40	1.14	275,719.88	20
三至四年	1,364,944.31	0.73	818,966.59	60	1,777,547.72	1.47	1,066,528.63	60
四至五年	1,238,850.48	0.66	991,080.38	80	2,018,497.47	1.67	1,614,797.98	80
五年以上	951,799.73	0.50	951,799.73	100	624,967.60	0.52	624,967.60	100
合计	188,157,316.94	100.00	12,057,910.61	6.41	120,658,668.56	100.00	9,355,644.09	7.75

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 2,702,266.52 元。

(7) 年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (8) 应收账款金额前五名单位合计情况

应收账款内容	金额	占应收账款总额的比例(%)	年限	坏账准备余额
AR. CORPORATION	20,807,645.92	10.69	一年以内	1,040,382.30
XINYU HONGKONG INTERNATIONAL CO., LIMITED	27,793,202.98	14.28	一年以内	1,389,660.15
杭州余杭工商企业有限公司	11,085,665.94	5.69	一年以内	554,283.30
B. H. S. HASIL VE TEKSTIL	10,846,615.49	5.57	一年以内	542,330.77
FILOFIBRA SA	9,803,327.14	5.03	一年以内	490,166.36
前五名单位合计	80,336,457.47	41.26		4,016,822.88

## (二) 其他应收款

## (1) 其他应收款账龄分析

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	303,376,672.38	83.56	15,168,833.62	5	288,207,838.76
一至二年	34,810,763.48	9.59	3,481,076.35	10	31,329,687.13
二至三年	15,377,004.20	4.24	3,075,400.84	20	12,301,603.36
三至四年	1,714,372.51	0.47	1,028,623.51	60	685,749.00
四至五年	51,989.20	0.01	41,591.36	80	10,397.84
五年以上	7,738,985.67	2.13	7,738,985.67	100	-
合 计	363,069,787.44	100.00	30,534,511.35	8.41	332,535,276.09

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	216,041,851.72	59.20	10,802,092.59	5	205,239,759.13
一至二年	137,018,991.75	37.55	13,701,899.18	10	123,317,092.58
二至三年	2,519,674.01	0.69	503,934.80	20	2,015,739.21
三至四年	1,574,565.64	0.43	944,739.38	60	629,826.26
四至五年	10,500.00	0.00	8,400.00	80	2,100.00
五年以上	7,752,683.51	2.13	7,752,683.51	100	-
合 计	364,918,266.63	100.00	33,713,749.46	9.24	331,204,517.17

## (2) 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,862,379.16	1.61	5,862,379.16	100.00	5,862,379.16	1.61	5,862,379.16	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	734,205.48	0.20	734,205.48	100.00	734,205.48	0.20	734,205.48	100.00
按账龄组合的其他应收款	356,473,202.80	98.19	23,937,926.71	6.72	358,321,681.99	98.19	27,117,164.82	7.57
合 计	363,069,787.44	100.00	30,534,511.35	8.41	364,918,266.63	100.00	33,713,749.46	9.24

## (3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
北京办事处	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
鸡西市新生煤矿站台	1,862,379.16	1,862,379.16	100.00	账龄较长，预计无法收回
合 计	5,862,379.16	5,862,379.16	100.00	

## (4) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
金雷	32,000.00	32,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
市交行股金	112,824.80	112,824.80	100.00	账龄较长，预计无法收回
常艳玲	251,450.00	251,450.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
中国化学纤维工业协会（押金）	337,930.68	337,930.68	100.00	账龄较长，预计无法收回
合 计	734,205.48	734,205.48	100.00	

## (5) 按账龄组合的其他应收款

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	303,376,672.38	85.11	15,168,833.62	5	216,041,851.72	60.29	10,802,092.59	5
一至二年	34,810,763.48	9.77	3,481,076.35	10	137,018,991.75	38.24	13,701,899.18	10

二至三年	15,377,004.20	4.31	3,075,400.84	20	2,519,674.01	0.71	503,934.80	20
三至四年	1,714,372.51	0.48	1,028,623.51	60	1,574,565.64	0.44	944,739.38	60
四至五年	51,989.20	0.01	41,591.36	80	10,500.00	0.00	8,400.00	80
五年以上	1,142,401.03	0.32	1,142,401.03	100	1,156,098.87	0.32	1,156,098.87	100
合 计	356,473,202.80	100.00	23,937,926.71	6.72	358,321,681.99	100.00	27,117,164.82	7.57

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额-3,179,238.11元。

(7) 年末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	年限	坏账准备
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	261,243,779.39	71.95	一年以内	13,062,188.97
吉林凯美克化工有限公司	52,234,863.78	14.39	三年以内	5,337,073.08
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	9,300,000.00	2.56	一年以内	465,000.00
北京办事处	4,000,000.00	1.10	五年以上	4,000,000.00
吉林省信用担保投资集团有限公司	3,000,000.00	0.83	一年以内	150,000.00
合 计	329,778,643.17	90.83		23,014,262.05

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	167,645,574.06		167,645,574.06	167,645,574.06		167,645,574.06
对联营企业投资				294,700,000.00		294,700,000.00
合 计	167,645,574.06		167,645,574.06	462,345,574.06		462,345,574.06

#### (1) 对子公司的投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	在被投资单位持股比例		减值准备	减值准备期末余额
						直接持股	间接持股		
吉林艾卡粘胶纤维有限公司		109,558,201.89			109,558,201.89	70.00%			
吉林市吉漂化工有限责任公司		2,295,000.00			2,295,000.00	51.00%			
吉林凯美克化工有限公司		55,792,372.17			55,792,372.17	100.00%			
合 计		167,645,574.06			167,645,574.06				

#### (2) 对联营企业的投资



被投资单位	年初余额	本期增减	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
联营企业					
吉林奇峰化纤股份有限公司	294,700,000.00	-294,700,000.00			
合 计	294,700,000.00	-294,700,000.00			

对联营企业的投资详见附注五-（九）长期股权投资

#### （四）营业收入、营业成本

##### （1）营业收入、营业成本

营业收入	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,907,870,697.86	1,559,221,285.70
其他业务收入	482,295,475.75	531,073,654.06
合 计	2,390,166,173.61	2,090,294,939.76

营业成本	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,508,520,342.81	1,339,075,124.92
其他业务支出	465,368,804.46	513,283,303.39
合 计	1,973,889,147.27	1,852,358,428.31

##### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	1,907,870,697.86	1,508,520,342.81	1,559,221,285.70	1,339,075,124.92
粘胶短纤				
合 计	1,907,870,697.86	1,508,520,342.81	1,559,221,285.70	1,339,075,124.92

##### （3）主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	1,170,017,111.91	910,078,262.54	957,232,241.06	804,240,750.83
国 外	737,853,585.95	598,442,080.27	601,989,044.64	534,834,374.09
合 计	1,907,870,697.86	1,508,520,342.81	1,559,221,285.70	1,339,075,124.92

#### （五）投资收益

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,119,462.39
--------------------	--	--------------

**(六) 现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	124,129,083.10	85,680,058.30
加：资产减值准备	-476,971.59	-24,651,245.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,853,702.27	136,832,335.40
无形资产摊销	8,164,951.11	5,241,119.12
长期待摊费用摊销	521,156.70	321,042.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		27,336.37
固定资产报废损失		-73,125.00
公允价值变动损失		
财务费用	142,171,834.14	64,770,585.55
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	188,159.30	6,442,634.73
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,824,877.08	-245,845,780.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	-349,831,559.02	120,834,731.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	80,767,560.35	-125,927,122.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,312,793.44	23,652,570.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	214,082,170.94	148,981,025.71
减：现金的期初余额	148,981,025.71	681,051,838.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	65,101,145.23	-532,070,812.73
<b>(2) 现金和现金等价物</b>		
项 目	本年金额	上年金额
一、现金	214,082,170.94	148,981,025.71
其中:库存现金	10,782.18	6,080.18
可随时用于支付的银行存款	135,912,593.73	69,850,536.85
可随时用于支付的其他货币资金	78,158,795.03	79,124,408.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,082,170.94	148,981,025.71
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**附注十三、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	2,196,384.30
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,055.42
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,975,328.88
上述非经常性损益所得税费用影响额	
少数股东非经常性损益影响净利润（扣除所得税）	
合 计	1,975,328.88

## 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.6411	0.0672	0.0672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.5892	0.0664	0.0664

加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 附注十四、财务报告的批准

公司财务报告已于 2019 年 3 月 14 日经公司董事会批准对外报送。

吉林化纤股份有限公司

二〇一九年三月十四日