

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—113 页

审计报告

天健审〔2020〕1528号

浙江卫星石化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江卫星石化股份有限公司(以下简称卫星石化公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卫星石化公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于卫星石化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三(二十二)、附注五（二）1及附注十四(一)所述。

卫星石化公司的营业收入主要来自于（聚）丙烯、（甲基）丙烯酸及酯等产品的生产和销售。2019年度，卫星石化公司财务报表列示营业收入金额为人民币 10,778,665,238.59 元，同比增长 7.47%。其中（聚）丙烯业务营业收入 3,770,518,964.82 元，占营业收入总额的 34.98%，（甲基）丙烯酸及酯业务营业收入 5,384,725,388.30 元，占营业收入总额的 49.96%，其他产品业务营业收入 1,623,420,885.47 元，占营业收入总额的 15.06%。

由于营业收入是卫星石化公司关键业绩指标之一，可能存在卫星石化公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或操纵利润的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入确认关键审计事项，我们主要实施了下列审计程序：

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

(2)通过抽样检查销售合同及与销售部人员的访谈，了解主要合同条款或条件，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评价卫星石化公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3)对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、订单、销售发票、销售出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 对收入及毛利按照月度、产品类型、客户结构等实施分析程序，识别是否出现异常波动并查明波动原因；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程账面价值确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三(十三)、附注三(十四)、附注五(一)13 及附注五(一)14 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，卫星石化公司合并财务报表中固定资产账面原值为人民币 6,669,695,282.81 元，累计折旧为人民币 2,529,317,056.74 元，减值准备为人民币 69,025,656.48 元，固定资产清理为人民币 1,070,780.72 元，账面价值为人民币 4,072,423,350.31 元，较期初增长 24.14%，占资产总额 22.72%；在建工程账面价值为人民币 4,653,140,173.04 元，较期初增长 103.39%，占资产总额 25.96%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点判断会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响。由于固定资产及在建工程金额重大，且确定固定资产及在建工程账面价值涉及重大管理层判断，我们将卫星石化公司固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对固定资产及在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程的完整性、存在和准确性相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；

(2) 通过抽样检查工程验收报告或者项目进度报告，并结合对固定资产、在建工程管理人员执行访谈程序，评价固定资产是否在恰当期间确认；

(3) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产状态及在建工程进度；

(4) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要工程公司及工程物资供应商函证本期提供服务及采购工程物资金额；

(5) 通过抽样检查本期新增的工程成本，将其核对至第三方施工单位、监理公司、造价咨询公司和工程项目负责人共同确认的报告，检查与之相关的工程合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；通过抽样检查本期新增的固定资产，核对合同、发票、验收单等支持性文件；

(6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

卫星石化公司治理层（以下简称治理层）负责监督卫星石化公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对卫星石化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卫星石化公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二〇年四月八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,276,122,212.52	3,125,007,457.31	短期借款	20	5,265,138,979.02	3,588,157,462.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	58,419,927.33		交易性金融负债	21	14,116,162.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,991,931.41	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			3,250,600.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		2,026,348,044.86	应付票据	22	405,306,176.63	189,800,000.00
应收账款	4	325,603,158.28	443,311,144.69	应付账款	23	1,647,113,309.52	1,338,153,373.90
应收款项融资	5	500,983,524.77		预收款项	24	146,956,429.06	209,099,041.78
预付款项	6	160,694,016.02	183,067,378.75	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,945,876.47	8,535,458.40	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	99,608,682.76	58,729,712.95
存货	8	903,017,681.33	553,972,180.20	应交税费	26	185,195,289.90	107,019,140.78
合同资产				其他应付款	27	109,798,414.19	143,698,690.10
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	221,364,253.47	457,988,156.62	持有待售负债			
流动资产合计		5,458,150,650.19	6,802,221,752.24	一年内到期的非流动负债	28	1,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		7,874,233,443.96	5,637,908,021.64
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	29	549,495,138.92	
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产	10		98,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款	30	803,437.65	
长期股权投资	11	1,413,023,805.64	510,742,981.29	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	12	98,000,000.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	31	230,727,139.36	34,622,754.21
投资性房地产				递延所得税负债	18	2,271,021.10	47,319.27
固定资产	13	4,072,423,350.31	3,280,537,827.95	其他非流动负债	32	10,931,760.00	18,621,184.00
在建工程	14	4,653,140,173.04	2,287,763,499.54	非流动负债合计		794,228,497.03	53,291,257.48
生产性生物资产				负债合计		8,668,461,940.99	5,691,199,279.12
油气资产				股东权益：			
使用权资产				股本	33	1,065,705,806.00	1,065,610,806.00
无形资产	15	840,485,843.85	411,781,647.16	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	16	44,397,310.22	44,397,310.22	永续债			
长期待摊费用	17	256,289,470.21	187,961,413.50	资本公积	34	4,166,763,819.93	4,173,898,576.06
递延所得税资产	18	80,272,099.93	26,435,936.85	减：库存股	35	10,931,760.00	18,621,184.00
其他非流动资产	19	1,009,634,208.60	88,806,252.00	其他综合收益	36	25,189,219.72	1,277,100.63
非流动资产合计		12,467,666,261.80	6,936,426,868.51	专项储备	37	22,272,474.06	20,482,247.65
				盈余公积	38	331,178,994.35	281,547,329.50
资产总计		17,925,816,911.99	13,738,648,620.75	一般风险准备			
				未分配利润	39	3,642,485,664.63	2,515,366,340.43
				归属于母公司所有者权益合计		9,242,664,218.69	8,039,561,216.27
				少数股东权益		14,690,752.31	7,888,125.36
				所有者权益合计		9,257,354,971.00	8,047,449,341.63
				负债和所有者权益总计		17,925,816,911.99	13,738,648,620.75

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

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江卫星石化股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		376,232,753.92	1,401,572,177.78	短期借款		534,032,294.97	1,760,504,720.11
交易性金融资产		2,102,400.00		交易性金融负债		136,367.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,080,684,396.32	应付票据		142,657,851.63	25,000,000.00
应收账款	1	251,509,036.68	332,227,641.29	应付账款		836,609,054.29	237,193,876.51
应收款项融资		67,738,265.81		预收款项		29,855,496.80	54,221,471.25
预付款项		9,493,097.20	19,176,347.12	合同负债			
其他应收款	2	945,761,670.77	269,482,188.29	应付职工薪酬		37,065,233.86	24,390,845.98
存货		186,797,825.10	106,372,974.07	应交税费		19,028,533.99	17,794,872.37
合同资产				其他应付款		59,625,173.54	9,279,985.34
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		219,130,469.23		一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		598,313.46	2,548,515.04	其他流动负债			
流动资产合计		2,059,363,832.17	3,212,064,239.91	流动负债合计		1,659,010,006.08	2,128,385,771.56
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		400,284,027.78	
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			98,000,000.00	其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款		320,859,252.73	164,716,800.00	长期应付款			
长期股权投资	3	6,355,559,017.06	5,046,582,946.77	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		98,000,000.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		27,982,906.11	32,739,420.90
投资性房地产				递延所得税负债		315,360.00	
固定资产		519,011,110.07	523,075,238.83	其他非流动负债		10,931,760.00	18,621,184.00
在建工程		168,680,087.97	135,860,912.51	非流动负债合计		439,514,053.89	51,360,604.90
生产性生物资产				负债合计		2,098,524,059.97	2,179,746,376.46
油气资产				股东权益:			
使用权资产				股本		1,065,705,806.00	1,065,610,806.00
无形资产		72,074,329.05	56,672,248.42	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		17,418,829.40	29,577,701.08	资本公积		4,182,253,897.62	4,177,066,634.29
递延所得税资产		14,918,957.54	19,602,211.57	减: 库存股		10,931,760.00	18,621,184.00
其他非流动资产			6,063,000.00	其他综合收益			
非流动资产合计		7,566,521,583.82	6,080,151,059.18	专项储备		16,188,063.83	14,699,423.81
				盈余公积		330,759,594.35	281,127,929.50
资产总计		9,625,885,415.99	9,292,215,299.09	未分配利润		1,943,385,754.22	1,592,585,313.03
				所有者权益合计		7,527,361,356.02	7,112,468,922.63
				负债和所有者权益总计		9,625,885,415.99	9,292,215,299.09

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

2019年度

会合02表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		10,778,665,238.59	10,029,299,151.05
其中：营业收入	1	10,778,665,238.59	10,029,299,151.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,224,686,950.19	9,023,387,713.01
其中：营业成本	1	7,964,611,578.86	7,954,682,623.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	57,343,968.02	39,250,893.18
销售费用	3	268,725,418.51	249,298,357.51
管理费用	4	306,113,556.10	264,097,732.56
研发费用	5	482,476,335.77	439,739,812.51
财务费用	6	145,416,092.93	76,318,293.34
其中：利息费用		159,639,958.53	114,702,983.99
利息收入		57,874,715.30	32,418,663.19
加：其他收益	7	18,144,425.90	12,918,913.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-34,351,648.67	35,857,669.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,470,731.47	-5,540,027.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-9,017,283.59	8,608,640.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,302,044.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-78,897,176.29	-12,798,560.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	19,817.19	15,279.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,446,574,378.57	1,050,513,382.21
加：营业外收入	13	10,167,746.26	901,322.77
减：营业外支出	14	5,034,120.71	5,670,000.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,451,708,004.12	1,045,744,704.68
减：所得税费用	15	184,439,792.83	110,350,053.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,268,211.29	935,394,651.30
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,268,211.29	935,394,651.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,272,746,060.23	940,627,801.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,477,848.94	-5,233,150.59
六、其他综合收益的税后净额	16	23,912,119.09	1,409,557.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,912,119.09	1,409,557.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		23,912,119.09	1,409,557.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		23,912,119.09	1,409,557.44
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,291,180,330.38	936,804,208.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,296,658,179.32	942,037,359.33
归属于少数股东的综合收益总额		-5,477,848.94	-5,233,150.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.20	0.89
（二）稀释每股收益		1.19	0.88

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

2019年度

会企02表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,370,750,100.68	2,381,235,620.20
减：营业成本	1	1,792,057,507.56	1,805,737,094.71
税金及附加		6,429,174.93	9,429,693.36
销售费用		80,907,786.40	73,212,374.32
管理费用		117,361,366.43	111,623,130.79
研发费用	2	83,988,610.51	73,319,464.86
财务费用		58,795,598.75	37,891,987.27
其中：利息费用		62,778,794.36	66,599,953.07
利息收入		11,805,542.38	11,933,877.08
加：其他收益		7,685,620.46	6,316,857.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3	364,480,835.62	99,030,970.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,966,033.00	676,042.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,870,208.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-94,048,855.54	22,708,152.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,042.82	15,279.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		513,241,940.69	398,769,176.70
加：营业外收入		1,402,069.95	232,702.05
减：营业外支出		1,999,454.24	1,215,654.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,644,556.40	397,786,223.76
减：所得税费用		34,554,124.17	34,300,895.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		478,090,432.23	363,485,328.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		478,090,432.23	363,485,328.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		478,090,432.23	363,485,328.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,364,759,740.42	8,293,726,179.16
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,679,424.26	24,477,705.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	283,789,317.71	118,067,657.41
经营活动现金流入小计		10,679,228,482.39	8,436,271,542.53
购买商品、接受劳务支付的现金		7,814,032,474.80	6,697,624,938.91
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		339,005,187.55	244,407,079.81
支付的各项税费		638,499,192.15	396,753,584.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	535,242,550.17	345,516,312.72
经营活动现金流出小计		9,326,779,404.67	7,684,301,916.37
经营活动产生的现金流量净额		1,352,449,077.72	751,969,626.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,126,801.77	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,181,149.70	303,968.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,914,700.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	474,167,117.48	674,370,600.56
投资活动现金流入小计		488,475,068.95	676,589,269.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,555,722,492.60	1,167,431,854.60
投资支付的现金		1,050,118,681.69	438,834,161.15
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	4	411,553,523.32	568,553,635.25
投资活动现金流出小计		4,017,394,697.61	2,174,819,651.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,528,919,628.66	-1,498,230,381.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,617,000.00	14,136,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,124,524,749.67	4,597,754,269.51
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,136,346,034.02	487,548,185.34
筹资活动现金流入小计		9,262,487,783.69	5,099,438,454.85
偿还债务支付的现金		7,101,772,651.06	2,854,347,549.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,301,619.25	201,019,100.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	297,410,383.94	9,015,878.43
筹资活动现金流出小计		7,700,484,654.25	3,064,382,528.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,562,003,129.44	2,035,055,926.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,974,684.48	15,928,981.43
五、现金及现金等价物净增加额		-565,492,737.02	1,304,724,151.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,566,970,842.96	1,262,246,691.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,001,478,105.94	2,566,970,842.96

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

2019年度

会企03表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,330,388,597.82	2,056,472,748.19
收到的税费返还	4,067,202.93	4,900,733.76
收到其他与经营活动有关的现金	95,603,008.36	57,744,546.63
经营活动现金流入小计	2,430,058,809.11	2,119,118,028.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,673,640,921.39	1,576,078,382.90
支付给职工以及为职工支付的现金	106,526,737.89	97,987,546.90
支付的各项税费	86,576,193.69	151,430,583.79
支付其他与经营活动有关的现金	232,456,484.19	264,531,109.10
经营活动现金流出小计	2,099,200,337.16	2,090,027,622.69
经营活动产生的现金流量净额	330,858,471.95	29,090,405.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,914,700.00
取得投资收益收到的现金		101,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,380,163.69	38,512.19
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	6,914,145,869.47	5,531,530,419.99
投资活动现金流入小计	6,916,526,033.16	5,635,013,632.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,132,856.67	121,235,114.16
投资支付的现金	1,300,000,000.00	200,969,029.81
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	6,801,543,140.52	5,233,546,843.97
投资活动现金流出小计	8,206,675,997.19	5,555,750,987.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,290,149,964.03	79,262,644.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,617,000.00	14,136,000.00
取得借款收到的现金	1,826,163,204.08	2,124,568,553.11
收到其他与筹资活动有关的现金	973,228,575.76	169,689,599.89
筹资活动现金流入小计	2,801,008,779.84	2,308,394,153.00
偿还债务支付的现金	2,656,622,357.77	1,326,706,071.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,227,841.80	159,613,169.01
支付其他与筹资活动有关的现金	296,474,194.56	
筹资活动现金流出小计	3,113,324,394.13	1,486,319,240.04
筹资活动产生的现金流量净额	-312,315,614.29	822,074,912.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	-2,029,619.95	19,020,171.36
五、现金及现金等价物净增加额		
	-1,273,636,726.32	949,448,134.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,354,206,935.68	404,758,801.23
六、期末现金及现金等价物余额		
	80,570,209.36	1,354,206,935.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2019年度

单位：人民币元

编制单位：浙江三星石化股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	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	
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,065,610,806.00				4,173,898,576.06	18,621,184.00	1,277,100.63	20,482,247.65	281,547,329.50		2,515,366,340.43	7,888,125.36	8,047,449,341.63	1,063,710,806.00				4,154,915,201.06	9,750,400.00	-132,456.81	38,977,693.27	245,198,796.69		1,704,693,622.28	12,920,130.16	7,210,533,392.65	
加：会计政策变更									1,822,621.63		-1,933,150.27	123,409.92	12,881.28														
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	1,065,610,806.00				4,173,898,576.06	18,621,184.00	1,277,100.63	20,482,247.65	283,369,951.13		2,513,433,190.16	8,011,535.28	8,047,462,222.91	1,063,710,806.00				4,154,915,201.06	9,750,400.00	-132,456.81	38,977,693.27	245,198,796.69		1,704,693,622.28	12,920,130.16	7,210,533,392.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,000.00				-7,134,756.13	-7,689,424.00	23,912,119.09	1,790,226.41	47,809,043.22		1,129,052,474.47	6,679,217.03	1,209,892,748.09	1,900,000.00				18,983,375.00	8,870,784.00	1,409,557.44	-18,495,445.62	36,348,532.81		810,672,718.15	-5,032,004.80	836,915,948.98	
（一）综合收益总额							23,912,119.09				1,272,746,060.23	-5,477,848.94	1,291,180,330.38							1,409,557.44					940,627,801.89	-5,233,150.59	936,804,208.74
（二）所有者投入和减少资本	95,000.00				-7,134,756.13	-7,689,424.00					12,322,019.46	12,971,687.33	1,900,000.00					18,983,375.00	8,870,784.00						138,750.00	12,151,341.00	
1. 所有者投入的普通股	220,000.00				1,397,000.00	1,617,000.00							1,900,000.00					12,236,000.00	14,136,000.00								
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					4,533,167.50	-9,306,424.00						-56,254.17	13,783,337.33					6,747,375.00	-5,265,216.00						138,750.00	12,151,341.00	
4. 其他	-125,000.00				-13,064,923.63							12,378,273.63	-811,650.00														
（三）利润分配									47,809,043.22		-143,693,585.76		-95,884,542.54										36,348,532.81		-129,955,083.74		-93,606,550.93
1. 提取盈余公积									47,809,043.22		-47,809,043.22												36,348,532.81		-36,348,532.81		
2. 提取一般风险准备																											
3. 对股东的分配													-95,884,542.54													-93,606,550.93	-93,606,550.93
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转								164,953.49				-164,953.49														62,395.79	62,395.79
1. 资本公积转增股本																											
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他								164,953.49				-164,953.49														62,395.79	62,395.79
（五）专项储备								1,625,272.92					1,625,272.92													-18,433,049.83	-18,433,049.83
1. 本期提取								46,246,202.21					46,246,202.21													37,418,084.91	37,418,084.91
2. 本期使用								-44,620,929.29					-44,620,929.29													-55,851,134.74	-55,851,134.74
（六）其他																											
四、本期期末余额	1,065,705,806.00				4,166,763,819.93	10,931,760.00	25,189,219.72	22,272,474.06	331,178,994.35		3,642,485,664.63	14,690,752.31	9,257,354,971.00	1,065,610,806.00				4,173,898,576.06	18,621,184.00	1,277,100.63	20,482,247.65	281,547,329.50		2,515,366,340.43	7,888,125.36	8,047,449,341.63	

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

2019年度

会企04表

编制单位：浙江卫星石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,065,610,806.00				4,177,066,634.29	18,621,184.00		14,699,423.81	281,127,929.50	1,592,585,313.03	7,112,468,922.63	1,063,710,806.00				4,157,944,509.29	9,750,400.00		33,307,570.29	244,779,396.69	1,359,055,068.63	6,849,046,950.90
加：会计政策变更									1,822,621.63	16,403,594.72	18,226,216.35											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,065,610,806.00				4,177,066,634.29	18,621,184.00		14,699,423.81	282,950,551.13	1,608,988,907.75	7,130,695,138.98	1,063,710,806.00				4,157,944,509.29	9,750,400.00		33,307,570.29	244,779,396.69	1,359,055,068.63	6,849,046,950.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,000.00				5,187,263.33	-7,689,424.00		1,488,640.02	47,809,043.22	334,396,846.47	396,666,217.04	1,900,000.00				19,122,125.00	8,870,784.00		-18,608,146.48	36,348,532.81	233,530,244.40	263,421,971.73
（一）综合收益总额										478,090,432.23	478,090,432.23										363,485,328.14	363,485,328.14
（二）所有者投入和减少资本	95,000.00				5,187,263.33	-7,689,424.00					12,971,687.33	1,900,000.00				19,122,125.00	8,870,784.00					12,151,341.00
1.所有者投入的普通股	220,000.00				1,397,000.00	1,617,000.00						1,900,000.00				12,236,000.00	14,136,000.00					
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					4,476,913.33	-9,306,424.00					13,783,337.33					6,886,125.00	-5,265,216.00					12,151,341.00
4.其他	-125,000.00				-686,650.00						-811,650.00											
（三）利润分配									47,809,043.22	-143,693,585.76	-95,884,542.54									36,348,532.81	-129,955,083.74	-93,606,550.93
1.提取盈余公积									47,809,043.22	-47,809,043.22										36,348,532.81	-36,348,532.81	
2.对股东的分配										-95,884,542.54	-95,884,542.54										-93,606,550.93	-93,606,550.93
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备								1,488,640.02			1,488,640.02									-18,608,146.48		-18,608,146.48
1.本期提取								9,318,339.73			9,318,339.73									9,750,653.99		9,750,653.99
2.本期使用								-7,829,699.71			-7,829,699.71									-28,358,800.47		-28,358,800.47
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,065,705,806.00				4,182,253,897.62	10,931,760.00		16,188,063.83	330,759,594.35	1,943,385,754.22	7,527,361,356.02	1,065,610,806.00				4,177,066,634.29	18,621,184.00		14,699,423.81	281,127,929.50	1,592,585,313.03	7,112,468,922.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江卫星石化股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江卫星石化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省商务厅《关于浙江卫星丙烯酸制造有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙商务资函〔2010〕294号）批准，由浙江卫星丙烯酸制造有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2010年9月9日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为9133000077826404X2的营业执照，注册资本1,065,705,806.00元，股份总数1,065,705,806股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股28,188,080股，无限售条件的流通股份A股1,037,517,726股。公司股票于2011年12月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为（聚）丙烯、丙烯酸及酯等产品的生产和销售。产品主要有：（聚）丙烯、丙烯酸、丙烯酸甲酯、丙烯酸乙酯、丙烯酸正丁酯、丙烯酸异辛酯、高分子乳液、高吸水性树脂等。

本财务报表业经公司2020年4月8日第三届董事会第二十九次会议批准对外报出。

公司本期将以下23家子公司纳入合并报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	子公司名称	公司简称
1	浙江友联化学工业有限公司	友联化学公司
2	平湖石化有限责任公司	平湖石化公司
3	浙江卫星能源有限公司	卫星能源公司
4	浙江卫星新材料科技有限公司	卫星新材料公司
5	嘉兴九宏投资有限公司	九宏投资公司
6	嘉兴星源信息科技有限公司	星源科技公司
7	嘉兴山特莱投资有限公司	嘉兴山特莱公司

8	嘉兴卫星产业发展有限公司	卫星产业发展公司
9	湖北山特莱新材料有限公司	湖北山特莱公司
10	香港泰合国际有限公司	香港泰合公司
11	卫星石化美国有限公司	卫星美国公司
12	浙江卫星氢能科技有限公司	卫星氢能公司
13	嘉兴信合产业发展有限公司	信合产业公司
14	连云港石化有限公司	连云港石化公司
15	连云港禾兴石化码头有限公司	连云港禾兴码头公司
16	满秀(香港)有限公司	满秀香港公司
17	欣秀(香港)有限公司	欣秀香港公司
18	常秀(香港)有限公司	常秀香港公司
19	欣仁(香港)有限公司	欣仁香港公司
20	庞欣(香港)有限公司	庞欣香港公司
21	庞天(香港)有限公司	庞天香港公司
22	杭州富阳富瑞投资管理有限公司	杭州富阳富瑞公司
23	杭州嘉钰投资合伙企业(有限合伙)	杭州嘉钰合伙企业

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收本公司合并财务报表范围内的关联方款项和应收出口退税款外的其他应收款进行组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收本公司合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关	以本公司合并财务报表范围	参考历史信用损失经验，结合

关联方组合	内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
-------	------------------------	---

2) 应收商业承兑汇票和应收账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	35	35
3 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5、10	4.50-9.00
机器设备	年限平均法/双倍余额递减法	5-10	5、10	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	18.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	9.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），本公司及子公司友联化学公司、卫星能源公司、平湖石化公司和卫星新材料公司作为危险品生产企业，以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：营业收入在1,000万元及以下的部分，按照4%提取；营业收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；营业收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；营业收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

公司按照上述国家的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更说明

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,469,659,189.55	应收票据	2,026,348,044.86
		应收账款	443,311,144.69
应付票据及应付账款	1,527,953,373.90	应付票据	189,800,000.00
		应付账款	1,338,153,373.90

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		403,991,931.41	403,991,931.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,991,931.41	-3,991,931.41	
应收票据	2,026,348,044.86	-2,026,348,044.86	
应收款项融资		2,026,348,044.86	2,026,348,044.86
其他应收款	8,535,458.40	17,175.04	8,552,633.44
其他流动资产	457,988,156.62	-400,000,000.00	57,988,156.62
可供出售金融资产	98,000,000.00	-98,000,000.00	
其他权益工具投资		98,000,000.00	98,000,000.00
递延所得税资产	26,435,936.85	-4,293.76	26,431,643.09
交易性金融负债		3,250,600.00	3,250,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,250,600.00	-3,250,600.00	
短期借款	3,588,157,462.13	8,229,582.05	3,596,387,044.18
其他应付款	143,698,690.10	-8,229,582.05	135,469,108.05
未分配利润	2,515,366,340.43	-1,933,150.27	2,513,433,190.16
盈余公积	281,547,329.50	1,822,621.63	283,369,951.13

少数股东权益	7,888,125.36	123,409.92	8,011,535.28
--------	--------------	------------	--------------

2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,125,007,457.31	以摊余成本计量的金融资产	3,125,007,457.31
远期购汇合约及期货合约	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,991,931.41	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,991,931.41
应收账款	贷款和应收款项	443,311,144.69	以摊余成本计量的金融资产	443,311,144.69
应收票据	贷款和应收款项	2,026,348,044.86	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,026,348,044.86
其他应收款	贷款和应收款项	8,535,458.40	以摊余成本计量的金融资产	8,552,633.44
其他流动资产-理财产品	可供出售金融资产	400,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,000,000.00
股权投资	可供出售金融资产	98,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	98,000,000.00
短期借款	其他金融负债	3,588,157,462.13	以摊余成本计量的金融负债	3,596,387,044.18
远期购汇合约及期权组合	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,250,600.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,250,600.00
应付票据	其他金融负债	189,800,000.00	以摊余成本计量的金融负债	189,800,000.00
应付账款	其他金融负债	1,338,153,373.90	以摊余成本计量的金融负债	1,338,153,373.90
其他应付款	其他金融负债	143,698,690.10	以摊余成本计量的金融负债	135,469,108.05

3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)

①金融资产

A. 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,125,007,457.31			3,125,007,457.31
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	443,311,144.69			443,311,144.69
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	2,026,348,044.86			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-2,026,348,044.86		
按新 CAS22 列示的余额				
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	8,535,458.40			
重新计量：预计信用损失准备			17,175.04	
按新 CAS22 列示的余额				8,552,633.44
以摊余成本计量的总金融资产	5,603,202,105.26	-2,026,348,044.86	17,175.04	3,576,871,235.44

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

远期购汇合约及期货合约				
按原 CAS22 列示的余额	3,991,931.41			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS22）		-3,991,931.41		
按新 CAS22 列示的余额				
其他流动资产-理财产品				

按原 CAS22 列示的余额	400,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS22）		-400,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产（原 CAS22）转入		400,000,000.00		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原 CAS22）转入		3,991,931.41		
按新 CAS22 列示的余额				403,991,931.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	403,991,931.41			403,991,931.41

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		2,026,348,044.86		
按新 CAS22 列示的余额				2,026,348,044.86
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	98,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-98,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				

按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产转入		98,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				98,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	98,000,000.00	2,026,348,044.86		2,124,348,044.86

②金融负债

A. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	3,588,157,462.13			
加：自其他应付款（应付利息）转入		8,229,582.05		
按新 CAS22 列示的余额				3,596,387,044.18
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	189,800,000.00			189,800,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,338,153,373.90			1,338,153,373.90
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	143,698,690.10			
减：转出至短期借款		-8,229,582.05		
按新 CAS22 列示的余额				135,469,108.05
以摊余成本计量的总金融负债	5,259,809,526.13			5,259,809,526.13

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负				
-----------------------	--	--	--	--

债				
按原 CAS22 列示的余额	3,250,600.00			
减：转出至交易性金融负债		-3,250,600.00		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(原 CAS22) 转入		3,250,600.00		
按新 CAS22 列示的余额				3,250,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	3,250,600.00			3,250,600.00

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	33,443,593.02			33,443,593.02
其他应收款	2,904,934.24		-17,175.04	2,887,759.20

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%[注1]、6%，出口货物实行“免、抵、

		退”税政策[注 2]。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：自 2019 年 4 月 1 日起，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：出口货物的退税率为 10%、13%和 16%。

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、友联化学公司、卫星能源公司、平湖石化公司、卫星新材料公司	15%
香港泰合公司、满秀香港公司、欣秀香港公司、常秀香港公司、欣仁香港公司、庞欣香港公司、庞天香港公司	16.5%
卫星美国公司	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70 号），本公司及子公司友联化学公司、平湖石化公司、卫星新材料公司于 2018 年通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据科学技术部火炬《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司卫星能源公司于 2019 年通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司及上述子公司 2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		352.54
银行存款	2,522,652,422.24	3,056,607,613.18
其他货币资金	753,469,790.28	68,399,491.59
合 计	3,276,122,212.52	3,125,007,457.31
其中：存放在境外的款项总额	261,430,296.05	15,824,793.16

(2) 其他说明

银行存款中有 490,000,000.00 元定期存款用于开立保函质押，有 31,200,000.00 元定期存款用于开立银行承兑汇票质押；其他货币资金中 411,553,523.32 元系保函保证金，45,726,616.36 元系银行承兑汇票及信用证保证金，295,662,544.56 元系借款保证金，501,422.34 元系对公授信业务保证金，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注 1]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融资产[注 2]	28,419,927.33	3,991,931.41
理财产品		400,000,000.00
结构性存款	30,000,000.00	
合 计	58,419,927.33	403,991,931.41

注 1：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

注 2：期末衍生金融资产系预计产生收益的远期购汇合约及期货合约。

3. 应收票据

期初无余额，与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,594,372.49	2.14	7,594,372.49	100.00	
按组合计提坏账准备	347,778,906.19	97.86	22,175,747.91	6.38	325,603,158.28
合 计	355,373,278.68	100.00	29,770,120.40	8.38	325,603,158.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,224,047.50	0.26	1,224,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	475,530,690.21	99.74	32,219,545.52	6.78	443,311,144.69
合 计	476,754,737.71	100.00	33,443,593.02	7.01	443,311,144.69

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海中道纸业有限公司	369,380.00	369,380.00	100.00	预计无法收回
江门市新会区完美生活用品有限公司	610,568.00	610,568.00	100.00	预计无法收回
加比力(湖南)营销有限公司	216,807.50	216,807.50	100.00	预计无法收回
泉州市乐宝氏卫生用品有限公司	175,202.00	175,202.00	100.00	预计无法收回
倍护(中国)有限公司	47,374.00	47,374.00	100.00	预计无法收回
湖南恒富同创新材料有限公司[注]	6,174,688.00	6,174,688.00	100.00	预计无法收回
FLORA COMPANY	248.35	248.35	100.00	预计无法收回
CHI MEI TRADING CMT JAPAN CO.,LTD	104.64	104.64	100.00	预计无法收回
小 计	7,594,372.49	7,594,372.49	100.00	

注：该项应收货款因客户未能按合同规定期限支付，子公司卫星新材料公司已向法院起诉催讨，并申请了财产保全。本期卫星新材料公司已根据保全财产状况和该笔应收账款的信用风险全额计提坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	347,778,906.19	22,175,747.91	6.38
小 计	347,778,906.19	22,175,747.91	6.38

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	336,548,217.36	16,827,410.86	5.00
1-2 年	4,161,065.55	624,159.83	15.00
2-3 年	3,608,378.56	1,262,932.50	35.00
3 年以上	3,461,244.72	3,461,244.72	100.00
小 计	347,778,906.19	22,175,747.91	6.38

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,224,047.50	6,370,324.99						7,594,372.49
按组合计提坏账准备	32,219,545.52	-6,217,602.99				3,826,194.62		22,175,747.91
小 计	33,443,593.02	152,722.00				3,826,194.62		29,770,120.40

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,826,194.62 元，主要系账龄 3 年以上且无后续合作的客户之应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 44,828,030.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.61%，相应计提的坏账准备合计数为 2,241,401.51 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	500,983,524.77				500,983,524.77	
合计	500,983,524.77				500,983,524.77	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,026,348,044.86				2,026,348,044.86	
合计	2,026,348,044.86				2,026,348,044.86	

注：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	500,983,524.77		
小计	500,983,524.77		

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	384,471,967.40
小计	384,471,967.40

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,735,496,538.56
小计	2,735,496,538.56

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	147,333,689.10	91.69		147,333,689.10	181,452,975.08	99.12		181,452,975.08
1-2 年	13,199,621.40	8.21		13,199,621.40	1,000,652.53	0.55		1,000,652.53
2-3 年	61,312.88	0.04		61,312.88	148,594.88	0.08		148,594.88
3 年以上	99,392.64	0.06		99,392.64	465,156.26	0.25		465,156.26
合计	160,694,016.02	100.00		160,694,016.02	183,067,378.75	100.00		183,067,378.75

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
PETREDEC INTERNATIONAL PTE LTD	92,487,266.35	57.55
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	13,075,163.92	8.14
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司	12,548,118.36	7.81
辽宁裕通石化机械仪表有限公司	7,584,584.18	4.72
嘉兴顺通科技有限公司	6,018,623.91	3.75
小计	131,713,756.72	81.97

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	17,987,860.24	100.00	6,041,983.77	33.59	11,945,876.47
合计	17,987,860.24	100.00	6,041,983.77	33.59	11,945,876.47

(续上表)

种类	期初数 [注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

其中：其他应收款	11,440,392.64	100.00	2,887,759.20	25.24	8,552,633.44
合 计	11,440,392.64	100.00	2,887,759.20	25.24	8,552,633.44

注：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税款组合	1,466,476.95		
账龄组合	16,521,383.29	6,041,983.77	36.57
其中：1年以内	8,165,861.05	408,293.05	5.00
1-2年	1,722,448.85	258,367.33	15.00
2-3年	1,935,000.00	677,250.00	35.00
3年以上	4,698,073.39	4,698,073.39	100.00
小 计	17,987,860.24	6,041,983.77	33.59

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	9,632,338.00
1-2年	1,722,448.85
2-3年	1,935,000.00
3年以上	4,698,073.39
小 计	17,987,860.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	173,116.22	338,892.55	2,375,750.43	2,887,759.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-86,122.44	86,122.44		

--转入第三阶段		-290,250.00	290,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	321,299.27	123,602.34	2,709,322.96	3,154,224.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	408,293.05	258,367.33	5,375,323.39	6,041,983.77

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,330,802.72	7,164,350.04
备用金借款	6,727,780.67	3,629,530.78
应收出口退税款	1,466,476.95	343,500.86
其他	462,799.90	303,010.96
合计	17,987,860.24	11,440,392.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
平湖市国土资源局	保证金	5,052,265.00	1-2年 62,265.00, 2-3年 1,320,000.00, 3年以上 3,670,000.00	28.09	4,141,339.75
嘉兴市南湖区国家税务局	应收出口退税款	1,355,424.97	1年以内	7.54	
平湖市自然资源和规划局	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.56	50,000.00
连云港得莱斯集装箱移动板房有限公司	押金	736,000.00	1年以内 656,000.00, 1-2年 80,000.00	4.09	44,800.00
嘉兴市墙体材料改革办公室	保证金	483,848.52	1年以内 460,222.52, 3年以上 23,626.00	2.69	46,637.13
小计		8,627,538.49		47.97	4,282,776.88

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	296,764,111.73		296,764,111.73	300,518,883.38		300,518,883.38
在产品	145,580.00		145,580.00	26,726,154.13		26,726,154.13
库存商品	596,010,750.93		596,010,750.93	218,926,005.88		218,926,005.88
低值易耗品	9,665,678.39		9,665,678.39	6,855,178.13		6,855,178.13
包装物	431,560.28		431,560.28	945,958.68		945,958.68
合 计	903,017,681.33		903,017,681.33	553,972,180.20		553,972,180.20

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注 1]
待摊保险费	1,708,829.25	1,480,525.43
待摊租赁费	1,408,350.31	2,837,791.51
待抵扣增值税	217,951,271.59	50,894,005.57
催化剂[注 2]	99,539.04	2,014,957.29
其他	196,263.28	760,876.82
合 计	221,364,253.47	57,988,156.62

注 1：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2 之说明。

注 2：均系估计受益期不长于 1 年的树脂催化剂和尾气焚烧催化剂。

10. 可供出售金融资产

期初无余额，与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2 之说明。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	84,594,680.47	84,594,680.47		90,938,946.22	5,697,504.18	85,241,442.04

对合营企业投资	1,413,023,805.64		1,413,023,805.64	425,501,539.25		425,501,539.25
对其他企业投资	4,952,612.00	4,952,612.00		4,952,612.00	4,952,612.00	
合计	1,502,571,098.11	89,547,292.47	1,413,023,805.64	521,393,097.47	10,650,116.18	510,742,981.29

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	外币报表折算调整 [注 1]	其他综合收益调整
合营企业						
Orbit Gulf Coast NGL Exports, LLC	425,501,539.25	980,644,434.14		-126,465.72	7,004,297.97	
小计	425,501,539.25	980,644,434.14		-126,465.72	7,004,297.97	
联营企业						
湖南康程护理用品有限公司[注 2]	85,241,442.04			-6,344,265.75		
小计	85,241,442.04			-6,344,265.75		
其他企业						
卫星石化香港有限公司[注 3]						
小计						
合计	510,742,981.29	980,644,434.14		-6,470,731.47	7,004,297.97	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
Orbit Gulf Coast NGL Exports, LLC					1,413,023,805.64	
小计					1,413,023,805.64	
联营企业						
湖南康程护理用品有限公司[注 2]			78,897,176.29			84,594,680.47
小计						84,594,680.47
其他企业						

卫星石化香港有限公司 [注 3]						4,952,612.00
小 计						4,952,612.00
合 计			78,897,176.29		1,413,023,805.64	89,547,292.47

注 1：系子公司卫星美国公司期末外币报表折算对长期股权投资的影响。

注 2：本公司长期股权投资单位湖南康程护理用品有限公司（以下简称湖南康程公司）连续亏损，存在明显减值迹象。本期公司对湖南康程公司发生减值迹象的资产进行了现场清查和相关减值测试，并根据对该项长期股权投资可收回金额的审慎判断，按其剩余账面价值计提了资产减值准备。

注 3：2017 年 9 月，卫星石化香港有限公司（以下简称卫星香港公司）申请清算，香港高等法院正式任命清盘人全权接管该公司。因卫星香港公司进入清算阶段后，本公司不再主导其相关活动，故从 2017 年 9 月开始不再将其纳入合并报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，该子公司清算工作尚在进行中。

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股 利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
米多财富管理有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00			
合 计	98,000,000.00	98,000,000.00			

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有米多财富管理有限公司 9.45%的股权，该项股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于本财务报表项目。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,071,352,569.59	3,280,517,764.27
固定资产清理	1,070,780.72	20,063.68
合 计	4,072,423,350.31	3,280,537,827.95

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	601,135,721.64	4,681,909,859.32	20,622,223.71	51,716,251.36	5,355,384,056.03
本期增加金额	72,391,759.35	1,285,792,595.57	7,389,612.98	15,942,713.19	1,381,516,681.09
1)购置		5,364,320.42	5,574,238.93	9,831,808.24	20,770,367.59
2)在建工程转入	72,391,759.35	1,217,726,251.60	936,996.74	5,276,030.16	1,296,331,037.85
3)工程物资转入		45,952,904.56			45,952,904.56
4)重分类调整 [注 1]		16,749,118.99	873,641.03	322,777.00	17,945,537.02
5)外币报表折算 调整[注 2]			4,736.28	2,488.40	7,224.68
6)融资租入的固 定资产[注 3]				509,609.39	509,609.39
本期减少金额	12,671,591.02	33,193,686.86	1,510,728.81	19,829,447.62	67,205,454.31
1)处置或报废	439,413.38	32,197,772.11	1,510,728.81	2,206,687.60	36,354,601.90
2)前期暂估调整	12,232,177.64	673,137.75			12,905,315.39
3)重分类调整 [注 1]		322,777.00		17,622,760.02	17,945,537.02
期末数	660,855,889.97	5,934,508,768.03	26,501,107.88	47,829,516.93	6,669,695,282.81
累计折旧					
期初数	126,237,384.70	1,857,667,446.38	11,650,681.89	27,666,813.32	2,023,222,326.29
本期增加金额	26,868,033.16	500,187,364.61	4,431,031.73	8,877,483.84	540,363,913.34
1)计提	26,868,032.84	490,240,791.27	3,566,346.57	8,605,555.95	529,280,726.63
2)外币报表折算 调整[注 2]			3,658.25	4,477.62	8,135.87
3)重分类调整	0.32	9,946,573.34	861,026.91	267,450.27	11,075,050.84

[注 1]					
本期减少金额	885,208.80	19,812,397.54	1,416,236.23	12,155,340.32	34,269,182.89
1) 处置或报废	236,196.00	19,812,397.54	1,416,236.23	1,729,302.28	23,194,132.05
2) 重分类调整 [注 1]	649,012.80			10,426,038.04	11,075,050.84
期末数	152,220,209.06	2,338,042,413.45	14,665,477.39	24,388,956.84	2,529,317,056.74
减值准备					
期初数		51,643,965.47			51,643,965.47
本期增加金额		17,539,872.66			17,539,872.66
1) 工程物资转入 [注 4]		17,539,872.66			17,539,872.66
本期减少金额		158,181.65			158,181.65
1) 处置或报废 [注 5]		158,181.65			158,181.65
期末数		69,025,656.48			69,025,656.48
账面价值					
期末账面价值	508,635,680.91	3,527,440,698.10	11,835,630.49	23,440,560.09	4,071,352,569.59
期初账面价值	474,898,336.94	2,772,598,447.47	8,971,541.82	24,049,438.04	3,280,517,764.27

注 1: 系公司 2019 年 10 月 ERP 管理系统升级更换为 SAP 系统后, 结合固定资产特点和实际运营的可靠信息, 对部分固定资产进行的重新分类。

注 2: 系子公司卫星美国公司期末外币报表折算引起的固定资产原值及累计折旧增加。

注 3: 系子公司卫星美国公司融资租入的固定资产。

注 4: 系子公司卫星能源公司已计提减值准备的燃气轮机从工程物资领用安装转入固定资产, 相应的工程物资减值准备转入固定资产减值准备。

注 5: 系子公司友联化学公司报废一批设备, 将其原资产减值准备 158,181.65 元相应转出。

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	509,609.39	67,947.91		441,661.48
小 计	509,609.39	67,947.91		441,661.48

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
3 万吨高吸水性树脂厂房	27,175,213.52	嘉兴地区目前已执行房产证、土地证、房屋契证三证合一政策，政府尚在审批中，故未办妥
12 万吨高吸水性树脂厂房	62,740,342.47	
化学品仓库	3,579,630.09	待双氧水厂房完成竣工结算后一并办理产权证书
双氧水厂房	1,505,361.94	
小 计	95,000,548.02	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置设备	1,070,780.72	20,063.68
小 计	1,070,780.72	20,063.68

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	4,597,728,074.29	2,028,268,865.84
工程物资	55,412,098.75	259,494,633.70
合 计	4,653,140,173.04	2,287,763,499.54

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丙烯酸厂技改项目				17,452,794.24		17,452,794.24
商务花园综合大楼(员工公寓)				28,330,336.43		28,330,336.43
年产 12 万吨高吸水性树脂(SAP)扩建项目	147,493,333.20		147,493,333.20	75,671,466.93		75,671,466.93
平湖石化公司废液焚烧炉二期工程项目	27,079,097.92		27,079,097.92	13,800,000.00		13,800,000.00
平湖石化公司年产 36 万吨丙烯酸及 36 万吨酯技改项目	159,433,128.18		159,433,128.18	14,586,092.40		14,586,092.40

卫星能源公司年产 45 万吨丙烯及 30 万吨聚丙烯二期项目	129,982,342.92		129,982,342.92	1,163,013,916.91		1,163,013,916.91
星源科技公司办公楼	33,507,843.57		33,507,843.57	36,770,865.27		36,770,865.27
连云港禾兴码头公司 43-45 液体散货泊位建设工程	241,196,373.59		241,196,373.59	6,777,562.14		6,777,562.14
连云港石化公司年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目	3,817,467,255.05		3,817,467,255.05	664,407,271.46		664,407,271.46
零星工程	41,568,699.86		41,568,699.86	7,458,560.06		7,458,560.06
小 计	4,597,728,074.29		4,597,728,074.29	2,028,268,865.84		2,028,268,865.84

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 1]	期末数
丙烯酸厂技改项目	19,750,000.00	17,452,794.24	26,171.12	17,478,965.36		
商务花园综合大楼（员工公寓）	43,000,000.00	28,330,336.43	6,737,665.85	35,068,002.28		
年产 12 万吨高吸水性树脂（SAP）扩建项目	881,000,000.00	75,671,466.93	82,867,407.76	11,045,541.49		147,493,333.20
平湖石化公司废液焚烧炉二期工程项目	30,000,000.00	13,800,000.00	13,279,097.92			27,079,097.92
平湖石化公司年产 36 万吨丙烯酸及 36 万吨酯技改项目	2,064,570,800.00	14,586,092.40	144,847,035.78			159,433,128.18
卫星能源公司年产 45 万吨丙烯及 30 万吨聚丙烯二期项目 [注 2]	3,038,640,000.00	1,163,013,916.91	335,701,698.85	1,111,918,094.82	256,815,178.02	129,982,342.92
星源科技公司办公楼	180,000,000.00	36,770,865.27	156,319.56	3,419,341.26		33,507,843.57
连云港禾兴码头公司 43-45	529,020,000.00	6,777,562.14	234,418,811.45			241,196,373.59

液体散货泊位 建设工程						
连云港石化公 司年产 135 万 吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项 目[注 3]	33,500,000,000.00	664,407,271.46	3,153,059,983.59			3,817,467,255.05
年增产 15 万吨 聚丙烯技术改 造工程	90,000,000.00		81,833,062.78	81,833,062.78		
零星工程		7,458,560.06	69,678,169.66	35,568,029.86		41,568,699.86
小 计	40,375,980,800.00	2,028,268,865.84	4,122,605,424.32	1,296,331,037.85	256,815,178.02	4,597,728,074.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
丙烯酸厂技改项目	88.50	100.00				自有资金
商务花园综合大楼(员工公 寓)	81.55	100.00				自有资金
年产 12 万吨高吸水性树脂 (SAP) 扩建项目	41.96	50.00				自有资金、 募集资金
平湖石化公司废液焚烧炉二 期工程项目	90.26	80.00				自有资金
平湖石化公司年产 36 万吨丙 烯酸及 36 万吨酯技改项目	7.73	20.00	744,826.39	744,826.39	4.75	自有资金、 银行借款
卫星能源公司年产 45 万吨丙 烯及 30 万吨聚丙烯二期项目 [注 2]	54.81	95.00	2,583,918.20			自有资金、 募集资金、 银行借款
星源科技公司办公楼	99.34	99.00	5,678,768.03			自有资金、 银行借款
连云港禾兴码头公司 43-45 液 体散货泊位建设工程	45.59	50.00	1,520,457.02	1,506,298.66	4.38	自有资金、 银行借款
连云港石化公司年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目[注 3]	11.45	10.00	45,872,400.76	40,193,450.27	4.40	自有资金、 银行借款
年增产 15 万吨聚丙烯技术改 造工程	90.93	100.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			56,400,370.40	42,444,575.32		

注 1: 其他减少包括 1) 子公司卫星能源公司年产 45 万吨丙烯及 30 万吨聚丙烯二期项目

试生产产品入库，冲减在建工程账面价值 156,742,611.86 元；2) 子公司卫星能源公司年产 45 万吨丙烯及 30 万吨聚丙烯二期项目催化剂转入长期待摊费用 100,072,566.16 元。

注 2: 实际投入比预算有较大差异, 主要系预算数中包含了不在在建工程核算的土地价值、催化剂、增值税等金额, 以及在保证项目建设质量的前提下, 公司严格控制资金的支出, 充分考虑资源的综合利用, 加强了对项目费用的控制、监督和管理, 相应地减少了项目开支。

注 3: 连云港石化公司在建项目本期按照实际备案的名称更改为“年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目”。预算数与上期披露数据有差异系上期预算数为预估数, 2019 年按照实际备案金额披露。

(3) 工程物资

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	50,039,359.86		50,039,359.86	176,676,683.69		176,676,683.69
专用设备	5,372,738.89		5,372,738.89	90,231,059.06	17,539,872.66	72,691,186.40
工器具				10,126,763.61		10,126,763.61
合 计	55,412,098.75		55,412,098.75	277,034,506.36	17,539,872.66	259,494,633.70

2) 工程物资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
专用设备	17,539,872.66		17,539,872.66	
小 计	17,539,872.66		17,539,872.66	

注: 子公司卫星能源公司本期将工程物资转入固定资产, 相应的工程物资减值准备转入固定资产减值准备。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	462,995,865.84	2,873,983.68	465,869,849.52
本期增加金额	429,585,623.08	17,220,416.62	446,806,039.70
1) 购置	429,585,623.08	17,220,416.62	446,806,039.70
期末数	892,581,488.92	20,094,400.30	912,675,889.22

累计摊销			
期初数	52,688,323.77	1,399,878.59	54,088,202.36
本期增加金额	17,629,149.71	472,693.30	18,101,843.01
1) 计提	17,629,149.71	472,693.30	18,101,843.01
期末数	70,317,473.48	1,872,571.89	72,190,045.37
账面价值			
期末账面价值	822,264,015.44	18,221,828.41	840,485,843.85
期初账面价值	410,307,542.07	1,474,105.09	411,781,647.16

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江卫星能源有 限公司	44,397,310.22				44,397,310.22
合 计	44,397,310.22				44,397,310.22

(2) 商誉减值测试过程

浙江卫星能源有限公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	浙江卫星能源有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	3,603,525,173.82
分摊至本资产组或资产组组合的 商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至浙江卫星能源有限公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合 的账面价值	3,647,922,484.04
资产组或资产组组合是否与购买 日、以前年度商誉减值测试时所确 定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率8.00%（2018年：10.00%），公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5

年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	外币报表折算调整 [注]	期末数
绿化费	14,645,698.57	382,193.45	4,780,847.50		10,247,044.52
排污权	4,506,832.83	314,532.20	1,728,401.18		3,092,963.85
催化剂	160,708,018.99	181,105,842.84	109,631,238.96		232,182,622.87
污水入网费	3,388,536.49	21,226.64	1,840,495.21		1,569,267.92
110KV 输变电维护	1,059,393.50		343,587.08		715,806.42
入网蒸汽接口费	738,749.25	29,549.96	620,549.36		147,749.85
能评使用权	1,283,400.00	1,060,334.00	712,461.15		1,631,272.85
吸附剂	280,274.40		280,274.40		
装修费用		5,502,973.96	311,592.72	1,976.44	5,189,404.80
冷却塔填料		754,862.83	37,743.14		717,119.69
其他	1,350,509.47	30,620.69	584,912.72		796,217.44
合 计	187,961,413.50	189,202,136.57	120,872,103.42	1,976.44	256,289,470.21

注：系子公司卫星美国公司期末外币报表折算引起的长期待摊费用摊销的增加。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,110,305.85	14,033,826.44	100,731,663.25	15,212,000.43
固定资产折旧			1,245,530.73	186,829.61

递延收益	230,727,139.36	54,883,494.23	34,622,754.21	5,381,746.46
交易性金融资产公允价值变动	21,405,086.63	3,648,098.42	8,430,710.70	1,575,413.23
未实现内部损益	51,353,875.86	7,706,680.84	27,171,022.40	4,075,653.36
合计	396,596,407.70	80,272,099.93	172,201,681.29	26,431,643.09

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,102,400.00	315,360.00	286,680.25	43,002.04
固定资产折旧	9,312,671.90	1,955,661.10	20,558.24	4,317.23
合计	11,415,071.90	2,271,021.10	307,238.49	47,319.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	35,150,226.84	14,952,580.79
可抵扣亏损	34,111,456.34	28,743,967.91
小计	69,261,683.18	43,696,548.70

(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	期末数	期初数	备注
2020年	249,088.29	249,088.29	
2021年	7,502,019.79	7,670,539.26	
2022年	10,465,076.71	10,670,683.23	
2023年	7,891,050.98	10,153,657.13	
2024年	8,004,220.57		
小计	34,111,456.34	28,743,967.91	

19. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预付土地款		82,743,252.00
预付软件款		6,063,000.00
预付乙烷船款[注]	953,326,208.60	
预付催化剂款	56,308,000.00	
合 计	1,009,634,208.60	88,806,252.00

注：本期公司下属六家香港子公司代洽商中的船东向 SAMSUNGHEAVYINDUSTRIESCO., LTD.（韩国三星重工）和 HYUNDAIHEAVYINDUSTRIESCO., LTD.（韩国现代重工）支付造船预付款事宜详见本财务报表附注十四(二)2之说明。

20. 短期借款

项 目	期末数[注 2]	期初数[注 1]
质押借款	384,953,672.26	550,297,649.93
保证借款	2,073,129,442.63	678,437,204.33
信用借款	2,807,055,864.13	2,267,505,981.58
保证及质押借款		100,146,208.34
合 计	5,265,138,979.02	3,596,387,044.18

注 1：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

注 2：保证借款、信用借款期末余额中包含了根据会计准则规定列报于本财务报表项目的债权保理、票据贴现、信用证贴现取得的款项 2,136,000,000.00 元，剔除上述款项，本公司向金融机构的直接融资仅为 3,129,138,979.02 元（含预提利息 9,482,945.72 元）。

21. 交易性金融负债

项 目	期初数[注 1]	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	3,250,600.00	10,865,562.88		14,116,162.88
其中：衍生金融负债[注 2]	3,250,600.00	10,865,562.88		14,116,162.88
合 计	3,250,600.00	10,865,562.88		14,116,162.88

注 1：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

注 2：期末衍生金融负债系预计产生亏损的远期购汇合约及期权组合。

22. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	405,306,176.63	189,800,000.00
合 计	405,306,176.63	189,800,000.00

(2) 其他说明

期末无到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	397,764,799.69	726,003,512.37
工程设备款	1,083,781,479.50	518,592,565.04
主装置维保费	67,607,747.06	47,575,244.40
其他	97,959,283.27	45,982,052.09
合 计	1,647,113,309.52	1,338,153,373.90

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	146,956,429.06	209,099,041.78
合 计	146,956,429.06	209,099,041.78

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算 调整增加[注]	期末数
短期薪酬	57,679,620.04	367,483,453.37	326,771,084.90	88,566.30	98,480,554.81
离职后福利—设定提存计划	1,050,092.91	13,674,242.01	13,602,938.55	6,731.58	1,128,127.95
合 计	58,729,712.95	381,157,695.38	340,374,023.45	95,297.88	99,608,682.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算 调整增加[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	56,656,711.74	322,741,924.46	282,311,343.06	79,240.89	97,166,534.03
职工福利费		23,960,119.12	23,962,403.50	2,284.38	
社会保险费	643,595.82	9,523,906.69	9,457,639.08	7,041.03	716,904.46
其中： 医疗保险费	555,942.00	8,348,327.74	8,291,107.24	7,041.03	620,203.53
工伤保险费	51,933.03	645,728.39	640,906.85		56,754.57
生育保险费	35,720.79	529,850.56	525,624.99		39,946.36
住房公积金	370,220.00	5,819,175.74	5,601,673.80		587,721.94
工会经费和 职工教育经费	9,092.48	5,438,327.36	5,438,025.46		9,394.38
小 计	57,679,620.04	367,483,453.37	326,771,084.90	88,566.30	98,480,554.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算 调整增加[注]	期末数
基本养老保险	1,010,408.91	13,211,092.82	13,139,635.09	6,619.21	1,088,485.85
失业保险费	39,684.00	463,149.19	463,303.46	112.37	39,642.10
小 计	1,050,092.91	13,674,242.01	13,602,938.55	6,731.58	1,128,127.95

注：系子公司卫星美国公司期末外币报表折算对应付职工薪酬的影响。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	43,333,812.89	46,488,699.68

企业所得税	129,900,715.41	50,759,257.56
代扣代缴个人所得税	3,066,230.54	1,697,394.64
城市维护建设税	2,884,054.02	1,923,473.96
房产税	3,272,635.90	2,249,922.57
土地使用税	966,604.19	1,448,712.08
教育费附加	651,861.98	1,154,084.34
地方教育附加	434,574.67	769,389.57
印花税	593,989.61	322,961.42
残疾人保障金	18,763.91	119,921.81
其他[注]	72,046.78	85,323.15
合 计	185,195,289.90	107,019,140.78

注：系代扣代缴增值税和附加税余额。

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	101,429,899.76	129,431,059.08
应付暂收款	1,425,219.11	3,218,471.21
其他	6,943,295.32	2,819,577.76
合 计	109,798,414.19	135,469,108.05

注：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数

保证借款	100,000,000.00	
信用借款	449,000,000.00	
长期借款利息	495,138.92	
合 计	549,495,138.92	

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	407,426.89	
汽车分期付款	396,010.76	
小 计	803,437.65	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,622,754.21	201,310,900.00	5,206,514.85	230,727,139.36	与资产相关的政府补助
合 计	34,622,754.21	201,310,900.00	5,206,514.85	230,727,139.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注 1]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨高吸水性树脂生产线技改项目补助	21,225,236.90		3,470,998.80	17,754,238.10	与资产相关
年产 12 万吨高吸水性树脂 (SAP) 扩建项目补助	11,180,684.00		1,239,516.00	9,941,168.00	与资产相关
水溶性环保聚酯表面活性材料 (PET) 循环生产项目补助 [注 2]	1,883,333.31	3,000,000.00	450,000.06	4,433,333.25	与资产相关
丙烯酸及酯类重组分循环利用及高浓度废水预处理净化减排补助	333,500.00		45,999.99	287,500.01	与资产相关
连云港石化公司联合装置项目建设补		198,310,900.00		198,310,900.00	与资产相关

助[注 3]					
小 计	34,622,754.21	201,310,900.00	5,206,514.85	230,727,139.36	

注 1：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

注 2：根据湖北省财政厅《关于下达 2018 年第三批省传统产业改造升级资金的通知》（鄂财企发〔2018〕84 号），子公司湖北山特莱公司于 2019 年收到水溶性环保聚酯表面活性材料（PET）循环生产项目补助 2,000,000.00 元；根据宜城市科学技术和经济信息化局《关于拨付 2018 年湖北省传统产业改造升级专项切换资金的请示》（宜科经字〔2019〕23 号），子公司湖北山特莱公司于 2019 年收到水溶性环保聚酯表面活性材料（PET）循环生产项目补助 1,000,000.00 元。

注 3：连云港石化公司于 2019 年 2 月 1 日和 8 月 6 日分两次取得“年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目”建设专项补助资金 198,310,900.00 元。上述专项补助款连云港石化公司拟全部用于购建与工程相关的设施、设备，故自工程设施、设备投入使用之日起，按相关资产使用年限分期平均摊销。本期因联合装置项目尚未购建完成，暂未予以摊销。

32. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股票回购义务	10,931,760.00	18,621,184.00
合 计	10,931,760.00	18,621,184.00

(2) 其他说明

本期公司根据 2018 年度股东大会决议向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元(含税)，其中限制性股票应分股利为 266,040.00 元。本公司根据企业会计准则规定相应冲减股票回购义务 266,040.00 元，同时减少库存股 266,040.00 元。

本期公司解锁符合条件的 2016 年限制性股票激励计划中 22 名激励对象的限制性股票 101.1 万股，相应冲减其他非流动负债 4,186,924.00 元，同时减少库存股 4,186,924.00 元；解锁符合条件的 2018 年限制性股票激励计划中 48 名激励对象的限制性股票 54.6 万股，相应冲减其他非流动负债 4,062,240.00 元，同时减少库存股 4,062,240.00 元。

本期回购并注销 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格的已授予但尚未解除限售的限制性股票 12.5 万股，相应冲减其他非流动负债 791,220.00 元，同时减少库存股

791,220.00 元。

本期公司根据第三届董事会第二十次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向 4 名中层管理人员以 7.35 元/股的价格增发股票 220,000.00 股，收到上述 4 名激励对象以货币缴纳的出资额 1,617,000.00 元，其中计入股本 220,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,397,000.00 元，并就该项激励计划回购义务确认其他非流动负债 1,617,000.00 元，同时增加库存股 1,617,000.00 元。

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,065,610,806.00				95,000.00	95,000.00	1,065,705,806.00

(2) 其他说明

根据第三届董事会第二十次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 4 名中层管理人员实施股权激励（详见本财务报表附注五（一）32（2）之说明），收到激励对象以货币缴纳的出资额 1,617,000.00 元，相应增加股本 220,000.00 元，资本公积（股本溢价）1,397,000.00 元。

本期根据第三届董事会第二十一次会议通过的《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划股票回购价格的议案》，3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司回购并注销上述 3 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 12.5 万股，相应冲减股本 125,000.00 元，冲减资本公积（股本溢价）686,650.00 元。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,166,737,451.06	9,639,324.17	13,064,923.63	4,163,311,851.60
其他资本公积	7,161,125.00	4,533,167.50	8,242,324.17	3,451,968.33
合 计	4,173,898,576.06	14,172,491.67	21,307,247.80	4,166,763,819.93

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加包括：

①公司向 4 名中层管理人员实施股权激励，收到激励对象以货币缴纳的出资溢价 1,397,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）32（2）之说明；

②本期因限制性股票行权，原计入资本公积的股份支付费用从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）8,242,324.17 元。

2) 资本溢价（股本溢价）本期减少包括：

①公司本期因回购限制性股票减少资本公积（股本溢价）686,650.00 元；

②本期收购子公司连云港石化公司少数股权和对子公司卫星新材料公司增资，因新取得的长期股权投资成本高于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额，相关差额相应冲减资本公积（股本溢价）12,378,273.63 元。

3)其他资本公积本期增加系公司确认股份支付费用所致，详见本财务报表附注十一（一）和（二）之说明。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	18,621,184.00	1,617,000.00	9,306,424.00	10,931,760.00
合 计	18,621,184.00	1,617,000.00	9,306,424.00	10,931,760.00

(2) 其他说明

库存股本期增减情况详见本财务报表附注五（一）32（2）之说明。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	1,277,100.63	23,912,119.09				23,912,119.09		25,189,219.72

其中：外币 财务报表 折算 差额	1,277,100.63	23,912,119.09				23,912,119.09		25,189,219.72
其他综合收 益合计	1,277,100.63	23,912,119.09				23,912,119.09		25,189,219.72

37. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他增加	期末数
安全生产费	20,482,247.65	46,246,202.21	44,620,929.29	164,953.49	22,272,474.06
合 计	20,482,247.65	46,246,202.21	44,620,929.29	164,953.49	22,272,474.06

(2) 其他说明

1) 本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法和比例详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

2) 本期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

3) 本期其他增加系对子公司卫星新材料公司增资使得少数股权稀释导致归属于少数股东的专项储备减少所致。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	283,369,951.13	47,809,043.22		331,178,994.35
合 计	283,369,951.13	47,809,043.22		331,178,994.35

注：2019年1月1日，由于首次执行新金融工具准则调整预计信用损失准备及递延所得税资产等，相应调整法定盈余公积期初数，详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(2) 其他说明

盈余公积增加系根据公司章程规定，按照2019年母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积所致。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,515,366,340.43	1,704,693,622.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,933,150.27	
调整后期初未分配利润	2,513,433,190.16	1,704,693,622.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,272,746,060.23	940,627,801.89
减：提取盈余公积	47,809,043.22	36,348,532.81
应付普通股股利	95,884,542.54	93,606,550.93
期末未分配利润	3,642,485,664.63	2,515,366,340.43

(2) 调整期初未分配利润明细

2019年1月1日，由于首次执行新金融工具准则调整预计信用损失准备及递延所得税资产等，影响期初未分配利润-1,933,150.27元，差异调节详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

(3) 其他说明

根据2019年3月11日第三届董事会第十八次会议通过的2018年度利润分配方案，公司以现有总股本1,065,610,806股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元(含税)，扣除回购股权激励的分红20,430.00元，实际派发现金股利95,884,542.54元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,520,767,701.77	7,725,695,326.63	9,460,472,083.65	7,395,298,741.51
其他业务收入	257,897,536.82	238,916,252.23	568,827,067.40	559,383,882.40
合 计	10,778,665,238.59	7,964,611,578.86	10,029,299,151.05	7,954,682,623.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,147,037.05	14,093,539.49

教育费附加	13,288,222.23	8,456,156.87
地方教育附加	8,858,814.83	5,637,437.91
印花税	4,544,317.32	3,864,811.88
房产税	4,336,767.11	3,635,975.09
土地使用税	3,808,027.85	3,345,891.85
车船税	28,081.90	41,889.60
环境保护税	332,699.73	175,190.49
合 计	57,343,968.02	39,250,893.18

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	171,617,268.02	146,033,364.48
出口费用	43,142,026.92	54,419,637.87
职工薪酬	21,290,666.14	19,128,142.00
销售业务费	10,750,492.93	11,885,258.43
差旅费	2,902,766.51	3,373,967.05
其他	19,022,197.99	14,457,987.68
合 计	268,725,418.51	249,298,357.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	116,267,949.71	95,530,556.83
排污费	43,906,960.56	29,306,823.31
折旧及资产摊销	41,413,574.95	34,306,893.41
中介及咨询服务费	20,944,588.22	17,664,019.90
股权激励费用	4,477,149.18	6,886,125.00
业务招待费	10,535,996.22	9,596,510.72
租赁费	6,636,611.17	6,005,198.02
停工损失[注]	1,053,106.63	32,036,710.43

其他	60,877,619.46	32,764,894.94
合 计	306,113,556.10	264,097,732.56

注：系本公司子公司湖北山特莱公司 6 月份因市场行情不佳、订单量减少暂停生产而产生的生产停工损失。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原料投入	397,445,895.32	368,825,022.46
职工薪酬	42,143,162.15	33,827,468.04
燃汽动力	13,389,816.41	10,362,183.72
折旧及摊销	12,828,260.72	14,726,963.81
其他	16,669,201.17	11,998,174.48
合 计	482,476,335.77	439,739,812.51

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	159,639,958.53	114,702,983.99
利息收入	-57,874,715.30	-32,418,663.19
汇兑损益	24,893,508.98	-16,989,319.59
手续费	18,757,340.72	11,023,292.13
合 计	145,416,092.93	76,318,293.34

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,206,514.85	4,859,681.49	5,206,514.85
与收益相关的政府补助[注]	12,410,225.94	8,038,017.75	12,410,225.94
代扣个人所得税手续费返还	527,685.11	21,214.54	527,685.11
合 计	18,144,425.90	12,918,913.78	18,144,425.90

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,470,731.47	-5,540,027.18
处置金融工具取得的投资收益	-14,823,376.15	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,985,901.75	——
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-20,809,277.90	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	39,352,911.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	——	-46,918,188.37
理财收益	6,130,503.13	40,962,974.21
应收款项融资贴现利息支出	-19,188,044.18	
投资补偿收益		8,000,000.00
合 计	-34,351,648.67	35,857,669.76

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	1,848,279.29	-1,758,552.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,848,279.29	-1,758,552.47
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-10,865,562.88	10,367,193.44
合 计	-9,017,283.59	8,608,640.97

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-3,302,044.37
合 计	-3,302,044.37

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	——	-7,101,055.87
长期股权投资减值损失	-78,897,176.29	-5,697,504.18
合 计	-78,897,176.29	-12,798,560.05

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	19,817.19	15,279.71	19,817.19
合 计	19,817.19	15,279.71	19,817.19

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	1,474,019.47		1,474,019.47
赔款收入	8,567,713.35	785,671.61	8,567,713.35
非流动资产毁损报废利得	13,360.94		13,360.94
其他	112,652.50	115,651.16	112,652.50
合 计	10,167,746.26	901,322.77	10,167,746.26

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,077,335.23	1,258,159.22	1,077,335.23
非流动资产毁损报废损失	3,018,099.64	3,042,623.54	3,018,099.64
赔偿支出	444,899.41	170,902.80	444,899.41
罚款支出	54,867.44	670,256.64	54,867.44
其他	438,918.99	528,058.10	438,918.99
合 计	5,034,120.71	5,670,000.30	5,034,120.71

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	235,262,063.10	110,918,194.77
递延所得税费用[注]	-50,822,270.27	-568,141.39
合 计	184,439,792.83	110,350,053.38

注：其中包含子公司卫星美国公司汇率折算差异的影响 794,484.74 元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,451,708,004.12	1,045,744,704.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	217,756,200.62	156,861,705.70
子公司适用不同税率的影响	-9,814,748.80	-1,468,077.95
非应税收入的影响		-619,057.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,594,042.10	2,072,218.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,659,019.95	-5,825,355.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,224,154.43	6,686,311.53
研发费加计扣除的影响	-52,320,664.63	-47,706,233.44
公司税率变动的的影响		996,405.53
节能节水设备抵减影响	-340,170.94	-647,863.25
所得税费用	184,439,792.83	110,350,053.38

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金		67,494,734.73
政府补助	213,446,125.94	11,533,693.56
利息收入	57,874,715.30	32,418,663.19

押金及保证金收入	8,567,713.35	2,871,635.86
其他	3,900,763.12	3,748,930.07
合 计	283,789,317.71	118,067,657.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付用于开立银行承兑汇票、信用证的定期存款及保证金	77,428,038.70	
付现销售费用	247,247,635.94	230,170,215.51
付现管理及研发费用	154,965,478.98	103,587,760.09
返还押金、保证金及备用金	33,265,861.89	
金融机构手续费	18,757,340.72	11,023,292.13
其他	3,578,193.94	735,044.99
合 计	535,242,550.17	345,516,312.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回外汇交易及用于保函质押的保证金	68,036,614.35	10,644,934.15
赎回理财产品	400,000,000.00	600,000,000.00
理财产品收益	6,130,503.13	40,962,974.21
关联方拆借款		14,762,692.20
投资补偿收益		8,000,000.00
合 计	474,167,117.48	674,370,600.56

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
用于保函质押的定期存款及保证金	411,553,523.32	558,036,614.35
拆借款		10,517,020.90
合 计	411,553,523.32	568,553,635.25

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	346,034.02	10,995,878.43
收回用于借款质押的定期存款及保证金		355,552,306.91
债权保理、票据贴现、信用证贴现所取得的款项	2,136,000,000.00	121,000,000.00
合 计	2,136,346,034.02	487,548,185.34

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	672,481.21	9,015,878.43
用于借款质押的定期存款及保证金	295,662,544.56	
股权回购款	811,650.00	
融资租赁款项	263,708.17	
合 计	297,410,383.94	9,015,878.43

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,267,268,211.29	935,394,651.30
加: 资产减值准备	82,199,220.66	12,798,560.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,280,726.63	420,599,416.31
无形资产摊销	18,101,843.01	8,783,455.31
长期待摊费用摊销	120,872,103.42	113,601,357.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-19,817.19	-15,279.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,004,738.70	3,042,623.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	9,017,283.59	-8,608,640.97
财务费用(收益以“—”号填列)	184,533,467.51	86,710,815.97

投资损失(收益以“-”号填列)	34,351,648.67	-35,857,669.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,836,163.08	-632,199.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,223,701.83	47,319.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-350,172,865.58	164,373,638.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-776,593,198.79	-1,502,790,385.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	280,427,950.64	580,245,260.16
其他	1,790,226.41	-25,723,295.95
经营活动产生的现金流量净额	1,352,449,077.72	751,969,626.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,001,478,105.94	2,566,970,842.96
减: 现金的期初余额	2,566,970,842.96	1,262,246,691.01
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	-565,492,737.02	1,304,724,151.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,001,478,105.94	2,566,970,842.96
其中: 库存现金		352.54
可随时用于支付的银行存款	2,001,452,422.24	2,566,607,613.18
可随时用于支付的其他货币资金	25,683.70	362,877.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	2,001,478,105.94	2,566,970,842.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	3,936,668,415.53	1,713,072,992.45
其中：支付货款	1,734,584,968.57	1,128,731,436.99
支付固定资产等长期资产购置款	2,202,083,446.96	584,341,555.46

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,274,644,106.58	用于保函质押的定期存款及保证金、用于开立银行承兑汇票及信用证定期存款及保证金、用于对公授信业务保证金
应收票据	384,471,967.40	用于开立银行承兑汇票质押和涉外保函质押
合 计	1,659,116,073.98	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	66,834,204.50	6.9762	466,248,777.43
欧元	5,587,927.56	7.8155	43,672,447.85
日元	970,941.00	0.064086	62,223.72
港币	3,700.01	0.89578	3,314.39
应收账款			
其中：美元	8,244,492.83	6.9762	57,515,230.88
欧元	356,159.66	7.8155	2,783,565.82

短期借款			
其中：美元	292,411,367.06	6.9762	2,039,920,178.88
应付账款			
其中：美元	33,006,434.15	6.9762	230,259,485.92
瑞典克朗	11,456,315.73	0.74638	8,550,764.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产3万吨高吸水性树脂生产线技改项目补助	21,225,236.90		3,470,998.80	17,754,238.10	其他收益	平财企(2015)34号、浙发改秘(2014)43号、发改投资(2014)1381号
年产12万吨高吸水性树脂(SAP)扩建项目补助	11,180,684.00		1,239,516.00	9,941,168.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达2017年嘉兴市市级工业和信息化发展资金(第二批)项目补助资金的通知》(嘉财预(2017)650号)
丙烯酸及酯类重组分循环利用及高浓度废水预处理净化减排补助	333,500.00		45,999.99	287,500.01	其他收益	嘉财预(2014)767号
水溶性环保聚酯表面活性材料(PET)循环生产项目补助	1,883,333.31	3,000,000.00	450,000.06	4,433,333.25	其他收益	湖北省财政厅《关于下达2018年第三批省传统产业改造升级资金的通知》(鄂财企发(2018)84号)、宜城市科学技术和经济信息化局《关于拨付2018年湖北省传统产业

						改造升级专项切换资金的请示》(宜科经字(2019)23号)、湖北省经信厅《关于下达2018年省传统产业改造升级专项重点领域重大技术改造示范项目资金安排计划的通知》(鄂经信函(2018)409号)
连云港石化公司联合装置项目建设补助		198,310,900.00		198,310,900.00		连云港徐圩新区投资服务中心《关于拨付连云港石化有限公司专项资金的说明》
小计	34,622,754.21	201,310,900.00	5,206,514.85	230,727,139.36		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产业发展专项资金	3,500,000.00	其他收益	平湖市财政局、平湖市经济和信息化局《关于下达2018年度市工业发展资金补助资金(第二批)的通知》(平财企(2019)65号)
	1,028,200.00	其他收益	中共南湖区委、南湖区人民政府《关于加快推进“工业强区”建设财政扶持若干政策(试行)》、《关于加快服务业转型提升发展的政策意见(试行)》、《关于推进创新驱动发展战略增强科技创新能力的若干政策意见(试行)》、《关于进一步鼓励建筑业和物业服务业加快发展的若干意见(试行)》的通知》(南委发(2014)27号)
	1,000,000.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区服务业发展局《关于下达2018年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财(2018)288号)
	310,000.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局《关于下达2019年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财(2019)239号)等
工业和信息化发展资金项目补助	200,000.00	其他收益	嘉兴市财政局《关于下达2018年嘉兴市级工业和信息化发展资金(第二批)项目补助资金的通知》(嘉财预(2018)536号)
	163,800.00	其他收益	平湖市财政局、平湖市经济和信息化局《关于下达2017年省工业与信息化发展财政专项资金(第三批)的通知》(平财企(2019)27号)
	125,100.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局《关于下达第三批省工业化和信息化深度融合示范试点财政补助资金的通知》(嘉南财(2018)304)
科技发展专项资金补助	454,200.00	其他收益	平湖市财政局、平湖市科学技术局《关于下达2018年度市科技发展专项资金补助的通知》(平财企(2019)61号)
	8,200.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2018年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》(浙财科教(2017)28号)

人才发展资金	200,000.00	其他收益	平湖市财政局、平湖市人力资源和社会保障局《关于下达2019年度第一批人才发展资金的通知》(平财行〔2019〕36号)
	10,000.00	其他收益	嘉兴市人力资源和社会保障局、嘉兴市财政局《关于实施嘉兴市“百千万”高技能领军人才培养工程的通知》(嘉人社〔2018〕170号)
社会保险费	2,521,996.03	其他收益	嘉兴市人力资源和社会保障局《2018年市本级失业保险稳就业社会保险费返还企业名单公示》(嘉政办发〔2019〕7号)、社保局返还之凭证
税费返还	275,000.00	其他收益	独山港经济开发区党工委(独山港镇党委)2019(4号)会议纪要
外经贸发展专项资金	350,000.00	其他收益	平湖市财政局、平湖市商务局《关于下达第二批2018年度外经贸发展专项资金的通知》(平财企〔2019〕82号)
	244,900.00	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市商务局《关于下达2019年嘉兴市级外贸发展基金(第一批)补助的通知》(嘉财预〔2019〕530号)
稳岗补助	236,226.13	其他收益	嘉兴科技城大桥镇社会事业发展局《关于做好2017年度失业保险支持企业稳定岗位工作有关事项的通知》(南人社〔2018〕19号)、连云港市劳动就业管理处拨付之凭证
专家工作站补贴经费	200,000.00	其他收益	襄阳市科学技术协会《关于成立湖北山特莱新材料有限公司等2家专家工作站的通知》(〔2019〕18号)
2018年纳税贡献十强企业一等奖	150,000.00	其他收益	2018年纳税贡献十强企业一等奖、嘉兴科技城管理委员会返还之凭证
安全生产补助	425,000.00	其他收益	平湖市财政局、应急管理局《关于下达平湖市2018年度省安全生产专项补助资金的通知》(平财企〔2019〕24号)
	35,000.00	其他收益	嘉兴市南湖区安全生产监督管理局《关于开展企业安全生产责任保险竞争性立项补助申报工作的通知》(南安监〔2018〕44号)
其他	972,603.78	其他收益	平湖市财政局、平湖市经济和信息化局《关于下达省“企业上云”(财企〔2018〕35号)、平湖市人力资源和社会保障局《关于做好2019年度高校毕业生补贴申报工作的通知》(平人社〔2019〕82号)、嘉兴市财政局、嘉兴市商务局《关于下达2019年中央支持中小外贸企业脱市场专项资金的通知》(嘉财预〔2019〕540号)等
小计	12,410,225.94		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 17,616,740.79 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州富阳富瑞投资管理有限公司[注1]	2019年7月25日		100.00%	非同一控制下合并
杭州嘉钰投资合伙企业(有限合伙)[注2]	2019年7月29日		100.00%	非同一控制下合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州富阳富瑞投资管理有限公司[注 1]	2019 年 7 月 25 日	工商变更完成		
杭州嘉钰投资合伙企业（有限合伙）[注 2]	2019 年 7 月 29 日	工商变更完成		

注 1：杭州富阳富瑞公司自设立起未实际经营，系认缴资本协议转让，未产生实际股权取得成本。

注 2：杭州嘉钰合伙企业自设立起未实际经营，系认缴资本协议转让，未产生实际股权取得成本。

（二）其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江卫星氢能科技有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 4 月 12 日	10,000,000.00	100.00%
欣秀(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 2 月 28 日	100 港元	100.00%
满秀(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 2 月 28 日	100 港元	100.00%
常秀(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 2 月 28 日	100 港元	100.00%
庞天(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 2 月 28 日	100 港元	100.00%
庞欣(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 3 月 6 日	100 港元	100.00%
欣仁(香港)有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 3 月 4 日	100 港元	100.00%
嘉兴卫星产业发展有限公司[注 2]	投资设立	2019 年 7 月 15 日	2,400,000,000.00	100.00%
嘉兴信合产业发展有限公司[注 1]	投资设立	2019 年 7 月 15 日	600,000,000.00	100.00%

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，相关公司股东均尚未出资，表列“出资额”及“出资比例”系股东认缴金额和认缴比例。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，该公司股东已实缴出资 1,500,000,000.00 元，表列“出资额”及“出资比例”系该股东认缴金额和认缴比例。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
平湖石化有限责任公司	浙江平湖	浙江平湖	制造业	100.00		设立
浙江友联化学工业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江卫星能源有限公司	浙江平湖	浙江平湖	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江卫星新材料科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	95.00		设立
卫星石化美国有限公司[注 1]	美国	美国	贸易		100.00	设立
嘉兴九宏投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资	100.00		设立
嘉兴星源信息科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	技术	90.00		同一控制下企业合并
香港泰合国际有限公司[注 1]	香港	香港	贸易		100.00	设立
湖北山特莱新材料有限公司[注 2]	湖北襄阳	湖北襄阳	制造业		51.00	设立
连云港石化有限公司[注 3]	江苏连云港	江苏连云港	制造业		100.00	设立
连云港禾兴石化码头有限公司[注 4]	江苏连云港	江苏连云港	仓储运输业		65.00	设立
嘉兴山特莱投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资	100.00		设立
嘉兴卫星产业发展有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资	100.00		设立
嘉兴信合产业发展有限公司[注 5]	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资		100.00	设立
杭州富阳富瑞投资管理有限公司[注 6]	浙江杭州	浙江杭州	投资		100.00	设立
杭州嘉钰投资合伙企业（有限合伙）[注 7]	浙江杭州	浙江杭州	投资		100.00	设立
浙江卫星氢能科技有限公司[注 1]	浙江平湖	浙江平湖	服务		100.00	设立
欣秀(香港)有限公司[注 8]	香港	香港	服务		100.00	设立
满秀(香港)有限公	香港	香港	服务		100.00	设立

司[注 8]						
常秀(香港)有限公司[注 8]	香港	香港	服务		100.00	设立
庞天(香港)有限公司[注 8]	香港	香港	服务		100.00	设立
庞欣(香港)有限公司[注 8]	香港	香港	服务		100.00	设立
欣仁(香港)有限公司[注 8]	香港	香港	服务		100.00	设立

注 1: 系卫星能源公司的子公司。

注 2: 系九宏投资公司的子公司。

注 3: 卫星产业发展公司持股 80.00%，杭州嘉钰合伙企业持股 20.00%。

注 4: 系连云港石化公司的子公司。

注 5: 系平湖石化公司的子公司。

注 6: 系信合产业公司的子公司。

注 7: 信合产业公司持股 99.00%，杭州富阳富瑞公司持股 1.00%。

注 8: 系香港泰合公司的子公司。

2. 重要的非全资子公司

明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴星源信息科技有限公司	10%	992,960.23		5,747,311.64
浙江卫星新材料科技有限公司	5%	-1,929,906.84		976,413.25
湖北山特莱新材料有限公司	49%	-1,951,407.04		8,250,967.88
连云港禾兴石化码头有限公司	35%	-267,738.42		-283,940.46
连云港石化公司[注]	20%	-2,321,756.87		

注: 2019年7月29日, 连云港石化公司变更为公司全资子公司, 故期末少数股东权益余额为零。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司	期末数
-----	-----

名称	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
嘉兴星源信息科技有限公司	372,818,243.83	172,135,734.74	544,953,978.57	487,480,862.18		487,480,862.18
浙江卫星新材料科技有限公司	192,351,729.76	4,488,524.11	196,840,253.87	177,311,988.78		177,311,988.78
湖北山特莱新材料有限公司	36,442,589.60	26,416,358.32	62,858,947.92	41,586,904.71	4,433,333.25	46,020,237.96
连云港禾兴石化码头有限公司	14,061,482.71	243,011,272.51	257,072,755.22	257,884,013.69		257,884,013.69

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴星源信息科技有限公司	47,364,498.30	184,455,496.11	231,819,994.41	184,276,480.28		184,276,480.28
浙江卫星新材料科技有限公司	216,881,281.59	3,014,369.81	219,895,651.40	270,242,871.79		270,242,871.79
湖北山特莱新材料有限公司	39,261,441.87	27,681,259.03	66,942,700.90	44,238,194.28	1,883,333.31	46,121,527.59
连云港禾兴石化码头有限公司	1,383,811.16	6,777,562.14	8,161,373.30	8,207,664.86		8,207,664.86
连云港石化有限公司	56,795,775.64	798,365,232.01	855,161,007.65	664,632,342.51		664,632,342.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴星源信息科技有限公司	1,729,743,341.61	9,929,602.26	9,929,602.26	57,488,073.61
浙江卫星新材料科技有限公司	438,144,739.71	-28,804,081.35	-28,804,081.35	-63,815,907.57

湖北山特莱新材料有限公司	92,254,954.39	-3,982,463.35	-3,982,463.35	5,022,728.74
连云港禾兴石化码头有限公司		-764,966.91	-764,966.91	-1,619,734.73
连云港石化有限公司[注]		-11,608,784.33	-11,608,784.33	-86,446,075.63

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴星源信息科技有限公司	336,822,643.03	-1,721,182.78	-1,721,182.78	126,928,604.52
浙江卫星新材料科技有限公司	342,005,001.50	-39,816,755.88	-39,816,755.88	-151,854,268.15
湖北山特莱新材料有限公司	90,163,759.19	1,696,913.33	1,696,913.33	-22,601,542.85
连云港禾兴石化码头有限公司		-46,291.56	-46,291.56	600,319.42
连云港石化有限公司[注]		-9,473,211.00	-9,473,211.00	-27,231,053.70

注：2019年7月29日，连云港石化公司变更为公司全资子公司，故此处披露2019年1-7月的损益和现金流量情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浙江卫星新材料科技有限公司	2019年8月5日	90.00%	95.00%
连云港石化有限公司	2019年7月29日	80.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江卫星新材料科技有限公司	连云港石化有限公司[注]
购买成本	100,000,000.00	
现金		
非现金资产的公允价值	100,000,000.00	
购买成本合计	100,000,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	91,837,750.21	-4,216,023.84
差额	8,162,249.79	4,216,023.84
其中：调整资本公积	8,162,249.79	4,216,023.84

注：系认缴资本的转让，故无购买成本。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Orbit Gulf Coast NGL Exports, LLC	美国	美国	服务业		47.00	权益法核算
湖南康程护理用品有限公司[注]	湖南长沙	湖南长沙	制造业		24.44	权益法核算

注：根据本公司子公司九宏投资公司与湖南康程公司初始股东嘉兴贝玉投资合伙企业（有限合伙）、覃叙钧、熊征军、肖鑫文、何文武、戴容、珠海倍鲸投资企业（有限合伙）以及湖南康程公司签署的投资协议约定，湖南康程公司承诺 2017 年度、2018 年度实现的税后净利润分别不低于 2,500 万元和 3,000 万元，若湖南康程公司上述任一年度内实际实现的净利润低于承诺净利润，则按投资协议约定对九宏投资公司进行补偿。由于湖南康程公司 2018 年度实现的净利润仅为-23,449,923.93 元。因此，子公司九宏投资公司持股比例根据相关补偿约定进行调增。2019 年 6 月 19 日，九宏投资公司与上述初始股东签订《关于湖南康程护理用品有限公司之股权调整协议》，调增九宏投资公司持股比例 0.88%，调增后九宏投资公司持有湖南康程公司的股权达到 24.44%。上述股权调整事宜已于 2019 年 6 月 27 日完成工商变更登记。

2. 重要合营企业的主要财务信息

Orbit Gulf Coast NGL Exports, LLC

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	160,896,537.46	312,518,241.57
其中：现金和现金等价物	160,218,011.32	289,941,031.40
非流动资产	3,357,785,728.10	829,189,957.85
资产合计	3,518,682,265.56	1,141,708,199.42
流动负债	512,172,149.78	600,061,373.84
非流动负债		
负债合计	512,172,149.78	600,061,373.84
所有者权益	3,006,510,115.78	541,646,825.58
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润	-269,075.99	-34,589.15
综合收益总额	-269,075.99	-34,589.15
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

湖南康程公司

项 目	期末数/本期数[注]	期初数/上年同期数
流动资产	62,508,030.42	130,835,589.14
其中：现金和现金等价物	10,184,120.90	7,200,111.66
非流动资产	163,474,569.21	138,858,607.40
资产合计	225,982,599.63	269,694,196.54
流动负债	152,232,950.09	167,157,249.19
非流动负债	65,521,266.75	68,174,920.90
负债合计	217,754,216.84	235,332,170.09
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	8,228,382.79	34,362,026.45
营业收入	132,696,692.55	248,744,488.52
财务费用	7,216,841.04	6,251,156.35
所得税费用	450.87	
净利润	-26,133,643.66	-23,449,923.93
其中：归属于母公司的净利润	-26,133,643.66	-23,449,923.93
少数股东损益		
综合收益总额	-26,133,643.66	-23,449,923.93
本期收到的来自联营企业的股利		

注：系未经审计的财务报表数据。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的12.61% (2018年12月31日：13.49%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,815,634,117.94	5,942,655,977.42	5,311,275,723.92	508,844,142.36	122,536,111.14
交易性金融负债	14,116,162.88	14,116,162.88	14,116,162.88		
应付票据	405,306,176.63	405,306,176.63	405,306,176.63		
应付账款	1,647,113,309.52	1,647,113,309.52	1,647,113,309.52		
其他应付款	109,798,414.19	109,798,414.19	109,798,414.19		
小 计	7,991,968,181.16	8,118,990,040.64	7,487,609,787.14	508,844,142.36	122,536,111.14

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,596,387,044.18	3,657,769,277.16	3,657,769,277.16		
交易性金融负债	3,250,600.00	3,250,600.00	3,250,600.00		
应付票据	189,800,000.00	189,800,000.00	189,800,000.00		
应付账款	1,338,153,373.90	1,338,153,373.90	1,338,153,373.90		
其他应付款	135,469,108.05	135,469,108.05	135,469,108.05		
小 计	5,263,060,126.13	5,324,442,359.11	5,324,442,359.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币396,287,721.00元(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,419,927.33		58,419,927.33
衍生金融资产		28,419,927.33		28,419,927.33
结构性存款		30,000,000.00		30,000,000.00
2. 其他权益工具投资			98,000,000.00	98,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		58,419,927.33	98,000,000.00	156,419,927.33
3. 交易性金融负债				

衍生金融负债		14,116,162.88		14,116,162.88
持续以公允价值计量的负债总额		14,116,162.88		14,116,162.88

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

衍生金融资产和负债系远期购汇合约和外汇组合操作合约所形成，本公司采用第二层级公允价值计量系基于报告期末活跃市场或非活跃市场中存在的类似资产或负债的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业米多财富管理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，且无活跃市场价格，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江卫星控股股份有限公司	浙江省嘉兴市	实业投资	10,000 万元	43.71	44.67

本公司母公司持股情况说明

浙江卫星控股股份有限公司（以下简称卫星控股公司）对本公司及本公司参股股东嘉兴茂源投资有限公司（以下简称茂源投资公司）的投资比例分别为 39.88%和 80.00%，茂源投资公司对本公司的投资比例为 4.79%，故卫星控股公司直接和间接拥有本公司的持股比例为 43.71%。

(2) 本公司最终控制方

杨卫东对母公司卫星控股公司的投资比例为 50.00%，卫星控股公司对本公司及本公司参股股东茂源投资公司的投资比例分别为 39.88%和 80.00%，故杨卫东间接拥有本公司的表决权比例为 44.67%，杨亚珍（YANGYAZHEN）直接拥有本公司的表决权比例为 13.42%，且杨卫东与杨亚珍（YANGYAZHEN）是夫妻关系，两人直接或间接拥有本公司的表决权比例合计为 58.09%，因此，杨卫东与杨亚珍（YANGYAZHEN）为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南康程护理用品有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江禾城农村商业银行股份有限公司（以下简称禾城银行）	董事长担任董事的其他企业
浙江平湖玻璃港务有限公司（以下简称平湖玻璃港务）	同受母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南康程护理用品有限公司	高吸水性树脂	260,955.74	14,151,662.73
浙江平湖玻璃港务有限公司	五金材料	258,003.74	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江卫星控股股份有限公司	房屋及建筑物	293,311.64	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,227.86 万元	874.93 万元

4. 其他关联交易

本期公司及友联化学公司、卫星能源公司和平湖石化公司在禾城银行开立的一般银行账户共获得银行存款利息收入 79,870.71 元。

（三）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	浙江卫星控股股份有限公司	319,709.68	15,985.48		
	浙江平湖玻璃港务有限公司	291,544.20	14,577.21		
小 计		611,253.88	30,562.69		

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	220,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额[注]	1,557,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	125,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018年6月25日授予并于2018年7月6日上市的限制性股票价格为7.44元，自授予日起1年内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁30%、30%、40%。截至2019年12月31日，限制性股票已解锁30%。 2019年5月8日授予并于2019年8月8日上市的限制性股票价格为7.35元，自授予日起1年内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁30%、30%、40%。

注：本期公司解锁符合条件的2016年限制性股票激励计划中22名激励对象的限制性股票101.1万股和符合条件的2018年限制性股票激励计划中48名激励对象的限制性股票54.6万股。

2. 其他说明

根据第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十一次会议通过的，并经中国证监会备案的《关于公司向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司授予激励对象限制性股票1,900,000.00股，授予价格为每股7.44元，授予日为2018年6月25日，公司已于2018年7月6日完成限制性股票登记工作。截至2019年12月31日，限制性股票已解锁30%。

根据第三届董事会第二十次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司授予激励对象限制性股票220,000.00股，授予价格为每股7.35元，授予日为2019年5月8日，公司已于2019年8月8日完成限制性股票登记工作。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司股票在授予日的市价确定
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,955,542.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,533,167.50

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司未结清信用证明细情况

公司名称	银行名称	币种	信用证期末金额
卫星能源公司	中国银行股份有限公司嘉兴分行	美元	634,968.00
连云港石化公司	中国农业银行嘉兴南湖支行	欧元	447,500.00
连云港石化公司	中国农业银行嘉兴南湖支行	美元	940,000.00

2. 本公司与国家东中西合作示范区（连云港徐圩新区）管委会于 2017 年 9 月 26 日签署轻烃综合加工利用项目（实际备案的名称为年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目）投资协议，并专门设立连云港石化公司具体负责实施，该项目计划投资总额约 335 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日上述项目已累计投资约 43 亿元。

3. 本公司于 2017 年非公开发行股票募集资金，其中承诺用于“卫星能源年产 45 万吨丙烯及 30 万吨聚丙烯二期项目”和“卫星石化年产 12 万吨高吸水性树脂(SAP)扩建项目”投资金额分别为 219,500.00 万元和 36,300.87 万元。公司将截至 2019 年 4 月 15 日的节余募集资金 75,313.48 万元永久补充流动资金，截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额分别为 17,633.98 万元和 793.20 万元。

4. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司未到期涉外保函明细情况

涉外保函申请人	涉外保函开立银行	币种	涉外保函金额
卫星能源公司	中国农业银行股份有限公司南湖支行	美元	95,570,000.00

涉外保函申请人	涉外保函开立银行	币种	涉外保函金额
卫星能源公司	杭州银行股份有限公司嘉兴分行	美元	28,000,000.00
卫星能源公司	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	美元	26,500,000.00
平湖石化公司	中国农业银行股份有限公司南湖支行	美元	25,860,000.00

(二) 或有事项

1. 本公司原子公司卫星香港公司与供货方 Shell Eastern Trading(Pte) Ltd. (以下简称 SETPL) 之间于 2016 年 4 月发生的丙烷贸易纠纷仲裁案, 因卫星香港公司进入清算程序而暂停, 是否继续将由香港高等法院任命的清盘人综合考虑各种情况之后决定。

2. 根据 2018 年 6 月 26 日江苏省苏州市中级人民法院《民事判决书》((2016) 苏 05 民初 697 号), 一审判决认定的环境污染事件产生的环境污染损失费用合计为 32,880,841.00 元, 本公司子公司友联化学公司因涉被告人徐文龙、徐兴苟、周书福、苏州秋泽化工贸易有限公司、苏州市旭东科技发展有限公司的环境污染责任纠纷案, 被江苏省苏州市中级人民法院裁定承担连带民事赔偿责任。友联化学公司不服以上判决, 已于 2018 年 7 月 25 日递交上诉状至江苏省高级人民法院。2019 年 3 月, 江苏高院向友联化学公司送达 (2019) 苏民终 123 号《受理上诉及告知合议庭组成通知书》, 截至本财务报表批准报出日, 该案尚在二审审理过程中。为避免友联化学公司可能因承担民事公益诉讼项下的民事赔偿责任而产生经济损失, 本公司控股股东浙江卫星控股股份有限公司承诺, 将代友联化学公司履行其在人民法院就本案作出的生效民事判决项下应当承担的民事赔偿责任及诉讼费用。

3. 2019 年 12 月, 本公司及子公司友联化学公司和卫星新材料公司对嘉兴市富欣热电有限公司就蒸汽停供引起的停工直接损失向法院提起诉讼, 诉请赔偿直接损失 5,698.09 万元, 该案已于 2020 年 2 月 13 日开庭, 截至本财务报表批准报出日, 该案尚在审理过程中。

4. 子公司九宏投资公司与湖南康程公司、嘉兴贝玉投资合伙企业(有限合伙)、珠海倍鲸投资企业(有限合伙)、覃叙钧、肖鑫文、熊征军、何文武、戴容(以下简称被告公司) 之间因投资回购纠纷产生的诉讼案件, 于 2019 年 11 月 5 日经嘉兴市南湖区人民法院判决胜诉。根据嘉兴市南湖区人民法院 (2019) 浙 0402 民初 2907 号《民事判决书》, 被告公司及

湖南康程公司被判在判决生效后七日内连带支付九宏投资公司股权回购款 2,000 万元以及利息。被告公司不服上述判决，已在 2019 年 11 月 25 日向嘉兴市中级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第二十九次会议通过的 2019 年度利润分配预案，公司拟以现有总股本 1,065,705,806 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元(含税)。剩余未分配利润滚存至以后年度分配，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

2. 经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）920 号文核准，本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 28 亿元的公司债券。公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）符合深圳证券交易所债券上市条件，2020 年 2 月 27 日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，并面向合格机构投资者交易，发行总额是 5.5 亿元，发行利率 6.2%，到期日 2023 年 2 月 21 日。

3. 自新型冠状病毒的传染疫情（以下简称新冠疫情）从 2020 年 1 月起在全国爆发，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次新冠疫情及防控措施对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，本公司已复工复产。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司的资产和负债由各分部共同使用，无法在各分部间分割。公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

名 称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

(聚) 丙烯	3, 770, 518, 964. 82	2, 888, 840, 054. 24	2, 494, 183, 751. 97	2, 120, 886, 564. 23
(甲基) 丙烯酸及酯	5, 384, 725, 388. 30	3, 953, 885, 175. 89	5, 805, 877, 001. 44	4, 499, 220, 108. 33
高分子乳液	512, 701, 578. 85	322, 009, 719. 75	532, 600, 345. 02	353, 007, 745. 46
高吸水性树脂 (SAP)	433, 893, 918. 64	348, 299, 848. 30	341, 656, 126. 61	275, 459, 747. 58
颜料中间体	217, 536, 391. 47	96, 847, 443. 05	233, 159, 970. 55	108, 498, 061. 08
双氧水	201, 391, 459. 69	115, 813, 085. 40	52, 994, 888. 06	38, 226, 514. 83
小 计	10, 520, 767, 701. 77	7, 725, 695, 326. 63	9, 460, 472, 083. 65	7, 395, 298, 741. 51

(二) 其他

为确保子公司连云港石化公司“年产 135 万吨 PE、219 万吨 EOE 和 26 万吨 ACN 联合装置项目”按时顺利投产,不延误连云港石化公司原料运输所需六艘乙烷专用运输船舶的交付时间,本公司在与意向船东洽谈租船协议的同时,在香港注册成立了欣秀香港公司、常秀香港公司、满秀香港公司、庞天香港公司、庞欣香港公司、欣仁香港公司共六家子公司,先行向 SAMSUNGHEAVYINDUSTRIESCO., LTD. (韩国三星重工)和 HYUNDAIHEAVYINDUSTRIESCO., LTD.

(韩国现代重工)两家造船厂垫付了六艘乙烷专用运输船舶的建造预付款 138,084,210.00 美元(折合人民币 953,326,208.60 元)。目前相关商业洽谈工作进展顺利,根据谈判达成的意向协议,本公司垫付给船厂的造船款,在正式租船协议签订后转为预付租金,具体内容待双方正式签订协议后及时对外披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 419, 331. 50	0. 53	1, 419, 331. 50	100. 00	
按组合计提坏账准备	265, 146, 988. 33	99. 47	13, 637, 951. 65	5. 14	251, 509, 036. 68
合 计	266, 566, 319. 83	100. 00	15, 057, 283. 15	5. 65	251, 509, 036. 68

(续上表)

种 类	期初数[注]			
-----	--------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,224,047.50	0.34	1,224,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	357,219,025.94	99.66	19,096,648.86	5.35	338,122,377.08
合计	358,443,073.44	100.00	20,320,696.36	5.67	338,122,377.08

注：期初数与与上期期末余额（2018年12月31日）差异系应收合并范围内关联方组合坏账准备重新计量后为0所致。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
佛山市南海中道纸业有限公司	369,380.00	369,380.00	100.00	预计对方无力偿还
江门市新会区完美生活用品有限公司	610,568.00	610,568.00	100.00	预计对方无力偿还
泉州市乐宝氏卫生用品有限公司	175,202.00	175,202.00	100.00	预计对方无力偿还
加比力(湖南)营销有限公司	216,807.50	216,807.50	100.00	预计对方无力偿还
倍护(中国)有限公司	47,374.00	47,374.00	100.00	预计对方无力偿还
小计	1,419,331.50	1,419,331.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	68,544,564.16		
账龄组合	196,602,424.17	13,637,951.65	6.94
小计	265,146,988.33	13,637,951.65	5.14

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,835,282.06	9,341,764.11	5.00
1-2年	3,964,337.31	594,650.60	15.00
2-3年	3,232,719.79	1,131,451.93	35.00
3年以上	2,570,085.01	2,570,085.01	100.00
小计	196,602,424.17	13,637,951.65	6.94

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,224,047.50	195,284.00						1,419,331.50
按组合计提坏账准备	19,096,648.86	-2,169,967.24				3,288,729.97		13,637,951.65
小 计	20,320,696.36	-1,974,683.24				3,288,729.97		15,057,283.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,288,729.97 元，主要系 3 年以上长账龄且无后续合作的客户的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 73,744,952.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.66%，相应计提的坏账准备合计数为 298,057.40 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	946,222,146.27	100.00	460,475.50	0.05	945,761,670.77
其中：应收股利	300,000,000.00	31.71			300,000,000.00
其他应收款	646,222,146.27	68.29	460,475.50	0.07	645,761,670.77
合 计	946,222,146.27	100.00	460,475.50	0.05	945,761,670.77

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	285,386,060.46	100.00	356,000.49	0.12	285,030,059.97
合 计	285,386,060.46	100.00	356,000.49	0.12	285,030,059.97

注：期初数与与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异系应收合并范围内关联方组合坏账准备重新计量后为 0 所致。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收股利	300,000,000.00		
其他应收款	646,222,146.27	460,475.50	0.07
其中：应收出口退税款组合	67,865.37		
合并范围内关联方往来组合	643,992,781.70		
账龄组合	2,161,499.20	460,475.50	21.30
1年以内	1,421,087.90	71,054.40	5.00
1-2年	317,341.40	47,601.20	15.00
2-3年	125,000.00	43,750.00	35.00
3年以上	298,069.90	298,069.90	100.00
小计	946,222,146.27	460,475.50	0.05

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	914,202,134.97
1-2年	24,185,389.34
2-3年	7,536,552.06
3年以上	298,069.90
小计	946,222,146.27

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	34,849.29	23,096.35	298,054.85	356,000.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,867.07	15,867.07		
--转入第三阶段		-18,750.00	18,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	52,072.18	27,387.78	25,015.05	104,475.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	71,054.40	47,601.20	341,819.90	460,475.50

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	300,000,000.00	
其他应收款	646,222,146.27	285,386,060.46
其中：押金保证金	243,069.90	307,283.90
备用金借款	1,849,934.00	848,566.95
应收出口退税款	67,865.37	
其他	68,495.30	110,880.18
关联方往来	643,992,781.70	284,119,329.43
合计	946,222,146.27	285,386,060.46

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
浙江卫星能源有限公司	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港泰合国际有限公司	往来款	382,217,859.08	1 年以内 378,958,259.00 元, 2-3 年 3,259,600.00 元	59.15	
连云港禾兴石化码头有限公司	往来款	165,000,000.00	1 年以内	25.53	
浙江卫星新材料科技有限公司	往来款	66,778,662.62	1 年以内	10.33	
湖北山特莱新材料有限公司	往来款	29,995,260.00	1 年以内 1,975,260.00 元, 1-2 年 23,868,047.94 元, 2-3 年 4,151,952.06 元	4.64	

陈祥俊	往来款	250,000.00	1年以内	0.04	12,500.00
小计		644,241,781.70		99.69	12,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,454,560,484.60	99,001,467.54	6,355,559,017.06	5,051,535,558.77	4,952,612.00	5,046,582,946.77
合计	6,454,560,484.60	99,001,467.54	6,355,559,017.06	5,051,535,558.77	4,952,612.00	5,046,582,946.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江友联化学工业有限公司	164,551,472.70	243,666.66		164,795,139.36		
浙江卫星能源有限公司	3,233,722,350.00	1,862,000.00		3,235,584,350.00		
平湖石化有限责任公司	1,201,355,962.50	656,842.50		1,202,012,805.00		
卫星石化香港有限公司[注1]	4,952,612.00			4,952,612.00		4,952,612.00
浙江卫星新材料科技有限公司	91,387,500.00	100,262,416.67		191,649,916.67		
嘉兴星源信息科技有限公司	45,365,661.57			45,365,661.57		
嘉兴九宏投资有限公司[注2]	110,200,000.00			110,200,000.00	94,048,855.54	94,048,855.54
连云港石化有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00			
嘉兴卫星产业发展有限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
小计	5,051,535,558.77	1,903,024,925.83	500,000,000.00	6,454,560,484.60	94,048,855.54	99,001,467.54

注1：有关卫星香港公司清算情况详见本财务报表附注五（一）11（2）注3之说明。

注2：因子公司九宏投资公司持有的联营企业湖南康程公司股权减值为零，本公司对该子公司长期股权投资也相应减值。经减值测试，本公司已按该项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额计提资产减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,303,231,061.55	1,736,988,235.24	2,209,064,106.32	1,687,609,359.46
其他业务收入	67,519,039.13	55,069,272.32	172,171,513.88	118,127,735.25
合 计	2,370,750,100.68	1,792,057,507.56	2,381,235,620.20	1,805,737,094.71

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原料投入	68,412,420.17	56,163,124.17
职工薪酬	12,862,513.25	9,312,775.38
燃汽动力	1,656,763.76	1,221,399.11
折旧及摊销	912,791.47	6,545,036.23
其他	144,121.86	77,129.97
合 计	83,988,610.51	73,319,464.86

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	100,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	1,175,428.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	—	-2,144,457.85
关联方利息收入	64,480,835.62	
合 计	364,480,835.62	99,030,970.19

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,817.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,616,740.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-24,180,888.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,133,625.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	527,685.11	
小 计	-883,019.44	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,971,038.39	
少数股东权益影响额(税后)	336,142.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,190,199.94	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.76	1.20	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.79	1.20	1.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,272,746,060.23	
非经常性损益	B	-3,190,199.94	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,275,936,260.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,039,561,216.27	
增加的归属于公司普通股股东的专项储备净额	E	1,790,226.41	
其他综合收益等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F	23,912,119.09	
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	G	1,617,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
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	I	95,884,542.54	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8	
其他	库存股增加导致减少的归属于公司普通股股东的净资产	K1	1,617,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	7
	以权益结算的股份支付	K2	5,910,188.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	2
	以权益结算的股份支付	K3	7,269,770.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	6

以权益结算的股份支付	K4	659,633.33
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	7
回购限制性股票减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K5	811,650.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5	4
收购子公司少数股权和增资稀释少数股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K6	12,378,273.63
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L6	5
报告月份数	M	12
加权平均净资产	$N = D + (A + E + F) / 2 + G \times H / M - I \times J / M - K1 * L1 / M + K2 * L2 / M + K3 * L3 / M + K4 * L4 / M - K5 * L5 / M - K6 * L6 / M$	8,624,438,929.23
加权平均净资产收益率	$O = A / N$	14.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C / N$	14.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,272,746,060.23
非经常性损益	B	-3,190,199.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,275,936,260.17
期初股份总数	D	1,062,654,806.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
限制性股票解锁增加股份数	H	1,011,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2

限制性股票解锁增加股份数	J	546,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	6
因回购等减少股份数	L	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M	
报告期缩股数	N	
报告期月份数	O	12
发行在外的普通股加权平均数	$P=D+E+F \times G/O+H \times I/O+J \times K/O-L$ $*M/O-N$	1,063,096,306.00
分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	Q	114,660.00
基本每股收益	$R=(A-Q)/P$	1.20
扣除非经常损益基本每股收益	$S=(C-Q)/P$	1.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,272,746,060.23
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,272,746,060.23
非经常性损益	D	-3,190,199.94
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	1,275,936,260.17
期初股份总数	F	1,062,654,806.00
发行新股或债转股等增加股份数	G1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H1	
限制性股票解锁增加股份数	G2	1,557,000.00
报告期月份数	I	12
发行在外的普通股加权平均数	$J=F+G1 \times H1/I+G2$	1,064,211,806.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	K	1,494,000.00

稀释后发行在外的普通股加权平均数	$L=J+K$	1,065,705,806.00
稀释每股收益	$M=C/L$	1.19
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/L$	1.20

浙江卫星石化股份有限公司

二〇二〇年四月八日