

东华能源股份有限公司
ORIENTAL ENERGY CO., LTD.



二〇一八年半年度财务报告

证券代码：002221

股票简称：东华能源

二〇一八年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

合并资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,104,136,608.10	4,351,757,795.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,065,871.81	41,348,687.29
应收账款	2,126,943,123.92	890,095,620.29
预付款项	352,965,148.16	482,378,403.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	848,520,712.57	821,885,592.07
买入返售金融资产		
存货	2,018,339,501.99	1,375,063,431.25
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,451,416,299.96	4,674,946,127.27
流动资产合计	14,921,387,266.51	12,637,475,657.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	131,821,432.61	1,821,432.61
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,119,164.67	9,438,884.15
投资性房地产	12,158,705.60	12,623,369.48
固定资产	8,341,985,629.62	8,362,328,817.16
在建工程	346,772,100.10	170,952,617.10
工程物资		
固定资产清理	31,438.48	
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	825,777,523.47	717,799,753.92
开发支出		
商誉	198,240,991.53	29,557,377.73
长期待摊费用	24,461,539.58	27,390,342.30
递延所得税资产	55,605,171.44	62,960,541.12
其他非流动资产	253,002,525.46	362,075,858.81
非流动资产合计	10,200,976,222.56	9,756,948,994.38
资产总计	25,122,363,489.07	22,394,424,651.68
流动负债：		
短期借款	6,155,565,649.46	5,369,653,087.32
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,520,377,663.91	705,942,465.76
应付账款	266,269,695.88	315,913,957.49
预收款项	278,819,519.23	297,282,083.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,957,898.54	62,927,765.49
应交税费	210,991,843.57	141,296,601.40
应付利息	158,362,354.73	78,088,166.20
应付股利	22,864,404.91	
其他应付款	504,679,687.27	645,352,791.29
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	836,062,902.20	764,939,552.20
其他流动负债	600,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	10,573,951,619.70	8,681,396,470.16
非流动负债：		
长期借款	2,215,984,880.00	2,644,668,610.00
应付债券	3,545,479,219.42	2,939,690,870.36
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	380,184,828.04	429,899,381.66
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,043,118.39	42,688,845.88
递延所得税负债	40,734,513.27	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,224,426,559.12	6,056,947,707.90
负债合计	16,798,378,178.82	14,738,344,178.06
所有者权益：		
股本	1,649,782,824.00	1,649,782,824.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,946,832,889.32	3,946,832,889.32
减：库存股	162,906,660.00	164,308,200.00
其他综合收益	-7,960,197.08	-20,348,275.74
专项储备	125,509,225.84	118,288,297.81
盈余公积	39,720,654.82	39,720,654.82
一般风险准备		
未分配利润	2,669,417,279.50	2,053,559,635.61
归属于母公司所有者权益合计	8,260,396,016.40	7,623,527,825.82
少数股东权益	63,589,293.85	32,552,647.80
所有者权益合计	8,323,985,310.25	7,656,080,473.62
负债和所有者权益总计	25,122,363,489.07	22,394,424,651.68

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

母公司资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,065,979,807.99	880,410,237.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,748,948.78	379,629,189.20
预付款项	1,037,995,600.15	930,025,475.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,431,793,541.47	1,792,523,431.12
存货	10,639,397.91	14,783,737.65
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	533,961,412.05	2,418,701,292.34
流动资产合计	7,251,118,708.35	6,416,073,363.26
非流动资产：		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,106,031,359.77	4,197,784,046.68
投资性房地产		
固定资产	187,561,723.18	196,619,118.02

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,561,513.35	42,457,557.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	291,667.00	
递延所得税资产	12,219,914.70	11,834,337.57
其他非流动资产		150,000,000.00
非流动资产合计	5,497,666,178.00	4,748,695,059.35
资产总计	12,748,784,886.35	11,164,768,422.61
流动负债：		
短期借款	389,960,092.00	198,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,139,097,402.15	1,074,768,864.54
应付账款	172,495,805.13	335,901,404.03
预收款项	78,345,730.65	232,811,936.78
应付职工薪酬	405,648.91	2,931,073.42
应交税费	731,436.58	11,961,834.03
应付利息	152,196,431.53	65,981,672.44
应付股利	22,864,404.91	
其他应付款	392,760,969.97	711,680,016.88
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	600,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	3,948,857,921.83	2,934,036,802.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,545,479,219.42	2,939,690,870.36
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,416,947.51	25,194,355.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,569,896,166.93	2,964,885,225.37
负债合计	7,518,754,088.76	5,898,922,027.49
所有者权益：		
股本	1,649,782,824.00	1,649,782,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,525,252,226.19	3,525,252,226.19

减：库存股	162,906,660.00	164,308,200.00
其他综合收益		
专项储备	40,049,295.09	40,049,295.09
盈余公积	39,720,654.82	39,720,654.82
未分配利润	138,132,457.49	175,349,595.02
所有者权益合计	5,230,030,797.59	5,265,846,395.12
负债和所有者权益总计	12,748,784,886.35	11,164,768,422.61

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

合并利润表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	21,227,720,473.75	14,361,255,893.94
其中：营业收入	21,227,720,473.75	14,361,255,893.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,474,516,545.70	13,741,582,370.69
其中：营业成本	19,926,519,938.66	13,292,046,072.65
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	27,233,275.67	13,119,129.80
销售费用	106,221,880.22	112,894,583.08
管理费用	102,326,202.69	50,277,830.48
财务费用	285,928,691.81	267,904,025.08
资产减值损失	26,286,556.65	5,340,729.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	103,551,005.37	36,852,580.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,680,280.52	1,226,992.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,562,759.67	
其他收益	51,503,703.30	

三、营业利润(亏损以“—”号填列)	909,821,396.39	656,526,103.76
加：营业外收入	38,498,606.49	14,153,012.06
减：营业外支出	325,706.35	493,761.09
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	947,994,296.53	670,185,354.73
减：所得税费用	223,969,761.18	176,838,141.61
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	724,024,535.35	493,347,213.12
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	724,024,535.35	493,347,213.12
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	693,397,436.62	486,554,754.23
少数股东损益	30,627,098.73	6,792,458.89
六、其他综合收益的税后净额	12,388,078.66	-19,632,687.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,388,078.66	-19,632,687.03
(一)以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	12,388,078.66	-19,632,687.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	12,388,078.66	-19,632,687.03
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	736,412,614.01	473,714,526.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	705,785,515.28	466,922,067.20
归属于少数股东的综合收益总额	30,627,098.73	6,792,458.89
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.4280	0.3003
(二)稀释每股收益	0.4263	0.3003

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

母公司利润表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,719,558,207.00	2,057,661,645.88
减：营业成本	1,655,489,071.52	1,926,612,012.04
税金及附加	1,759,150.53	3,215,363.86
销售费用	2,698,790.45	5,071,606.33
管理费用	10,969,772.09	7,054,583.81
财务费用	105,112,400.38	99,235,573.92
资产减值损失	1,542,308.50	1,651,808.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	62,571,008.24	21,326,495.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	882,073.17	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,439,794.94	36,147,193.04
加：营业外收入	37,321,441.05	3,121,402.31
减：营业外支出	5,050.00	117,138.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,756,185.99	39,151,456.39
减：所得税费用	2,433,530.79	4,668,495.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,322,655.20	34,482,961.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	40,322,655.20	34,482,961.04
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	40,322,655.20	34,482,961.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0249	0.0213
（二）稀释每股收益	0.0248	0.0213

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

合并现金流量表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	21,638,817,296.19	15,532,053,588.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	49,108,665.67	6,487,192.04
收到其他与经营活动有关的现金	26,961,894.05	29,411,390.36
经营活动现金流入小计	21,714,887,855.91	15,567,952,170.86
购买商品、接受劳务支付的现金	20,716,805,990.84	15,234,938,488.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项		

净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,295,740.05	99,529,421.80
支付的各项税费	339,655,384.83	163,055,127.32
支付其他与经营活动有关的现金	185,352,300.16	141,373,576.04
经营活动现金流出小计	21,363,109,415.88	15,638,896,614.13
经营活动产生的现金流量净额	351,778,440.03	-70,944,443.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,766,319,045.96	7,071,510,000.00
取得投资收益收到的现金	105,678,578.46	37,582,956.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,941,341.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,889,938,965.42	7,109,092,956.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	412,852,082.10	277,197,591.67
投资支付的现金	5,704,354,987.35	7,177,610,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	331,270,000.00	17,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,700,000.00	
投资活动现金流出小计	6,450,177,069.45	7,471,807,591.67
投资活动产生的现金流量净额	1,439,761,895.97	-362,714,635.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,485,044,058.61	3,914,806,483.95
发行债券收到的现金	1,200,000,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42,187,950.69
筹资活动现金流入小计	4,685,044,058.61	4,856,994,434.64
偿还债务支付的现金	3,377,509,641.96	2,411,193,320.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	300,707,282.18	280,532,775.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	294,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	930,126,980.56	46,920,419.15
筹资活动现金流出小计	4,608,343,904.70	2,738,646,515.49

筹资活动产生的现金流量净额	76,700,153.91	2,118,347,919.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,316,050.59	-3,313,363.69
五、现金及现金等价物净增加额	1,871,556,540.50	1,681,375,476.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,018,187,023.06	1,708,182,764.36
六、期末现金及现金等价物余额	4,889,743,563.56	3,389,558,241.01

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

母公司现金流量表

编制单位：东华能源股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,128,399,600.00	1,528,627,862.95
收到的税费返还	379,665.67	6,433,816.55
收到其他与经营活动有关的现金	2,157,305,170.69	2,865,667,591.60
经营活动现金流入小计	4,286,084,436.36	4,400,729,271.10
购买商品、接受劳务支付的现金	2,128,483,978.73	1,326,626,160.41
支付给职工以及为职工支付的现金	2,721,365.25	2,713,912.64
支付的各项税费	29,606,695.77	39,154,483.69
支付其他与经营活动有关的现金	1,857,672,922.92	2,627,555,756.32
经营活动现金流出小计	4,018,484,962.67	3,996,050,313.06
经营活动产生的现金流量净额	267,599,473.69	404,678,958.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,564,900,000.00	3,328,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,947,507.46	22,399,641.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,601,847,507.46	3,350,399,641.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,800.00	534,552.00
投资支付的现金	2,032,000,000.00	3,104,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	331,270,000.00	
支付其他与投资活动有关	1,198,734,715.00	

的现金		
投资活动现金流出小计	3,562,020,515.00	3,104,534,552.00
投资活动产生的现金流量净额	39,826,992.46	245,865,089.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	1,070,000,000.00
发行债券收到的现金	1,200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,450,000,000.00	1,070,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	1,286,350,376.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,795,824.07	68,803,067.58
支付其他与筹资活动有关的现金	350,555,002.00	53,718,292.94
筹资活动现金流出小计	879,350,826.07	1,408,871,736.93
筹资活动产生的现金流量净额	570,649,173.93	-338,871,736.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-705,415.77	-1,350,935.41
五、现金及现金等价物净增加额	877,370,224.31	310,321,375.31
加：期初现金及现金等价物余额	465,946,202.72	369,996,497.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,343,316,427.03	680,317,872.83

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

合并所有者权益变动表

编制单位：东华能源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,649,782,824.00				3,946,832,889.32	164,308,200.00	-20,348,275.74	118,288,297.81	39,720,654.82		2,053,559,635.61	32,552,647.80	7,656,080,473.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,649,782,824.00				3,946,832,889.32	164,308,200.00	-20,348,275.74	118,288,297.81	39,720,654.82		2,053,559,635.61	32,552,647.80	7,656,080,473.62

额	,782,824.00				832,889.32	8,200.00	8,275.74	8,297.81	,654.82		559,635.61	,647.80	080,473.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-1,401,540.00	12,388,078.66	7,220,928.03			615,857,643.89	31,036,646.05	667,904,836.63
(一)综合收益总额							12,388,078.66				693,397,436.62	30,627,098.73	736,412,614.01
(二)所有者投入和减少资本						-1,401,540.00							1,401,540.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-1,401,540.00							1,401,540.00
(三)利润分配											-77,539,792.73	-294,000.00	-77,833,792.73
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-77,539,792.73	-294,000.00	-77,833,792.73
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								7,220,928.03				703,547.32	7,924,475.35
1. 本期提取								22,211,883.22				703,547.32	22,915,430.54
2. 本期使用								14,990,955.19					14,990,955.19
(六)其他													
四、本期期末余	1,649,782,				3,946,832,88	162,906,660.	-7,960,197.08	125,509,225.	39,720,654.8		2,669,417,27	63,589,293.8	8,323,985,31

额	824.00				9.32	00		84	2		9.50	5	0.25
---	--------	--	--	--	------	----	--	----	---	--	------	---	------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,619,962,824.00				3,759,455,387.40		28,494,893.77	107,033,754.01	34,874,517.86		1,076,425,832.92	10,800,126.22	6,637,047,336.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,619,962,824.00				3,759,455,387.40		28,494,893.77	107,033,754.01	34,874,517.86		1,076,425,832.92	10,800,126.22	6,637,047,336.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	29,820,000.00				187,377,501.92	164,308,200.00	-48,843,169.51	11,254,543.80	4,846,136.96		977,133,802.69	21,752,521.58	1,019,033,137.44
(一)综合收益总额							-48,843,169.51				1,062,978,080.85	20,166,598.78	1,034,301,510.12
(二)所有者投入和减少资本	29,820,000.00				187,377,501.92	164,308,200.00						1,793,198.08	54,682,500.00
1. 股东投入的普通股	29,820,000.00				134,488,200.00								164,308,200.00
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					52,889,301.92	164,308,200.00						1,793,198.08	-109,625,700.00
4. 其他													
(三)利润分配									4,846,136.96		-85,844,278.16	-245,000.00	-81,243,141.20
1. 提取盈余公积									4,846,136.96		-4,846,136.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或											-80,998,141.16	-245,000.00	-81,243,141.20

股东)的分配											20		20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							11,254,543.80				37,724.72		11,292,268.52
1. 本期提取							54,576,049.19				37,724.72		54,613,773.91
2. 本期使用							43,321,505.39						43,321,505.39
(六)其他													
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,946,832,889.32	164,308,200.00	-20,348,275.74	118,288,297.81	39,720,654.82		2,053,559,635.61	32,552,647.80	7,656,080,473.62

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

母公司所有者权益变动表

编制单位：东华能源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	164,308,200.00		40,049,295.09	39,720,654.82	175,349,595.02	5,265,846,395.12
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	164,308,200.00		40,049,295.09	39,720,654.82	175,349,595.02	5,265,846,395.12

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-1,401,540.00				-37,217,137.53	-35,815,597.53
(一)综合收益总额										40,322,655.20	40,322,655.20
(二)所有者投入和减少资本						-1,401,540.00					1,401,540.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						-1,401,540.00					1,401,540.00
(三)利润分配										-77,539,792.73	-77,539,792.73
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-77,539,792.73	-77,539,792.73
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	162,906,660.00		40,049,295.09	39,720,654.82	138,132,457.49	5,230,030,797.59

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	1,619,962,824.00				3,659,050,742.78			39,656,355.01	34,874,517.86	212,732,503.58	5,566,276,943.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,619,962,824.00				3,659,050,742.78			39,656,355.01	34,874,517.86	212,732,503.58	5,566,276,943.23
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	29,820,000.00				-133,798,516.59	164,308,200.00		392,940.08	4,846,136.96	-37,382,908.56	-300,430,548.11
(一)综合收益总额										48,461,369.60	48,461,369.60
(二)所有者投入和减少资本	29,820,000.00				-133,798,516.59	164,308,200.00					-268,286,716.59
1. 股东投入的普通股	29,820,000.00				134,488,200.00						164,308,200.00
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					54,682,500.00	164,308,200.00					-109,625,700.00
4. 其他					-322,969,216.59						-322,969,216.59
(三)利润分配									4,846,136.96	-85,844,278.16	-80,998,141.20
1. 提取盈余公积									4,846,136.96	-4,846,136.96	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,998,141.20	-80,998,141.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								392,940.08			392,940.08

1. 本期提取								3,330,050.00			3,330,050.00
2. 本期使用								2,937,109.92			2,937,109.92
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,649,782,824.00				3,525,252,226.19	164,308,200.00		40,049,295.09	39,720,654.82	175,349,595.02	5,265,846,395.12

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

东华能源股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司的历史沿革

东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港东华优尼科能源有限公司，于 1996 年 3 月 29 日经江苏省人民政府外经贸苏府资字（1996）25409 号批准证书批准，由中国国际信托投资（香港集团）有限公司、联合油国际有限公司和张家港保税区经济发展公司（以下简称“经济发展公司”）共同出资组建，1996 年 4 月 22 日核准登记，取得国家工商行政管理局工商企合苏总副字第 010246 号企业法人营业执照，注册资本 1,500 万美元。

经中华人民共和国商务部商资批[2007]292 号《商务部关于同意张家港东华优尼科能源有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》和商外资资审字[2007]0057 号批准证书批准，由张家港东华优尼科能源有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）整体变更设立的外商投资股份有限公司，当时注册资本为 16,600 万元，其中：东华石油（长江）有限公司（以下简称“东华石油”）出资 8,134 万元，占注册资本的 49%；优尼科长江有限公司（以下简称“优尼科长江”）出资 3,652 万元，占注册资本的 22%；江苏欣桥实业投资有限公司（以下简称“江苏欣桥”）出资 3,320 万元，占注册资本的 20%；镇江协凯机电有限公司（以下简称“镇江协凯”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%；南京汇众杰能源贸易有限公司（以下简称“南京汇众杰”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%。

2008 年 1 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]188 号“关于核准张家港东华能源股份有限公司首次公开发行股票”的批复”，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,600 万股，每股面值 1 元，股票名称为“东华能源”，股票代码“002221”，发行后公司股本变为 22,200 万元，上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2008]B021 号验资报告验证确认。根据 2010 年股东大会审议通过的《东华能源股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（修订稿）》，经第二届董事会第十一次会议审议同意，以 2011 年 5 月 4 日为本次股权激励计划授予日，向全部激励对象按每股 6.04 元价格授予共计 290 万股公司限制性股票，经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2011 年 5 月 5 日出具的中兴华会验[2011]4 号验资报告确认。本次激励计划有效期 36 个月，授予限制性股票锁定期为 12 个月，锁定满次日起 24 个月为解锁期。经本次限制性股票授予完成后，公司股本变更为 22,490 万元。

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1226 号”文《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行不超过 80,321,285 股人民币普通股。实际发行人民币普通股 68,273,092 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 68,273,092 元，变更后的注册资本为人民币 293,173,092 元。上述注册资本经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2012 年 11 月 22 日出具的中兴华验字[2012]2121009 号验资报告确认。

2013年4月2日，根据公司2012年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次转增股本后，公司总股本由293,173,092股增至586,346,184股。上述注册资本经中兴华富华会计师事务所有限责任公司2013年4月30日出具的中兴华验字[2013]2121005号验资报告确认。

根据公司2013年第三次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]92号）核准的发行方案，2014年6月公司向特定投资者非公开发行股份106,000,000股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币11.48元，本次增资后，公司股本变更为人民币692,346,184.00元。

根据公司2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，增加注册资本692,346,184.00元，增加实收资本（股本）692,346,184.00元；根据公司2014年4月22日第一次临时股东大会决议、2016年5月6日第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及期权授予数量的议案》和修改后的公司章程规定，公司以92名股票期权激励为对象，以定向发行公司股票的方式向92名特定对象发行人民币普通股（A股）6,924,000.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为5.46元，均为现金认购，增加注册资本6,924,000.00元，增加实收资本（股本）6,924,000.00股，于2016年5月24日之前一次缴足；合计增加注册资本人民币699,270,184.00元，增加实收资本（股本）699,270,184.00元，变更后的注册资本为人民币1,391,616,368.00元，实收资本（股本）为1,391,616,368.00元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016年5月25日出具的苏亚验[2016]36号验资报告确认。

根据公司2015年第四次临时股东大会决议、2015年第七次临时股东大会决议、2016年第一次临时股东大会决议和2015年年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]993号）核准的发行方案，并经公司2015年年度权益分派实施调整，公司非公开发行股份228,346,456股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币12.70元，公司股本变更为人民币1,619,962,824.00元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016年9月27日出具的苏亚验[2016]57号验资报告确认。

根据公司2017年7月7日第四届董事会第十次会议审议通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划授予价格、名单和数量的议案》规定，公司以403名股票期权激励对象为特定对象，以定向发行公司股票的方式向403名特定对象发行人民币普通股（A股）29,820,000.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为5.51元，均为现金认购，增加注册资本29,820,000.00元，增加股本29,820,000.00股。本次增资后，公司股本变更为人民币1,649,782,824.00元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2017年7月12日出具的苏亚验[2017]30号验资报告确认。

本公司第一大股东东华石油、第二大股东周一峰和第三大股东优尼科长江，最终实际控制人为周一峰和王铭祥。

本公司不约定经营期限，1996年至1999年为筹建期，2000年正式生产经营。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构

本公司的注册地址：张家港保税区出口加工区东华路668号

本公司的组织形式：股份有限公司

组织架构：本公司下设 LPG 国际事业部、LPG 国际船务部、LPG 国内事业部、终端事业部、聚丙烯销售部等业务部门，及生产安全部、财务部、资金管理部、人事部、行政部、审计部和董事会办公室等部门。

法定代表人：周一峰

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可经营项目：生产低温常压液化石油气和丙烯、氢气、聚丙烯（限按安全审查批准书所列项目经营）；储存化工产品（甲醇、正丙醇、异丙醇、正丁醇、异丁醇、甲苯、二甲苯、邻二甲苯、对二甲苯、苯乙烯、丙烷、丁烷）；为船舶提供码头设施服务；在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务。一般经营项目：化工产品的转口贸易、批发、进出口及佣金代理（在商务部门批准的范围内经营），公司自产产品的售后技术服务、从事丙烯、聚丙烯项目的投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的主要产品为液化石油气和化工产品，营业收入主要是液化石油气、化工产品销售收入和化工产品仓储服务收入。

一、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体	
名称	取得方式
广西天盛港务有限公司	非同一控制下企业合并取得
（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体	
名称	不纳入合并范围原因

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（一）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额前十名或期末单项金额占应收款项总额 5%以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合：公司财务报表合并范围内的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00	5.00
1~2年	50.00	10.00
2~3年	80.00	30.00
3~5年	100.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在期末余额前十名以外或期末单项金额占应收款项总额 5%以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，

计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品）、发出商品、在产品、库存商品（产成品）、包装物等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

能多次循环使用的液化气钢瓶，按其使用年限分期进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

（二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。
3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	3-10	4.5-4.85
机器设备	10 年	3-10	9-9.7
地下库	35 年	3-10	2.57-2.77
储罐	15-20 年	3-10	4.5-6.47
运输设备	5-8 年	3-10	11.25-19.4
其他设备	5 年	3-10	18-19.4
专用设备	15-20 年	3-10	4.5-6.47

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50		2-2.5
无锡销售网络	10		10
无锡经营权	30		3.33
常熟经营权	18		5.56
常熟客户和销售渠道	10		10
软件	5-10		10-20
专利技术	6-20		16.67-10
海域使用权	47.67		2.1

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组

或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十四、收入

公司营业收入主要包括销售液化石油气、丙烯、聚丙烯等产品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认的具体方法：公司主要销售液化石油气、丙烯、聚丙烯等产品。收入确认的时点为：公司根据合同约定将产品交付给购货方或办理好货权转移手续，相关货款已收到或取得信用证、银行承兑汇票等，销售金额能够可靠计量，销售产品的成本能够可靠计量。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十八、安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：（1）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；（2）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；（3）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；（4）全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更、

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

（1）增值税：根据财政部 国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，1-4月份销售石油液化气适用税率为11%，5-6月销售液化石油气适用税率为10%，销售其他货物适用税率为16%，外销收入免征增值税，仓储增值税税率为6%，货物运输增值税税率为10%；

（2）教育费附加：按应纳流转税的3%或实际征收数计缴；

（3）地方教育费附加：按应纳流转税的2%或实际征收数计缴；

（4）城市维护建设税：按应纳流转税的5%、7%或实际征收数计缴；

（5）房产税：自用房产的房产税按房产原值的70%为计税依据，税率为1.2%；出租房产的房产税以租金收入为计税依据，税率为12%；

（6）土地使用税：按土地使用面积的单位税率计征，母公司为4元/平方米；

（7）企业所得税：东华能源（新加坡）国际贸易有限公司系在新加坡注册的贸易公司，所得税税率为10%和17%；南通东邮汽车能源有限公司本期为小微企业，所得税税率为10%，淮安永泰燃气有限公司、常州金坛天龙钢瓶检测有限公司核定征收企业所得税，本公司与下属其他子公司的企业所得税税率均为25%。

二、税收优惠及批文

无

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	419,160.12	269,245.47
银行存款	4,889,324,403.44	3,017,917,777.59
其他货币资金	2,214,393,044.54	1,333,570,772.22
合计	7,104,136,608.10	4,351,757,795.28
其中：存放在境外的款项总额	491,960,130.42	387,368,470.67

其他说明：其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金及期货保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,065,871.81	41,348,687.29
商业承兑汇票		
合计	19,065,871.81	41,348,687.29

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,172,236,202.34	100.00	45,293,078.42	2.09	2,126,943,123.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,172,236,202.34	100.00	45,293,078.42	/	2,126,943,123.92

(续表)

类别	期初余额
----	------

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	910,054,273.33	100.00	19,958,653.04	2.19	890,095,620.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	910,054,273.33	100.00	19,958,653.04	/	890,095,620.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,169,960,932.71	43,399,218.65	2.00	907,914,860.71	18,158,297.20	2.00
1~2年	605,722.20	302,861.10	50.00	536,364.64	268,182.74	50.00
2~3年	392,743.81	314,195.05	80.00	354,374.41	283,499.53	80.00
3年以上	1,276,803.62	1,276,803.62	100.00	1,248,673.57	1,248,673.57	100.00
合计	2,172,236,202.34	45,293,078.42	/	910,054,273.33	19,958,653.04	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,334,425.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,317,312,042.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,346,240.85 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	351,113,884.15	99.48	479,672,866.64	99.44
1~2年	598,029.00	0.17	993,413.68	0.21
2~3年	948,162.40	0.27	1,292,314.33	0.17
3年以上	305,072.61	0.09	419,809.20	0.18
合计	352,965,148.16	100.00	482,378,403.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额265,563,555.85元，占预付款项期末余额合计数的比例75.24%。

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
合计		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	813,841,800.00	90.68	40,692,090.00	5.00	773,149,710.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,615,455.77	9.32	8,244,453.20	9.86	75,371,002.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	897,457,255.77	100.00	48,936,543.20	/	848,520,712.57

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	784,104,000.00	90.20	39,205,200.00	5.00	744,898,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,179,645.20	9.80	8,192,853.13	9.62	76,986,792.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	869,283,645.20	100.00	47,398,053.13	/	821,885,592.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED	813,841,800.00	40,692,090.00	5.00	目前 KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED 运营状况良好，造船工程相关事项均在积极推进之中。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,667,397.69	2,783,369.88	5.00	66,650,846.47	3,332,539.84	5.00
1~2年	22,852,455.52	2,285,245.55	10.00	12,904,377.95	1,290,437.78	10.00
2~3年	956,078.87	286,823.66	30.00	971,935.67	291,580.68	30.00
3~5年	2,501,019.16	1,250,509.58	50.00	2,748,380.58	1,374,190.30	50.00
5年以上	1,638,504.53	1,638,504.53	100.00	1,904,104.53	1,904,104.53	100.00
合计	83,615,455.77	8,244,453.20	/	85,179,645.20	8,192,853.13	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,538,490.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					
合计					

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	845,900,356.43	821,802,141.10
备用金及个人往来	5,564,628.60	3,040,598.39
往来款	45,386,783.97	43,749,222.80
其他	605,486.77	691,682.91
合计	897,457,255.77	869,283,645.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
KUNLUN SHIPPING COMPANY LIMIED	保证金及 利息	813,841,800.00	2-3 年	90.68%	40,692,090.00
宁波梅山保税港区东华硅谷 股权投资合伙企业	垫付的投 资收益及 管理费	42,767,500.00	1 年以内 21,102,083.40 元, 1-2 年 21,665,416.60 元	4.77%	3,221,645.83

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网浙江省电力公司宁波供电公司	电费保证金	27,080,000.00	1年以内	3.02%	1,354,000.00
宁波大榭开发区财政局非税资金专	履约保证金	4,295,600.00	1年以内	0.48%	214,780.00
徐粉林	往来款	1,355,250.36	2-5年	0.15%	297,649.08
合计	/	889,340,150.36	/	99.10%	45,780,164.91

7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1,686,434,979.60		1,686,434,979.60	1,025,933,609.80		1,025,933,609.80
库存商品	98,117,038.90		98,117,038.90	39,174,425.36		39,174,425.36
周转材料	14,154,429.12		14,154,429.12	8,422,291.83		8,422,291.83
产成品	147,590,429.68		147,590,429.68	198,369,516.34		198,369,516.34
发出商品	16,182,221.24		16,182,221.24	47,044,657.09		47,044,657.09
包装物	2,504,173.45		2,504,173.45	2,762,700.83		2,762,700.83
其他（注）	53,356,230.00		53,356,230.00	53,356,230.00		53,356,230.00
合计	2,018,339,501.99		2,018,339,501.99	1,375,063,431.25		1,375,063,431.25

注：其他主要系仓库中无法动用的垫底库存。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	323,187,923.34	362,993,273.09
预交企业所得税	9,301,019.74	961,882.64
待摊销租赁费	296,065.40	395,221.46
预交土地使用税		400.00
理财产品	2,118,631,291.48	4,310,595,350.08
合计	2,451,416,299.96	4,674,946,127.27

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,821,432.61		1,821,432.61	1,821,432.61		1,821,432.61
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具				1,821,432.61		1,821,432.61
其他	130,000,000.00		130,000,000.00			
合计	131,821,432.61		131,821,432.61	1,821,432.61		1,821,432.61

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江优洁能汽车能源有限公司	1,821,432.61			1,821,432.61

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
浙江优洁能汽车能源有限公司					10.00	

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	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		
(1)合营企业											
昆山东华大宇汽车 能源有限公司	3,349,959.31			1,431,583.40						4,781,542.71	
小计	3,349,959.31			1,431,583.40						4,781,542.71	
(2)联营企业											
上海石化爱使东方 加气站有限公司	3,026,742.60			-214,686.29						2,812,056.31	
张家港市洁能燃气 有限公司	2,623,287.57			417,773.09						3,041,060.66	
海安联华燃气有限 公司	438,894.67			45,610.32						484,504.99	
小计	6,088,924.84			248,697.12						6,337,621.96	
合计	9,438,884.15			1,680,280.52						11,119,164.67	

11. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	18,586,556.00
2.本期增加金额	
(1)外购	
(2)存货\固定资产\在建工程转入	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	18,586,556.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	5,963,186.52
2.本期增加金额	464,663.88
(1)计提或摊销	464,663.88
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	6,427,850.40
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	
(2)企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他转出	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	12,158,705.60
2.期初账面价值	12,623,369.48

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	储罐	运输设备	其他设备	地下库	专用设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	2,064,307,305.35	2,142,770,130.18	568,252,598.06	18,291,569.66	132,407,097.24	487,165,085.04	4,461,231,564.30	9,874,425,349.83
2.本期增加金额	82,038,487.37	518,932,510.24	159,515,898.34	1,701,689.20	2,733,298.29		193,140,995.57	958,062,879.01
(1)购置	182,467.57	1,152,262.40		1,215,710.49	1,133,214.60		2,749,303.56	6,432,958.62
(2)在建工程转入		16,743,305.39						16,743,305.39
(3)企业合并增加	81,856,019.80	158,731,591.41	159,515,898.34	485,978.71	1,600,083.69			402,189,571.95
(4)其他（调整转固金额）		342,305,351.04					190,391,692.01	532,697,043.05
3.本期减少金额	474,090,225.83	2,132,298.66	579,220.00	62,414.00	69,373,442.97			546,237,601.46
(1)处置或报废	40,000.61	2,132,298.66	579,220.00	62,414.00	64,890.40			2,878,823.67
(2)汇率影响								
(3)其他（调整转固金额）	474,050,225.22				69,308,552.57			543,358,777.79
4.期末余额	1,672,255,566.89	2,659,570,341.76	727,189,276.40	19,930,844.86	65,766,952.56	487,165,085.04	4,654,372,559.87	10,286,250,627.38
二、累计折旧								
1.期初余额	382,975,647.87	442,522,062.18	167,829,595.86	7,127,735.18	40,603,290.09	203,818,893.84	260,304,669.10	1,505,181,894.12
2.本期增加金额	64,340,213.92	198,738,638.62	59,853,524.64	1,245,577.63	9,233,490.63	5,751,847.75	130,086,038.34	469,249,331.53
(1)计提	44,290,428.81	100,732,912.34	9,989,339.94	985,440.94	8,186,282.77	5,751,847.75	108,372,015.75	278,308,268.30
(2)企业合并增加	20,049,785.11	85,438,217.94	49,864,184.70	260,136.69	1,047,207.86			156,659,532.30
(3)其他（调整转固金额）		12,567,508.34					21,714,022.59	34,281,530.93
3.本期减少金额	21,342,010.13	2,104,758.10	550,259.00	55,587.35	13,028,251.86			37,080,866.44
(1)处置或报废	9,750.00	2,104,758.10	550,259.00	55,587.35	78,981.06			2,799,335.51
(2)汇率影响								

项目	房屋及建筑物	机器设备	储罐	运输设备	其他设备	地下库	专用设备	合计
(3)其他（调整转固金额）	21,332,260.13				12,949,270.80			34,281,530.93
4.期末余额	425,973,851.66	639,155,942.70	227,132,861.50	8,317,725.46	36,808,528.86	209,570,741.59	390,390,707.44	1,937,350,359.23
三、减值准备								
1.期初余额						6,914,638.55		6,914,638.55
2.本期增加金额								
(1)计提								
(2)企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1)处置或报废								
(2)企业合并减少								
4.期末余额						6,914,638.55		6,914,638.55
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,246,281,715.23	2,020,414,399.06	500,056,414.90	11,613,119.40	28,958,423.70	270,679,704.90	4,263,981,852.43	8,341,985,629.62
2.期初账面价值	1,681,331,657.48	1,700,248,068.00	400,423,002.20	11,163,834.48	91,803,807.15	276,431,552.65	4,200,926,895.20	8,362,328,817.16

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	400,000,000.00	53,985,102.38		346,014,897.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东华股份食堂及边防岗亭	57,252.15	尚未办理，但已按期缴纳房产税
东华股份新办公楼	1,406,104.59	尚未办理，但已按期缴纳房产税
太仓库区办公楼	383,999.92	办理中
太仓营业用房及仓库	1,870,086.32	办理中
上海华液加汽站营业用房	9,000.00	该房屋是在租入的土地上自建的
宁波办公车间	1,802,080.55	办理中
宁波大树综合楼	569,804.37	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波营业用房及大件库	308,638.23	办理中
乐兴房屋	546,966.10	尚未办理, 但已按期缴纳房产税
泰兴财务室、食堂及消防泵房	129,141.45	办理中
海安东华门卫房	96,323.51	未办理房产证
阜宁东华盛汽车营业用房	2,943,193.95	该房屋是在租入的土地上自建的
上海东吉加气站营业用房	327,326.43	尚未办理, 但已按期缴纳房产税
上海爱使经营用房	246,977.32	尚未办理
南通东邮经营用房	287,063.40	该房屋是在租入的土地上自建的
青阳东华营业用房	4,127,957.69	该房屋是在租入的土地上自建的
句容东华汽车经营用房	4,985,870.43	尚未办理
张家港新材料综合办公楼	29,211,006.12	办理中
张家港新材料职工宿舍及门卫室	13,847,336.72	办理中
张家港新材料仓库	48,960,697.20	办理中
张家港新材料营业用房	87,429,294.14	办理中
东华汽车小办公楼	21,424,311.79	尚未办理, 但已按期缴纳房产税
宁波新材料房屋及建筑物	365,640,047.84	办理中
海安东华运输车	15,753.80	权利瑕疵

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扬子江装车站改造	664,516.00		664,516.00	414,639.00		414,639.00
低温丙烷管线	594,332.52		594,332.52	93,098.91		93,098.91
地下洞库项目	40,509,277.16		40,509,277.16	32,444,209.06		32,444,209.06
宁波福基石化 2*40 万吨/年聚丙烯项目（三期 I）	63,879,954.39		63,879,954.39			
用友 ERP	191,037.73		191,037.73	191,037.73		191,037.73
宁波丙烷资源综合利用项目（二期）	191,477,004.61		191,477,004.61	94,355,708.90		94,355,708.90

项目	期末余额			期初余额		
仓储罐区	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
曹妃甸工程	7,757,342.14		7,757,342.14	7,662,842.14		7,662,842.14
新海安东华加气站	8,059,320.00		8,059,320.00	10,418,447.88		10,418,447.88
潜山东华加气站	4,673,706.33		4,673,706.33	4,671,708.33		4,671,708.33
淮安东华宋集加气站	4,969,313.28		4,969,313.28	4,853,813.28		4,853,813.28
宁波百地年库区改造项目				9,970,364.41		9,970,364.41
阜宁东华能源三级站项目	13,513,668.38		13,513,668.38	1,747,566.62		1,747,566.62
张家港东华汽车车用液化石油气（LPG）加油站项目	3,383,122.11		3,383,122.11	2,299,200.28		2,299,200.28
宁波大榭礁门石化项目工程	1,130,106.22		1,130,106.22	1,045,200.56		1,045,200.56
连云港新材料项目	203,889.92		203,889.92	94,800.00		94,800.00
园林工程	2,237,100.94		2,237,100.94	189,980.00		189,980.00
裂隙水项目	2,116,190.22		2,116,190.22			
油气码头管廊 H 型钢防腐工程	612,055.49		612,055.49			
其他零星工程	300,162.66		300,162.66			
合计	346,772,100.10		346,772,100.10	170,952,617.10		170,952,617.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少（注 2）		
宁波丙烷资源综合利用项目（二期）	226,820 万元	94,355,708.90	97,121,295.71			191,477,004.61	8.44
宁波福基石化 2*40 万吨/年聚丙烯项目（三期 I）	251,570.64 万元		63,879,954.39			63,879,954.39	2.54
宁波百地年地下洞库项目	201,092 万元	32,444,209.06	8,065,068.1			40,509,277.16	2.01

合计		126,799,917.96	169,066,318.20			295,866,236.16	/
----	--	----------------	----------------	--	--	----------------	---

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
宁波丙烷资源综合利用项目(二期)	8.44				
宁波福基石化 2*40 万吨/年聚丙烯项目(三期I)	2.54				
宁波百地年地下洞库项目	2.01				
合计					

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	常熟经营权	常熟客户和销售 渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	594,931,974.38	9,918,360.31	1,119,765.31	633,147.00	772,174.94	17,865,702.45	245,811,696.25		871,052,820.64
2.本期增加金额	163,995,305.98					252,916.78		2,166,914.91	166,415,137.67
(1)购置						252,916.78			252,916.78
(2)在建工程转入									
(3)企业合并增加	163,995,305.98							2,166,914.91	166,162,220.89
3.本期减少金额	18,541,789.93								18,541,789.93
(1)处置	18,541,789.93								18,541,789.93
(2)企业合并减少									
4.期末余额	740,385,490.43	9,918,360.31	1,119,765.31	633,147.00	772,174.94	18,118,619.23	245,811,696.25	2,166,914.91	1,018,926,168.38
二、累计摊销									
1.期初余额	91,199,641.86	9,918,360.31	379,204.41	372,267.36	765,930.63	13,576,578.08	37,041,084.07		153,253,066.72
2.本期增加金额	32,165,745.93		18,662.76	17,587.44	165.06	557,940.80	9,202,522.04	96,162.76	42,058,786.79
(1)计提	7,788,055.10		18,662.76	17,587.44	165.06	557,940.80	9,202,522.04	20,969.64	17,605,902.84
(2)企业合并增加	24,377,690.83							75,193.12	24,452,883.95
3.本期减少金额	2,163,208.60								2,163,208.60
(1)处置	2,163,208.60								2,163,208.60
(2)企业合并减少									
4.期末余额	121,202,179.19	9,918,360.31	397,867.17	389,854.80	766,095.69	14,134,518.88	46,243,606.11	96,162.76	193,148,644.91
三、减值准备									
1.期初余额									

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	常熟经营权	常熟客户和销售渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
2.本期增加金额									
(1)计提									
(2)企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)企业合并减少									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	619,183,311.24		721,898.14	243,292.20	6,079.25	3,984,100.35	199,568,090.14	2,070,752.15	825,777,523.47
2.期初账面价值	503,732,332.52		740,560.90	260,879.64	6,244.31	4,289,124.37	208,770,612.18		717,799,753.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权（张国用（2012）第 0380016 号）	100,383,962.07	产权证过期，新证办理中
土地使用权（张国用（2014）第 0380022 号）	34,282,152.10	产权证过期，新证办理中

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海华液加气站有限公司	1,919,886.26					1,919,886.26
上海东吉加气站有限公司	867,871.29					867,871.29
无锡百地年液化石油气有限公司	1,488,017.40					1,488,017.40
句容东华汽车能源有限公司	7,821.30					7,821.30
上海爱使液加气站有限公司	882,064.01					882,064.01
张家港市乐兴液化气销售有限公司	10,922,156.02					10,922,156.02
常州市金坛天龙液化气有限公司	2,988,198.92					2,988,198.92
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	2,042,344.86					2,042,344.86
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	6,625,510.72					6,625,510.72
淮安永泰燃气有限公司	1,813,506.95					1,813,506.95
广西天盛港务有限公司		168,683,613.80				168,683,613.80
合计	29,557,377.73	168,683,613.80				198,240,991.53

公司管理层对其他公司的股东全部权益价值于2018年6月30日的可回收价值进行了评估，股东全部权益的评估价值与账面价值的差额高于商誉金额，未发生减值。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费用	2,668,789.49	14,529.92	143,652.30		2,539,667.11
消防监护费	1,358,333.58		49,999.98		1,308,333.60
仓库装修	12,280.40		1,315.80		10,964.60
融资租赁手续费	6,293,339.70		1,348,572.84		4,944,766.86
咨询服务费用	16,800,000.00	300,000.00	1,808,333.00		15,291,667.00
宽带费	2,922.36		2,504.86		417.50
绿化	20,635.04		7,287.60		13,347.44
房租	234,041.73		30,541.26		203,500.47
环保费用		741,405.00	592,530.00		148,875.00
合计	27,390,342.30	1,055,934.92	3,984,737.64		24,461,539.58

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,454,595.80	14,414,037.29	73,262,399.59	10,630,134.50
内部交易未实现利润	75,985,213.95	18,996,303.49	120,673,983.94	30,168,495.99
专项储备	16,470,651.75	4,117,662.94	16,470,651.75	4,117,662.94
递延收益	17,626,170.88	4,406,542.72	17,494,490.87	4,373,622.69
股权激励	54,682,500.00	13,670,625.00	54,682,500.00	13,670,625.00
合计	265,219,132.38	55,605,171.44	282,584,026.15	62,960,541.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,321,839.29	95,100,911.26
可抵扣亏损	118,142,952.27	74,543,016.19
合计	220,464,791.56	169,643,927.45

(3) 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	期末余额	期初余额	备注
2018	867,149.16	867,149.16	
2019	14,557,137.93	14,557,137.93	
2020	36,654,729.12	36,654,729.12	
2021	12,416,811.29	12,416,811.29	
2022	10,047,188.69	10,047,188.69	
2023	43,599,936.08		
合计	118,142,952.27	74,543,016.19	/

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
阜宁东华能源三级站项目预付土地款		3,000,000.00
预付工程及设备款	252,994,525.46	209,067,858.81
预付收购款		150,000,000.00
其他	8,000.00	8,000.00
合计	253,002,525.46	362,075,858.81

19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	528,000,000.00	510,374,215.76
融资性票据贴现（注）	2,065,294,635.76	2,284,586,040.76
保证借款	2,357,464,967.70	1,902,034,399.80
贸易融资	1,204,806,046.00	672,658,431.00
合计	6,155,565,649.46	5,369,653,087.32

注：系公司开具的信用证贴现。

20. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,761,748.59	150,214,952.71
应付信用证款项	1,432,615,915.32	555,727,513.05
合计	1,520,377,663.91	705,942,465.76

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	257,691,728.75	295,465,769.52
工程款	6,367,861.30	18,434,141.05
质保金	140,300.00	661,900.35
其他	2,069,805.83	1,352,146.57
合计	266,269,695.88	315,913,957.49

22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	278,819,519.23	297,282,083.01

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,154,993.11	73,194,201.14	116,125,084.94	19,224,109.31
二、离职后福利—设定提存计划	772,772.38	5,131,671.96	5,170,655.11	733,789.23
合 计	62,927,765.49	78,325,873.10	121,295,740.05	19,957,898.54

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,262,112.63	59,174,433.14	102,090,752.66	17,345,793.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	270,297.93	7,268,980.30	7,423,971.60	115,306.63
三、社会保险费	379,465.23	2,537,282.21	2,584,392.96	332,354.48
其中：1. 医疗保险费	321,495.16	1,986,475.24	2,028,561.39	279,409.01
2. 工伤保险费	30,291.49	416,924.81	417,737.41	29,478.89
3. 生育保险费	27,678.58	133,882.16	138,094.16	23,466.58
四、住房公积金	42,592.16	3,310,934.42	3,370,133.58	-16,607.00
五、工会经费和职工教育经费	1,200,525.16	902,571.07	655,834.14	1,447,262.09
合计	62,154,993.11	73,194,201.14	116,125,084.94	19,224,109.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	710,206.22	4,841,377.21	4,896,586.08	654,997.35
2、失业保险费	62,566.16	290,294.75	274,069.03	78,791.88
3、企业年金缴费				
合计	772,772.38	5,131,671.96	5,170,655.11	733,789.23

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	155,096,543.74	121,268,058.19
增值税	40,426,992.89	6,619,179.61
土地使用税	2,282,625.62	2,530,141.13
房产税	1,530,822.05	1,489,871.45
城市维护建设税	2,025,581.85	669,443.45
教育费附加	2,017,866.32	663,340.25
代扣代缴个人所得税	134,013.70	172,109.66
印花税	1,541,593.88	1,949,194.15
其他	5,935,803.52	5,935,263.51
合计	210,991,843.57	141,296,601.40

其他说明：其他主要为境外子公司东华能源(新加坡)国际贸易有限公司在新加坡境外借款而向新加坡政府支付的利息预扣税及地方综合基金。

25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,041,894.02	6,414,304.55

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	143,211,155.35	53,789,095.89
短期借款应付利息	11,109,305.36	17,884,765.76
合计	158,362,354.73	78,088,166.20

26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,864,404.91	
合计	22,864,404.91	

27. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租金、运费	815,150.00	14,678,967.61
往来款（注1）	165,296,154.50	199,683,675.05
代扣水电费、保险等	6,131,269.54	4,446,086.84
保证金及押金	11,742,086.56	19,601,943.89
其他（注2）	132,458,366.67	242,633,917.90
收购款	25,330,000.00	
股权激励	162,906,660.00	164,308,200.00
合计	504,679,687.27	645,352,791.29

注1：东华能源（宁波）新材料有限公司与设备、建筑供应商的基建工程投资往来款；

注2：主要为东华能源（张家港）新材料有限公司基建工程投资的工程款及设备款。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	725,136,350.00	654,013,000.00
一年内到期的长期应付款	110,926,552.20	110,926,552.20
合计	836,062,902.20	764,939,552.20

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资	600,000,000.00	300,000,000.00

短期融资的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017 年短融第一期	300,000,000.00	2017/4/27	365 日		300,000,000.00		17,310,000.00		300,000,000.00	
2018 年超短融第一期	600,000,000.00	2018/4/18	270 日	600,000,000.00		600,000,000.00	7,764,000.00			600,000,000.00
合计	/	/		600,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	25,074,000.00		300,000,000.00	600,000,000.00

30. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,715,984,880.00	2,144,668,610.00
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	2,215,984,880.00	2,644,668,610.00

其他说明：利率区间为 3.92-6.15%。

31. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2015 年公司债第一期	599,550,000.00	597,120,000.00
2015 年公司债第二期	549,450,000.00	547,277,500.00
2016 年公司债第一期	699,908,632.62	699,578,443.98
2016 年公司债第二期	499,463,039.60	499,227,190.52
2017 年第一期绿色中期票据	597,107,547.20	596,487,735.86
2018 年第一期绿色中期票据	600,000,000.00	
合计	3,545,479,219.42	2,939,690,870.36

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015 年公司债第一期	600,000,000.00	2015 年 8 月 12 日	5 年	600,000,000.00	597,120,000.00		31,949,538.91	2,430,000.00		599,550,000.00
2015 年公司债第二期	550,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	5 年	550,000,000.00	547,277,500.00		25,344,904.11	2,172,500.00		549,450,000.00
2016 年公司债第一期	700,000,000.00	2016 年 8 月 22 日	3 年	700,000,000.00	699,578,443.98		34,106,301.37	330,188.64		699,908,632.62
2016 年公司债第二期	500,000,000.00	2016 年 8 月 22 日	5 年	500,000,000.00	499,227,190.52		25,558,356.16	235,849.08		499,463,039.60

债第二期		月 22 日								499,463,039.60
2017 年第一期绿色中期票据	600,000,000.00	2017 年 11 月 6 日	3 年	600,000,000.00	596,487,735.86		25,216,438.36	619,811.34		597,107,547.20
2018 年第一期绿色中期票据	600,000,000.00	2018 年 6 月 21 日	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	1,035,616.44			600,000,000.00
合计	/	/	/	3,550,000,000.00	2,939,690,870.36	600,000,000.00	143,211,155.35	5,788,349.06		3,545,479,219.42

32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业投资款	300,000,000.00	300,000,000.00
民生金融租赁股份有限公司	80,184,828.04	129,899,381.66
合计	380,184,828.04	429,899,381.66

33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
(1) 码头重置	8,112,500.01		275,000.00	7,837,500.01	2011 年收到中海工业（江苏）有限公司撞损码头的码头重置费用
(2) 张家港市保税区管委会补助款	17,081,855.00		502,407.50	16,579,447.50	日常生产经营产生的利息等费用支出的补助款
(3) 购买技术专利权政府贴息补助	425,629.53		106,407.36	319,222.17	进口技术贴息
(4) 基础设施补助款	17,068,861.34		492,370.98	16,576,490.36	基础设施补助款
(5) 工程补助		746,000.00	15,541.65	730,458.35	基础设施补助款
合计	42,688,845.88	746,000.00	1,391,727.49	42,043,118.39	/

(1) 2011年收到中海工业（江苏）有限公司撞损码头的码头重置费用1,100.00万元。码头2012年9月建好投入使用形成固定资产，按其使用寿命20年内分配递延收益。

(2) 2014年12月19日张家港市保税区管理委员会拨入投资补助款2,009.63万元。

(3) 购买技术专利权政府贴息补助是由于扬子江石化有限公司向美国UOP有限责任公司购买的丙烷脱氢装置专利特许和工程设计，符合国家有关进口技术贴息的要求，而享受的政府补助。于2014年9月取得113.50万元贴息补助，合同约定技术专利权至2019年12月。

(4) 公司2015年收到张家港市财政收付中心基础设施补助款1,969.48万元，该政府补助按建筑物使用寿命20年内分配递延收益。

(5) 公司2018年1月收到张家港保税区财政局支付的线路停电临时过渡工程建设补助款74.60万元，该政府补助按建筑物使用寿命20年内分配递延收益。

34. 递延所得税负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延所得税负债		42,195,268.87	1,460,755.60	40,734,513.27
合计		42,195,268.87	1,460,755.60	40,734,513.27

主要为非同一控制合并广西天盛港务有限公司资产评估增值所致。

35. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,649,782,824.00						1,649,782,824.00

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,891,197,121.02			3,891,197,121.02
其他资本公积	55,635,768.30			55,635,768.30
合计	3,946,832,889.32			3,946,832,889.32

37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	164,308,200.00		1,401,540.00	162,906,660.00

根据准则本期应付股利中属于限制性股票应享有的部分减少库存股，本期限限制性股票股利为2982万股每股含税0.047元共计1,401,540.00元。

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,348,275.74	12,388,078.66			12,388,078.66		-7,960,197.08
外币财务报表折算差额	-20,348,275.74	12,388,078.66			12,388,078.66		-7,960,197.08
其他综合收益合计	-20,348,275.74	12,388,078.66			12,388,078.66		-7,960,197.08

39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	118,288,297.81	22,211,883.22	14,990,955.19	125,509,225.84

40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,720,654.82			39,720,654.82

41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,053,559,635.61	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	2,053,559,635.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	693,397,436.62	--
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	77,539,792.73	每 10 股分配现金股利 0.47 元
期末未分配利润	2,669,417,279.50	

42. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,105,995,338.15	19,840,435,401.83	14,136,736,711.35	13,006,378,213.64
其他业务	121,725,135.60	86,084,536.83	224,519,182.59	285,667,859.01
合计	21,227,720,473.75	19,926,519,938.66	14,361,255,893.94	13,292,046,072.65

（2）营业收入和营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	8,417,888,465.46	8,646,602,319.75	6,055,787,671.15	5,987,014,250.17
国内	12,809,832,008.29	11,279,917,618.91	8,305,468,222.79	7,305,031,822.48
合计	21,227,720,473.75	19,926,519,938.66	14,361,255,893.94	13,292,046,072.65

（3）主营业务收入、主营业务成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
液化石油气销售	15,555,411,825.31	15,161,114,501.69	11,209,460,737.07	10,451,281,274.88
化工品销售	5,542,168,143.67	4,661,649,893.21	2,923,905,152.65	2,544,544,094.89
化工仓储服务	7,052,046.28	16,764,431.32	2,039,493.09	9,689,277.83
汽车燃气设备改装	1,363,322.89	906,575.61	1,331,328.54	863,566.04
合计	21,105,995,338.15	19,840,435,401.83	14,136,736,711.35	13,006,378,213.64

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,833,780.94	1,367,381.73
教育费附加	4,079,888.42	787,351.77
地方教育附加	2,708,236.34	514,260.46
房产税	2,410,526.22	2,388,384.30
土地使用税	3,046,929.12	3,305,041.32
印花税	8,017,439.26	4,756,710.22
其他	136,475.37	
合计	27,233,275.67	13,119,129.80

其他主要为环境保护税。

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	69,217.84	63,729.46
运输费	70,529,266.90	74,548,030.00
职工薪酬	9,514,216.44	7,610,874.95
水电费	137,149.69	115,194.12
差旅费	922,807.22	949,408.31
销售服务费、佣金	2,187,628.78	842,526.93
港口建设费	9,621,982.58	9,467,147.56
港务费	3,484,930.59	2,092,922.58
商检费	3,183,871.57	3,859,750.90
滞期费	3,134,927.74	
其他项累计	3,435,880.87	13,344,998.27
合计	106,221,880.22	112,894,583.08

45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,596,011.66	20,940,823.34
办公费	1,518,913.39	1,034,359.75
差旅费	1,384,920.59	1,171,296.58
无形资产摊销	6,831,437.81	5,469,939.46
聘请中介机构费	20,690,050.97	9,314,012.97
业务招待费	3,348,232.01	2,551,549.41
水电汽费	446,206.21	348,373.55
折旧费	9,842,461.43	7,836,618.03
修理费用	30,274,228.89	
研发费	7,325,911.62	
其他项累计	-2,932,171.89	1,610,857.39
合计	102,326,202.69	50,277,830.48

其他项主要为存货盘盈

46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	309,186,681.70	259,133,870.77
减：利息收入	42,918,049.93	37,098,244.98
加：汇兑损失（减收益）	-15,162,290.56	25,728,499.33
加：手续费支出	34,822,350.60	20,139,899.96
合计	285,928,691.81	267,904,025.08

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,286,556.65	5,340,729.60

48. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,680,280.52	1,226,992.83
处置长期股权投资产生的投资收益		169,968.69
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	38,406,498.03	
其他投资收益	63,464,226.82	35,455,618.99
合计	103,551,005.37	36,852,580.51

其他说明：其他投资收益是指投资理财产品的投资收益。

49. 资产处置损益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府回购土地使用权	1,562,759.67		1,562,759.67

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	51,503,703.30		51,503,703.30

注：明细情况详见附注五-59. 政府补助。

51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	904,407.07	12,904,393.88	904,407.07
(2)违约赔偿	37,000,000.00		37,000,000.00
(3)其他	594,199.42	1,248,618.18	594,199.42
合计	38,498,606.49	14,153,012.06	38,498,606.49

注：政府补助明细情况详见附注五-57. 政府补助。

52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置损失合计		304,373.43	
(2)捐赠支出	50,000.00		50,000.00
(3)罚款支出	82,087.73		82,087.73
(4)其他	193,618.62	189,387.66	193,618.62
合计	325,706.35	493,761.09	325,706.35

53. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	231,325,130.86	176,626,871.00
递延所得税费用	-7,355,369.68	211,270.61
合计	223,969,761.18	176,838,141.61

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	947,994,296.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	236,998,574.13
子公司适用不同税率的影响	-16,507,595.42
调整以前期间所得税的影响	-8,826,885.36
非应税收入的影响	-420,070.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,521.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,747,738.80
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	10,899,984.02
本期计提的专项储备未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	5,552,970.81
所得税费用	223,969,761.18

54. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之38本期发生金额情况。

55. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,068,249.93	15,258,378.30
政府补助及营业外收入中其他	3,893,644.12	11,803,208.00
收到往来款		2,349,804.06
合计	26,961,894.05	29,411,390.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	150,529,949.55	121,233,676.08
银行手续费	34,822,350.60	20,139,899.96
支付往来款		
合计	185,352,300.15	141,373,576.04

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购公司尾款	1,700,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金收回		42,187,950.69

合计		42,187,950.69
----	--	---------------

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金增加	880,822,272.32	
民生银行融资租赁费	49,304,708.24	46,920,419.15
合计	930,126,980.56	46,920,419.15

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	724,024,535.35	493,347,213.12
加：资产减值准备	26,286,556.65	5,340,729.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,308,268.31	204,453,817.19
无形资产摊销	17,605,902.84	18,489,875.72
长期待摊费用摊销	3,984,737.64	1,618,586.96
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)	-1,562,759.67	304,373.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	312,502,732.29	267,904,025.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,551,005.37	-36,852,580.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,355,369.68	211,270.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-643,276,070.74	-694,147,601.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,111,786,552.96	-533,834,026.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	834,665,797.98	202,219,873.61
其他	7,220,928.03	
经营活动产生的现金流量净额	351,778,440.03	-70,944,443.27
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	4,889,743,563.56	3,389,558,241.01

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,018,187,023.06	1,708,182,764.36
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	1,871,556,540.50	1,681,375,476.65

说明：“其他”为专项储备净增加额。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	331,270,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	331,270,000.00

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,889,743,563.56	3,018,187,023.06
其中：库存现金	419,160.12	268,990.47
可随时用于支付的银行存款	4,889,324,403.44	3,017,918,032.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,889,743,563.56	3,018,187,023.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 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	2,284,393,044.54	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及期货保证金
固定资产	6,270,773,701.32	借款抵押
无形资产	225,659,418.01	借款抵押
合计	8,780,826,163.87	/

58. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	201,111,066.34	6.6166	1,330,673,347.06
欧元	8,745.04	7.6514	66,912.09

港币	129,639.67	0.8431	109,298.97
新币	2,519,578.36	4.8387	12,191,533.11
应收账款			
其中：美元	198,535,366.55	6.6166	1,313,629,106.31
预付款项			
其中：美元	48,044,213.22	6.6166	317,889,341.19
其他应收款			
其中：美元	123,223,743.94	6.6166	815,322,224.15
短期借款			
其中：美元	305,339,739.70	6.6166	2,020,310,921.70
应付票据			
其中：美元	83,134,384.23	6.6166	550,066,966.70
应付账款			
其中：美元	14,419,460.93	6.6166	95,407,805.19
其他应付款			
其中：美元			
预收款项			
其中：美元	1,465,951.36	6.6166	9,699,613.77
长期借款			
其中：美元	17,550,000.00	6.6166	116,121,330.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
远东油气有限公司	香港	人民币	该公司经济活动主要以美元计价
KEEGAN NEW MAIERIAL LINTIED	香港	美元	该公司经济活动主要以美元计价

59. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到社保补贴	与收益相关	467,911.00	其他收益	467,911.00
个税代扣手续费	与收益相关	249,007.07	营业外收入	249,007.07
稳岗补贴	与收益相关	5,429.00	其他收益	5,429.00

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度港区先进企业奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
安全生产与预防专项补助资金	与收益相关	41,000.00	其他收益	41,000.00
扶持资金	与收益相关	763,970.14	其他收益	763,970.14
税收返还	与收益相关	49,108,665.67	其他收益	49,108,665.67
进口量增加奖励	与收益相关	605,400.00	营业外收入	605,400.00
合计		51,291,382.88		51,291,382.88

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
张家港市保税区管委会补助款	与收益相关	17,081,855.00		502,407.50		16,579,447.50	其他收益
投资补助款	与资产相关	17,068,861.34		492,370.98		16,576,490.36	其他收益
贴息补助	与资产相关	425,629.53		106,407.36		319,222.17	其他收益
工程补助	与资产相关		746,000.00	15,541.65		730,458.35	其他收益
合计		34,576,345.87	746,000.00	1,116,727.49		34,205,618.38	

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	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
广西天盛港务有限公司	2018.4.1	506,600,000.00	100.00	购买	2018.4.1	实际取得控制权日	16,363,162.47	4,240,307.84

(2) 合并成本及商誉

合并成本	广西天盛港务有限公司
--现金	506,600,000.00
合并成本合计	506,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	337,916,386.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	168,683,613.80

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广西天盛港务有限公司
----	------------

项目	广西天盛港务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	0.00	0.00
应收款项	11,621,973.84	11,621,973.84
存货	897,713.40	897,713.40
固定资产	245,530,039.72	160,436,769.72
在建工程	612,055.49	612,055.49
无形资产	141,709,336.94	58,021,531.46
递延所得税资产	69,689.55	69,689.55
其他非流动资产	850,635.06	850,635.06
负债：		
借款		
应付款项	21,179,788.93	21,179,788.93
递延所得税负债	42,195,268.87	
净资产	337,916,386.20	211,330,579.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	337,916,386.20	211,330,579.59

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	
无	

3. 其他原因的合并范围变动

无

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东华能源（张家港）新材料有限公司	扬子江化学工业园	扬子江化学工业园	丙烯项目投资, 生产丙烯、氢气	100%		设立取得
南京东华能源燃气有限公司	江苏南京	江苏南京	危险化学品销售	73.67%	0.01%	设立取得
江苏东华能源仓储有限公司	江苏	江苏张家港	危险化学品的仓储	100%		设立取得

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
	张家港		服务			
东华能源（唐山）新材料有限公司	河北唐山	河北唐山	石化相关新材料产品的批发和贸易	100%		设立取得
钦州东华能源有限公司	广西省钦州市钦州港	钦州市钦北区皇马工业园区	液化石油气销售	90%	10%	设立取得
无锡百地年液化石油气有限公司	无锡市惠山区	无锡市惠山区	瓶装液化石油气的批发、零售	100%		非同一控制下企业合并取得
上海华液加气站有限公司	上海长宁区	上海长宁区	零售液化石油气及液化气配套设备	51%		非同一控制下企业合并取得
苏州优洁能液化石油气有限公司	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气的批发、零售和灌装	99.11%		非同一控制下企业合并取得
太仓东华能源燃气有限公司	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气生产	91.74%	1.70%	设立取得
东华能源（宁波）新材料有限公司	浙江宁波	浙江宁波	石油制品、化工产品等批发		100%	设立取得
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	批发贸易（包括进出口）		100%	设立取得
宁波百地年液化石油气有限公司	浙江宁波	浙江宁波	丙烷、正丁烷和液化石油气的批发并提供相关售后服务		100%	同一控制下企业合并取得
远东油气有限公司 EAST OIL GAS CO.,LIMITED	香港	香港	油气资源贸易		100%	设立取得
江苏东华汽车能源有限公司	江苏南京	江苏南京	液化气批发加气站经营	100%		设立取得
张家港东华汽车燃气设备有限公司	江苏张家港	江苏张家港	汽车燃气设备销售、安装服务		100%	设立取得
句容东华汽车能源有限公司	江苏句容	江苏句容	开展液化气加气站项目的筹建		100%	设立取得
临海市大田白竹液化气有限公司	浙江临海	浙江临海	瓶装燃气、钢瓶批发、零售		100%	设立取得
海安东华新丰能源有限公司	江苏海安	江苏海安	汽车能源的研究与销售		100%	设立取得
潜山东华汽车能源有限公司	安徽潜山	安徽潜山	加气站建设投资		100%	设立取得
青阳县东华汽车能源有限公司	安徽青阳	安徽青阳	加气站建设投资		100%	设立取得
阜宁东华盛汽车能源有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	汽车用液化石油气销售		100%	设立取得
淮安东华汽车能源有限公司	江苏淮安	江苏淮安	石油液化气加气站投资		100%	设立取得
张家港东华汽车能源有限公司	张家港	张家港	汽车能源领域的技术开发；加气站建设的投资咨询服务		100%	设立取得
张家港市乐兴液化气销售有限公司	张家港市	张家港市	民用液化气储运、销售		100%	非同一控制下企业合并取得
泰兴市东华燃气有限公司	泰兴市	泰兴市	加气站建设投资		100%	设立取得
常州市金坛天龙液化气有限公司	常州市	常州市	民用液化气储运、销售		100%	非同一控制下企业合并取得
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	常州市	常州市	钢瓶检测		100%	非同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
阜宁东华能源有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	加气站建设投资		100%	设立取得
上海爱使液化加气站有限公司	上海徐汇区	上海徐汇区	零售液化石油气及液化气配套设备		55%	非同一控制下企业合并取得
南通东邮汽车能源有限公司	江苏南通	江苏南通	汽车能源的研究与销售		51%	设立取得
大丰东华汽车能源有限公司	江苏大丰	江苏大丰	石油液化气加气站投资		51%	设立取得
上海东吉加气站有限公司	上海杨浦区	上海杨浦区	液化气零售		70%	非同一控制下企业合并取得
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	江苏宝应	江苏宝应	液化气（瓶装）、钢瓶、灶具销售		100%	非同一控制下企业合并取得
淮安永泰燃气有限公司	江苏淮安	江苏淮安	燃气供应、液化气钢瓶、灶具销售、燃气供应咨询服务		100%	非同一控制下企业合并取得
东华能源（宁波）电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售等		100%	设立取得
东华能源（宁波）仓储有限公司	浙江宁波	浙江宁波	普通货物仓储		100%	设立取得
KEEGAN NEW MAIERIAL LIMTIED	香港	香港	新型烯烃类材料国际贸易		100%	设立取得
优能火电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电子商务服务		100%	设立取得
东华能源（连云港）新材料有限公司	江苏连云港	江苏连云港	化工新材料的科技发展、化工产品销售等	90%	10%	设立取得
宁波优嘉电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	危险化学品经营，电子商务服务，供应链管理服务等		100%	设立取得
昆山优能火燃气有限公司	江苏昆山	江苏昆山	瓶装液化石油气的销售；燃气设备及配件的销售		100%	设立取得
浙江聚烯堂电子商务有限公司	浙江宁海县	浙江宁海县	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售及相关产品信息咨询、技术服务等		100%	设立取得
东华能源（宁波）化学有限公司	浙江宁波	浙江宁波	化工原料及产品（除危险化学品）、石化产品的批发	80%	20%	设立取得
广西天盛港务有限公司	广西钦州	广西钦州	汽油、煤油、柴油批发；液化石油气销售；仓储服务等	95%	5%	非同一控制下企业合并取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
-------	--------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
南通东邮汽车能源有限公司	49	258,012.06		1,913,276.47
大丰东华汽车能源有限公司	49	375,716.85	294,000.00	4,995,016.99
上海华液加气站有限公司	49	668,826.83		2,469,805.91
上海爱使液化加气站有限公司	45	-273,679.72		-110,700.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	南通东邮	大丰东华	上海华液	上海爱使
流动资产	2,309,354.14	3,009,727.09	6,410,061.02	59,486.77
非流动资产	2,647,684.03	9,243,154.62	307,185.52	808,027.21
资产合计	4,957,038.17	12,252,881.71	6,717,246.54	867,513.98
流动负债	1,052,392.32	2,058,969.49	1,676,826.32	1,113,516.01
非流动负债				
负债合计	1,052,392.32	2,058,969.49	1,676,826.32	1,113,516.01
营业收入	4,090,441.78	7,107,154.72	9,337,497.34	
净利润	526,555.22	766,769.08	1,364,952.72	-608,177.15
综合收益总额				
经营活动现金流量	182,367.71	1,110,634.19	847,811.82	-34,879.92

续表

项目	期初余额/上期发生额			
	南通东邮	大丰东华	上海华液	上海爱使
流动资产	2,080,929.63	2,591,320.30	5,573,189.08	125,755.19
非流动资产	2,734,725.77	9,450,723.20	328,671.41	915,400.27
资产合计	4,815,655.40	12,042,043.50	5,901,860.49	1,041,155.46
流动负债	1,482,525.62	1,975,782.57	2,359,910.72	678,980.34
非流动负债				
负债合计	1,482,525.62	1,975,782.57	2,359,910.72	678,980.34
营业收入	1,948,540.01	5,252,733.69	3,732,129.03	
净利润	27,070.01	550,391.20	133,621.72	-422,213.65
综合收益总额	27,070.01	550,391.20	133,621.72	-422,213.65
经营活动现金流量	95,628.82	745,809.78	-293,941.01	-338,235.22

2. 在合营安排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	
上海石化爱使东方加气站有限公司	上海	上海	液化石油气供应	46		权益法核算
昆山东华大宇汽车能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	液化石油气机动车加气站	50		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昆山东华大宇汽车能源有限公司	上海石化爱使东方加气站有限公司	昆山东华大宇汽车能源有限公司	上海石化爱使东方加气站有限公司
流动资产	10,636,658.76	2,754,228.62	7,649,117.05	3,041,989.00
非流动资产	114,314.42	590,687.58	30,311.90	665,811.27
资产合计	10,750,973.18	3,344,916.20	7,679,428.95	3,707,800.27
流动负债	1,322,738.45	112,183.22	1,114,361.01	8,357.97
非流动负债				
负债合计	1,322,738.45	112,183.22	1,114,361.01	8,357.97
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,428,234.73	3,232,732.98	6,565,067.94	3,699,442.30
按持股比例计算的净资产份额	4,714,117.37	1,487,057.17	3,282,533.97	1,701,743.46
调整事项		1,324,999.14	67,425.34	1,324,999.14
-商誉		1,324,999.14		1,324,999.14
-内部交易未实现利润	67,425.34		67,425.34	
对联营企业权益投资的账面价值	4,781,542.71	2,812,056.31	3,349,959.31	3,026,742.60
营业收入	20,198,327.56		15,737,646.35	902,050.96
净利润	2,863,166.79	-466,709.32	2,163,162.21	-279,726.18
其他综合收益				
综合收益总额	2,863,166.79	-466,709.32	2,163,162.21	-279,726.18
本期收到的来自合营企业的股利			3,072,357.79	

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 基本情况

结构化主体名称	结构化主体的性质	设立结构化主体的目的	结构化主体规模	结构化主体融资方式	其他
宁波梅山保税港区 东华硅谷股权投资 合伙企业	有限合伙企业	用于东华能源（宁波）新材料有限公司 PP 项目建设	450,000,000.00	股权融资	无

(2) 与权益相关的资产和负债的账面价值和最大损失敞口

列报项目	本期数		上期数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
长期应付款	150,000,000.00	62,643,750.00	150,000,000.00	62,643,750.00

权益的最大损失敞口的确定方法说明：根据合伙协议约定，嘉兴硅谷天堂金宏投资合伙企业（有限合伙）作为普通合伙人，执行合伙企业管理事务，国投瑞银资本管理有限公司作为优先级有限合伙人，本公司作为劣后级有限合伙人，

①本合伙协议存续期间为 3 年；

②本企业全部管理费按有限合伙企业认缴总额的 2% 计提，该管理费归于普通合伙人，普通合伙人除取得该管理费外不得从合伙企业取得任何收益，后又签订补充协议约定管理费率为 1.5%；

③有限合伙人的收益分配：优先级有限合伙人的全部预期收益按优先级有限合伙人各期实缴出资 *7.6%*优先级有限合伙人实缴资金的各期缴付日至投资到期日的实际存续天数/360 计算；

④根据差额补足协议约定，国投瑞银、本公司同意在国投瑞银从东华硅谷合伙企业取得的固定年化收益补足 7.6% 时，由本公司代东华硅谷合伙企业垫付相应款项对差额部分进行补足，并支付给国投瑞银，后又签订补充协议，约定固定年化收益率为 6.65%。

根据上述说明，权益的最大损失敞口计算如下：东华硅谷目前实缴资本金为 4.5 亿元，合伙企业存续期间管理费用为 $450,000,000.00 \times 2\% \times 3/12 + 450,000,000.00 \times 1.5\% \times 33/12 = 2,081,250.00$ 元；国投瑞银的实际出资为 3 亿元，合伙企业存续期间其年化收益为 $300,000,000.00 \times 7.6\% \times 3/12 + 300,000,000.00 \times 6.65\% \times 33/12 = 60,562,500.00$ 元，故权益的最大损失敞口为 62,643,750.00 元。

(3) 向结构化主体提供财务支持的情况

结构化主体名称	向其提供财务支持或其他支持的意图（包括帮助其获得财务支持的意图）	不存在合同约定的情况下实际提供各种支持情况 （包括帮助其提供财务支持的情况）		
		支持类型	支持金额	支持原因
宁波梅山保税港区 东华硅谷股权投资	向东华能源（宁波）新材料有限公司（原东华硅谷股权投资）进行股权投资	无	无	无

合伙企业	资，以期通过所投资企业发育成熟或相对成熟后获得资本增值收益，并在投资活动中保护全体合伙人的合伙权益			
------	---	--	--	--

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东华石油(长江)有限公司	Room 2103,Tung Chiu Commercial Centee,193 Lockhart Road,Wan Chai,Hong kong	投资控股	1 万港元	19.72	19.72
优尼科长江有限公司	Canon's Court 22 Victoria Street amilton HM 12 Bermuda	投资控股	4 万美元	7.96	7.96

注：本公司最终控制方为周一峰和王铭祥，周一峰直接持有本公司股份比例为9.25%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

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	
上海石化爱使东方加气站有限公司	上海	上海	液化石油气供应	46		权益法核算
昆山东华大宇汽车能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	液化石油气机动车加气站	50		权益法核算
张家港市洁能燃气有限公司	江苏张家港	江苏张家港	瓶装液化石油气的批发、零售	25.5		权益法核算
海安联华燃气有限公司	江苏南通	江苏南通	液化石油气充装业务	36.5		权益法核算

4. 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
浙江优洁能汽车能源有限公司	本公司参股企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山东华大宇汽车能源有限公司	销售	13,615,916.99	11,457,674.85
上海石化爱使东方加气站有限公司	销售		703,013.71
浙江优洁能汽车能源有限公司	销售		5,710,777.51
张家港市洁能燃气有限公司	销售	45,222,898.10	26,570,387.43
海安联华燃气有限公司	销售	9,625,368.61	

(2) 关联担保情况

无

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,161,609.31	2,347,918.36

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东华石油（长江）有限公司			784,104,000.00	39,205,200.00
其他应收款	浙江优洁能汽车能源有限公司	60,500.00	60,500.00	60,500.00	60,500.00
应收账款	昆山东华大宇汽车能源有限公司	506,715.00	10,134.30		
应收账款	张家港市洁能燃气有限公司	4,510,488.70	90,209.77	3,912,965.10	78,259.30
应收账款	海安联华燃气有限公司	393,128.90	7,862.58		
合计		5,470,832.60	168,706.65	788,077,465.10	39,343,959.30

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福基投资有限公司		1,000,000.00
预收款项	昆山东华大宇汽车能源有限公司	25,627.20	25,627.20
预收款项	浙江优洁能汽车能源有限公司		526,383.41
预收款项	海安联华燃气有限公司		30,069.00
应付账款	上海石化爱使东方加气站有限公司	11,750.00	11,750.00
预收款项	张家港市洁能燃气有限公司	526,383.41	
其他应付款	海安联华燃气有限公司	72,933.82	
合计		636,694.43	1,593,829.61

附注九、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股/份
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股/份
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余 1 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 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	根据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选 Black-Scholes 模型来计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据股票期权激励计划规定的行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,889,301.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3. 限制性股票

(1) 已履行的相关审批手续

本公司于2017年7月7日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2017年7月7日为授予日，授予403名激励对象2,982万股限制性股票。

(2) 股票期权授予的具体情况

①股票期权授予日：2017年7月7日

②股票期权授予对象及授予数量：本计划涉及的激励对象共计414人，包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员、核心业务及技术人员（不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女），共计2,982万股限制性股票。

③限制性股票的授予价格：5.51元/股。

④股票来源：激励对象定向发行A股普通股股票作为授予限制性股票的股票来源。

⑤解除限售安排：在解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

4. 股份支付的修改、终止情况

无。

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

2014年6月，本公司与所属子公司南京东华能源燃气有限公司共同投资组建东华能源（唐山）新材料有限公司，根据唐山新材料公司章程及章程修正案的规定，本公司认缴出资人民币99000万元，占注册资本的99%，在公司设立之日起五年内足额缴纳。南京东华能源燃气有限公司认缴出资人民币1000万元，占注册资本的1%，在公司设立之日起五年内足额缴纳。截至2017年12月31日，本公司投入2000万元，南京东华能源燃气有限公司尚未缴纳出资。

2. 或有事项

截止2018年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

无

附注十二、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括液化石油气分部、化工产品分部及仓储分部。

（2）报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	15,678,500,283.80	5,542,168,143.67	7,052,046.28		21,227,720,473.75
二、分部间交易收入	12,111,307,167.40	2,960,891,836.76		-15,072,199,004.16	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,680,280.52				1,680,280.52

四、资产减值损失	19,818,534.99	6,562,340.74	-94,319.08		26,286,556.65
五、折旧费和摊销费	38,876,968.35	247,789,144.76	15,823,591.71	-2,590,796.03	299,898,908.79
六、利润总额（亏损总额）	291,581,132.56	661,329,755.33	-4,916,591.36		947,994,296.53
七、所得税费用	59,180,427.32	163,344,732.11	1,444,601.75		223,969,761.18
八、净利润（净亏损）	232,400,705.24	497,985,023.22	-6,361,193.11		724,024,535.35
九、资产总额	30,253,874,398.53	15,159,350,120.86	1,130,596,502.98	-21,477,062,704.74	25,066,758,317.63
十、负债总额	19,390,045,341.38	9,444,990,250.91	656,363,386.88	-46,249,042,644.72	16,757,643,665.55

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债。

2. 期末东华能源（张家港）新材料有限公司将应收宁波百地年液化石油气有限公司及太仓东华能源燃气有限公司银行承兑汇票60,000,000.00元加入浙商银行票据池业务质押给银行作为开具应付票据的保证金。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,019,665.27	100.00	1,270,716.49	0.74	170,748,948.78
其中：账龄组合	63,535,824.71	36.94	1,270,716.49	2.00	62,265,108.22
其他组合	108,483,840.56	63.06			108,483,840.56
组合小计	172,019,665.27	100.00	1,270,716.49	/	170,748,948.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	172,019,665.27	/	1,270,716.49	/	170,748,948.78

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,407,175.91	100.00	777,986.71	0.20	379,629,189.20

其中：账龄组合	38,899,335.35	10.23	777,986.71	2.00	38,121,348.64
其他组合	341,507,840.56	89.77			341,507,840.56
组合小计	380,407,175.91	100.00	777,986.71		379,629,189.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	380,407,175.91	/	777,986.71	/	379,629,189.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,535,824.71	1,270,716.49	2.00	38,899,335.35	777,986.71	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 492,729.78 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 172,019,665.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,270,716.49 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,435,040,532.00	100.00			3,431,793,541.47
其中：账龄组合	43,274,393.92	1.26	3,246,990.53	7.50	40,027,403.39
其他组合	3,391,766,138.08	98.74			3,391,766,138.08
组合小计	3,435,040,532.00	100.00	3,246,990.53	/	3,431,793,541.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,435,040,532.00	/	3,246,990.53	/	3,431,793,541.47

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,794,720,842.93	100.00	2,197,411.81		1,792,523,431.12
其中：账龄组合	32,193,588.25	1.79	2,197,411.81	6.83	29,996,176.44
其他组合	1,762,527,254.68	98.21			1,762,527,254.68
组合小计	1,794,720,842.93	100.00	2,197,411.81	/	1,792,523,431.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,794,720,842.93	/	2,197,411.81	/	1,792,523,431.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,608,977.32	1,080,448.87	5.00	20,595,775.49	1,029,788.77	5.00
1~2年	21,665,416.60	2,166,541.66	10.00	11,579,583.34	1,157,958.33	10.00
2~3年						
3~5年			50.00	17,129.42	8,564.71	50.00
5年以上			100.00	1,100.00	1,100.00	100.00
合计	43,274,393.92	3,246,990.53	/	32,193,588.25	2,197,411.81	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,049,578.72 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
无	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及个人往来		
往来款	3,435,040,532.00	1,794,702,613.51
股权转让款		
其他		18,229.42
合计	3,435,040,532.00	1,794,720,842.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波百地年液化石油气有限公司	往来款	1,074,238,665.19	1 年以内	31.27	
东华能源（张家港）新材料有限公司	往来款	919,828,658.46	1 年以内	26.78	
南京东华能源燃气有限公司	往来款	779,128,438.49	1 年以内	22.68	
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	往来款	410,828,659.99	1 年以内	11.96	
江苏东华汽车能源有限公司	往来款	207,401,715.95	1 年以内	6.04	
合计		3,391,426,138.08		98.73	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,106,031,359.77		5,106,031,359.77	4,197,784,046.68		4,197,784,046.68
对联营、合营企业投资						
合计	5,106,031,359.77		5,106,031,359.77	4,197,784,046.68		4,197,784,046.68

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东华汽车能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京东华能源燃气有限公司	699,900,000.00			699,900,000.00		
太仓东华能源燃气有限公司	1,402,328,900.00			1,402,328,900.00		
上海华液加气站有限公司	2,555,735.00			2,555,735.00		
江苏东华能源仓储有限公司	228,426,549.80			228,426,549.80		
无锡百地年液化石油气有限公司	8,749,094.00			8,749,094.00		
苏州优洁能液化石油气有限公司	92,361,467.88			92,361,467.88		
东华能源（张家港）新材料有限公司	1,670,929,200.00			1,670,929,200.00		
东华能源(唐山)新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
钦州东华能源有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
宁波百地年液化石油气有限公司	3,172,400.00	426,977,313.09		430,149,713.09		
东华能源（宁波）新材料有限公司	10,360,700.00			10,360,700.00		
广西天盛港务有限公司		481,270,000.00		481,270,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	4,197,784,046.68	908,247,313.09		5,106,031,359.77		

本期新增长期股权投资为按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认的对子公司的投资。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,719,558,207.00	1,655,489,071.52	2,057,302,031.86	1,926,612,012.04
其他业务			359,614.02	
合计	1,719,558,207.00	1,655,489,071.52	2,057,661,645.88	1,926,612,012.04

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,977,313.09	
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	40,321.58	
其他投资收益	35,553,373.57	21,326,495.68
合计	62,571,008.24	21,326,495.68

附注十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,562,759.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,299,444.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,849,800.00	
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		

项目	金额	说明
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,870,724.85	
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	37,268,493.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	163,851,222.29	
减：所得税影响数	32,228,502.82	
非经常性损益净额（影响净利润）	131,622,719.47	
其中：影响少数股东损益	2,165,491.58	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	129,457,227.89	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/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	8.69	0.4280	0.4263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.3481	0.3467

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年8月21日经第四届董事会第二十八次会议批准。

董事长：周一峰

东华能源股份有限公司

二〇一八年八月二十一日