

巨化集团财务有限责任公司

清产核资专项审计报告

目 录

一、清产核资的专项审计报告·····	第 1—26 页
二、附件·····	第 27—51 页
1. 资产负债表核实表·····	第 27 页
2. 利润表核实表 ·····	第 28 页
3. 货币资金核实表·····	第 29 页
4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核实明细表·····	第 30 页
5. 预付账款核实明细表·····	第 31 页
6. 应收利息核实明细表·····	第 32 页
7. 其他应收款核实明细表·····	第 33 页
8. 代理业务资产核实明细表·····	第 34 页
9. 发放委托贷款及垫款核实明细表·····	第 35 页
10. 固定资产汇总核实表·····	第 36 页
11. 固定资产电子设备核实明细表·····	第 37 页
12. 固定资产办公设备核实明细表·····	第 38 页
13. 无形资产核实明细表·····	第 39 页
14. 长期待摊费用核实明细表·····	第 40 页
15. 递延所得税资产核实明细表·····	第 41 页
16. 吸收存款及同业存放核实明细表·····	第 42 页
17. 应付账款核实明细表·····	第 43 页
18. 应付职工薪酬核实明细表·····	第 44 页
19. 应交税费核实明细表·····	第 45 页
20. 应付利息核实明细表·····	第 46 页
21. 其他应付款核实明细表·····	第 47 页
22. 其他流动负债核实明细表·····	第 48 页
23. 递延收益核实明细表·····	第 49 页
24. 净资产核实明细表·····	第 50 页

巨化集团财务有限责任公司

清产核资专项审计报告

众会字(2018)第 5780 号

巨化集团财务有限责任公司：

我们接受委托，对巨化集团财务有限责任公司（以下简称巨化集团财务公司）以 2018 年 8 月 31 日为基准日的清产核资结果进行专项财务审计。建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料和清产核资资料的真实、可靠和完整是巨化集团财务公司管理层的责任。我们的责任是按照中国注册会计师审计准则和《国有企业清产核资经济鉴证工作准则》的规定，在巨化集团财务公司清产核资基础上，对其清产核资结果实施专项财务审计，出具清产核资专项财务审计报告。在审计过程中，我们结合巨化集团财务公司实际情况，实施了包括检查记录或文件、监盘有形资产、函证等我们认为必要的审计程序。现将此次清产核资专项财务审计情况报告如下：

一、清产核资工作范围及公司基本情况

（一）企业基本情况

巨化集团财务公司是经中国银行业监督管理委员会浙江监管局 2014 年 2 月 17 日批准设立的非银行金融机构。统一社会信用代码 91330000092327448G，法人代表：汪利民，注册资本 8 亿元，注册地址：衢州市柯城区巨化中央大道 230 号巨化集团公司机关综合楼一、二楼。经营范围包括：经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司经营期限为自 2014 年 02 月 17 日至长期。

（二）清产核资工作范围

巨化集团财务公司因股权转让需要，全面开展账务清理、资产自查等工作，做到账账相符、账实相符、产权明晰，核实资产和财务状况。

（三）清产核资基准日

清产核资的基准日为 2018 年 8 月 31 日。

二、清产核资专项财务审计的依据

(一)法规依据

1. 《国有企业清产核资办法》(国资委令第1号);
2. 《关于印发〈国有企业资产损失认定工作〉的通知》(国资评价[2003]72号);
3. 《关于印发〈国有企业清产核资工作规程〉的通知》(国资评价[2003]73号);
4. 《关于印发〈国有企业清产核资资金核实工作规定〉的通知》(国资评价[2003]74号);
5. 《关于印发〈国有企业清产核资经济鉴证工作规则〉的通知》(国资评价[2003]78号);
6. 《关于进一步规范省属企业改制中清产核资工作的通知》(浙国资财评[2010]3号);
7. 其他相关法规。

(二)行为依据

1. 巨化集团财务公司拟进行股权变更,根据巨化集团有限公司相关董事会决议,需进行清产核资。
2. 我们接受委托,对巨化集团财务公司以2018年8月31日为基准日的清产核资结果进行专项财务审计,并于2018年9月11日与委托方签订业务约定书。

三、清产核资专项审计过程及实施情况

(一)清产核资基准日

清产核资的基准日为2018年8月31日。

(二)工作起止日期

清产核资的工作起止日期为2018年9月11日至2018年9月18日。

(三)具体实施情况

我们结合巨化集团财务公司的具体情况及技术中心对本次清产核资的要求,主要实施了以下审计工作:

1. 制订清产核资专项财务审计计划,明确审计目的、审计范围和审计内容,制定审计工作基础表和审计工作底稿格式,对参加专项审计工作的相关人员进行培训,协助公司开展清产核资基础工作;
2. 对巨化集团财务公司清产核资基准日的会计报表进行审计,以保证清产核资基准日账面数的准确;
3. 核对、询证、查实巨化集团财务公司债权、债务和监盘现金;

4. 抽查巨化集团财务公司固定资产并验证其产权；
5. 对巨化集团财务公司清产核资结果出具专项审计报告。

四、清产核资专项财务审计情况

(一) 清产核资基准日审计结果

经对巨化集团财务公司 2018 年 8 月 31 日资金核实申报表的专项审计，审计后资产、负债、所有者权益分别为 4,065,279,447.21 元、3,015,523,183.44 元、1,049,756,263.77 元，与账面数相比，分别调增 10,229,150.70 元、6,197,575.15 元、4,031,575.55 元。经本所审核巨化集团财务公司截至清产核资日的资产、负债和所有者权益情况如下：

(单位：元)

项目	清产核资账面数	审计调整数	中介机构审定数
流动资产	1,454,198,380.96	8,396,767.83	1,462,595,148.79
非流动资产	2,600,851,915.55	1,832,382.87	2,602,684,298.42
资产合计	4,055,050,296.51	10,229,150.70	4,065,279,447.21
流动负债	3,008,604,439.33	6,197,575.15	3,014,802,014.48
非流动负债	721,168.96		721,168.96
负债合计	3,009,325,608.29	6,197,575.15	3,015,523,183.44
实收资本	800,000,000.00		800,000,000.00
资本公积	50,400,000.00		50,400,000.00
一般风险准备金	38,862,150.00	980,553.27	39,842,703.27
盈余公积	15,141,250.40		15,141,250.40
未分配利润	141,321,287.82	3,051,022.28	144,372,310.10
所有者权益合计	1,045,724,688.22	4,031,575.55	1,049,756,263.77

(二) 关于清产核资重大审计调整事项的说明

本次重大审计调整主要有：

序号	调整事项及调整分录	调整金额	影响净资产金额
1	待转销项税额转入其他流动负债 借：应交税费	1,010,937.42	

	贷：其他流动负债	1,010,937.42	
2	补提一般风险准备金（注1）		
	借：提取一般风险准备金	980,553.27	
	贷：一般风险准备金	980,553.27	
3	其他应付款负值重分类		
	借：其他应收款	21,507.34	
	贷：其他应付款	21,507.34	
4	应付账款负值重分类		
	借：预付账款	10,000.00	
	借：应付账款	88,900.00	
	贷：其他应付款	98,900.00	
5	冲回本期多计提的贷款损失准备（注2）		
	借：资产减值损失	-1,587,244.55	-1,587,244.55
	贷：贷款损失准备	-1,587,244.55	
6	补提利息收入（注3）		
	借：应收利息	3,353,009.79	
	贷：主营业务收入	3,163,216.78	3,163,216.78
	贷：应交税费	189,793.01	
7	冲回递延所得税资产（注2）		
	借：递延所得税资产	245,138.32	245,138.32
	贷：所得税费用	245,138.32	
8	将政府退税奖励调整至其他收益		
	贷：营业外收入	-3,814,400.00	
	贷：其他收益	3,814,400.00	
9	补提党建经费		
	借：管理费用	24,586.53	-24,586.53
	贷：其他应付款	24,586.53	
10	易方达现金增利产品已赎回，收益未收到， 公司账面未体现。		

	借：交易性金融资产 贷：投资收益	177,338.12 177,338.12	177,338.12
11	根据已获取的截止至 2018-8-31 基金投资类对账单余额，根据市值与账面本金的差价，调整公允价值变动 借：交易性金融资产 贷：公允价值变动损益	4,834,912.58 4,834,912.58	4,834,912.58
12	补提当期所得税费用 借：所得税费用 贷：应交税费	5,045,734.10 5,045,734.10	-5,045,734.10
13	补提吸收存款应付利息（注 4） 借：主营业务成本 贷：应付利息	905,954.17 905,954.17	-905,954.17

注 1：根据 2012 年 7 月 1 日施行的《金融企业准备计提管理办法》财金【2012】20 号第六条规定：金融企业应当根据自身实际情况，选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。第十九条规定：金融企业一般准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。经审计，巨化财务公司截止 2018 年 8 月 31 日贷款余额为 2,656,180,217.95 元，比年初 2,590,810,000.00 元，增加贷款余额 65,370,217.95 元，应补提一般风险准备 980,533.27 元（65,370,217.95*1.5%=982,533.27）。

注 2：根据财政部国家税务总局《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的通知》（财税〔2015〕9 号），准予当年税前扣除的贷款损失准备计提比例为 1%（有限期：2014 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日），本年贷款损失准备金计提比例为 2.5%，经审计，巨化财务公司截止 2018 年 8 月 31 日贷款余额为 2,656,180,217.95 元，比年初 2,590,810,000.00 元，增加贷款余额 65,370,217.95 元，应计提贷款损失准备 1,634,255.45 元（65,370,217.95*2.5%=1,634,255.45），经查截止 2018 年 8 月 31 日已提贷款损失准备 3,221,500.00 元，故本次应冲回贷款损失准备 1,587,244.55 元；贷款损失准备余额应为 66,404,505.45 元，应补增递延所得税资产 245,138.32 元【(65,370,217.95*2.5%-65,370,217.95*1%)*25%=245,138.32】，应确认递延所得税资产余额 9,960,675.82（年初数为 9,715,537.50）。

注 3：由于合同规定每个月 20 日为结息日，21 日为付息日，故账面应收利息余额为截止 2018 年 8 月 20 日的利息，应补提 2018 年 8 月 21 日-8 月 31 日共计 11 天应收利息。

注 4：补提 8 月最后 11 天利息。

五、主要会计政策和会计估计

1. 报表编制基础

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、应用指南和解释，以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制报表。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。持有期间的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

6. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7. 贷款分类方法

(1) 短期及长期贷款的分类依据

按贷款发放期限的长短确定。凡期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款为短期贷款，期限在 1 年以上的贷款作为长期贷款；

(2) 贷款质量五级分类

根据关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知财金[2012]20 号，把贷款分为：正常、关注、次级、可疑、损失。

8. 计提呆账准备金的范围和方法

(1) 呆账准备金计提范围为本公司承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、贴现、信用垫款（如银行承兑汇票垫款、担保垫款、信用证垫款等）、进出口押汇、应收账款、其他应收款等资产。

(2) 对于单项金额重大的贷款及应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大是指：单户贷款及应收款项余额占贷款及应收款项总额 10%（含）以上。

(3) 对于单项金额非重大的贷款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的贷款：

公司根据财务公司准备金计提管理办法，对贷款和垫款，按季进行分析，分为正常、关注、次级、可疑、损失五类。并以该五级分类的结果为基础，结合实际情况，如对借款人还款能力、财务状况、抵押担保充分性等的评价，充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提损失准备总额。各类贷款计提贷款损失准备的比例如下：

贷款级次	贷款损失准备计提比例(%)
正常	2.5
关注	5.00

贷款级次	贷款损失准备计提比例(%)
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

对财务公司不承担风险的委托贷款等代理业务资产，则不计提贷款损失准备。

9. 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

10. 在建工程

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限(年)
软件	5

(3) 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

14. 短期薪酬

本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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

15. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量

应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

16. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

17. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18. 应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项（收到对价的公允价值）扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

19. 收入

公司提供金融商品服务取得的收入，主要包括利息收入、手续费收入等，在满足以下条件时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠计量。

公司发放的贷款，按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期）90天尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，在贷款到期90天后仍未收回的，或在应收利息逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

公司手续费收入，在向客户提供相关服务，经济利益能够流入公司时予以确认。

20. 政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

(2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(3) 政府补助采用总额法:

①与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

④本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(4)本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 公允价值计量

(1)公司以公允价值计量相关资产或负债,应当采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公司使用估值技术的目的,是为了估计在计量日当前市场条件下,市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

(2)公司以公允价值计量相关资产或负债,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的,应当考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

(3)公允价值计量使用的估值技术一经确定,不得随意变更,但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外,包括但不限于下列情况:

- ①出现新的市场。
- ②可以取得新的信息。
- ③无法再取得以前使用的信息。
- ④改进了估值技术。
- ⑤市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

(4) 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

(5) 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

(6) 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

23. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；(2) 已经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；(3) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让很可能在一年内完成。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

24. 终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、资产负债清查表重要项目注释

(一) 现金及存放中央银行款项

项 目	期末数
存放中央银行款项	176,324,287.91
合 计	176,324,287.91

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数
法定存款准备金	175,647,280.00
合 计	175,647,280.00

注：根据准备金测算表可知八月下旬存放央行法定准备金应为 175,647,280.00 元

(二) 存放同业款项

项 目	期末数
存放同业款	142,300,228.18

存出保证金	413,545,318.32
合 计	555,845,546.50

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数
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	366,482,273.88
合 计	366,482,273.88

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,000.00	100.00		10,000.00
合 计	10,000.00	100.00		10,000.00

2. 期末无预付关联方款项。

(五) 应收利息

项 目	期末数
贷款利息	19,643,105.16
合 计	19,643,105.16

(六) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	21,507.34	100.00		
(1) 基本确定组合	21,507.34	100.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,507.34	100.00		

1. 组合中，按基本确定组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	21,507.34	100.00		21,507.34
合 计	21,507.34	100.00		21,507.34

2. 应收关联方款项

无关联方其他应收款项。

(七) 代理业务资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	344,268,428.00		344,268,428.00
合 计	344,268,428.00		344,268,428.00

(八) 发放委托贷款及垫款

1. 贷款和垫款按企业分布情况

项 目	期末数
企业贷款和垫款	2,656,180,217.95
—贷款	2,611,250,000.00
—贴现	44,930,217.95
贷款和垫款总额	2,656,180,217.95
减：贷款损失准备	66,404,505.45
其中：组合计提数	66,404,505.45
贷款和垫款账面价值	2,589,775,712.50

2. 贷款损失准备

项 目	期末数
-----	-----

期初余额	64,770,250.00
本期计提	1,634,255.45
期末余额	66,404,505.45

(九) 固定资产

1. 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	2,287,250.00	306,774.72		2,594,024.72
办公设备	8,500.00			8,500.00
小 计	2,295,750.00	306,774.72		2,602,524.72

2. 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,514,240.00	304,288.50		1,818,528.50
办公设备	5,653.00	1,076.50		6,729.50
小 计	1,519,893.00	305,365.00		1,825,258.00

3. 账面价值

项 目	期初数	期末数
电子设备	773,010.00	775,496.22
办公设备	2,847.00	1,770.50
合 计	775,857.00	777,266.72

(十) 无形资产

1. 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,418,500.00	1,612,998.04		4,031,498.04
小 计	2,418,500.00	1,612,998.04		4,031,498.04

2. 累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

软件	1,733,258.19	403,116.64		2,136,374.83
小计	1,733,258.19	403,116.64		2,136,374.83

3. 账面价值

项目	期初数	期末数
软件	685,241.81	1,895,123.21
合计	685,241.81	1,895,123.21

(十一) 长期待摊费用

项目	期末数
设计制图费	1,350.00
机房工程	269,733.62
配电改造工程	4,436.55
合计	275,520.17

(十二) 递延所得税资产

项目	期末数	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时性差异
贷款减值准备	9,960,675.82	39,842,703.27
小计	9,960,675.82	39,842,703.27

注：根据财政部国家税务总局《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的通知》（财税〔2015〕9号），准予当年税前扣除的贷款损失准备计提比例为1%（有限期：2014年1月1日-2018年12月31日），本年贷款损失准备金计提比例为2.5%，贷款损失准备余额66,404,505.45元，本年允许税前抵扣的金额为2,629,618,415.77元，不允许税前抵扣的金额39,842,703.27元，应确认递延所得税资产9,960,675.82。

(十三) 吸收存款及同业存放

项目	期末数
活期存款	1,625,386,400.76
定期存款	676,481,441.84
保证金存款	337,825,519.26

小 计	2,639,693,361.86
-----	------------------

(十四) 应付账款

债权单位名称	期末数
北京九恒星科技股份有限公司	375,862.08
浙江巨化信息技术有限公司	116,720.00
小 计	492,582.08

(十五) 卖出回购金融资产款

项 目	期末数
卖出回购金融资产-票据	10,490,000.00
小 计	10,490,000.00

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	1,062,443.00
其他	32,230.10
合 计	1,094,673.10

2. 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,062,443.00
合 计	1,062,443.00

(十七) 应交税费

项 目	期末数
所得税	5,045,734.10
增值税	364,482.31
印花税	16,000.00

合 计	5,426,216.41
-----	--------------

(十八) 应付利息

项 目	期末数
应付活期存款利息	10,089,556.60
应付定期存款利息	1,054,761.75
应付保证金存款利息	233,829.08
合 计	11,378,147.43

(十九) 其他应付款

项 目	期末数
代扣个人煤气费	72.00
代扣住房公积金	31,221.00
代扣工会经费	4,057.65
代扣党员活动经费	50,432.53
绿化保证金	98,900.00
其他	762,985.00
合 计	947,668.18

(二十) 其他流动负债

项 目	期末数
待转销项税额	1,010,937.42
合 计	1,010,937.42

(二十一) 代理业务负债

项 目	期末数
代理业务负债	344,268,428.00
合 计	344,268,428.00

(二十二) 递延收益

项 目	期末数
递延利息收入	721, 168. 96
合 计	721, 168. 96

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巨化集团公司	400, 000, 000. 00			400, 000, 000. 00
浙江巨化股份有限公司	240, 000, 000. 00			240, 000, 000. 00
浙江菲达环保科技股份有限公司	160, 000, 000. 00			160, 000, 000. 00
合 计	800, 000, 000. 00			800, 000, 000. 00

(二十四) 资本公积

项 目	期末数
其他资本公积	50, 400, 000. 00
合 计	50, 400, 000. 00

(二十五) 盈余公积

项 目	期末数
法定盈余公积	15, 141, 250. 40
合 计	15, 141, 250. 40

(二十六) 一般风险准备

项 目	计提比例	期末数
一般风险准备	1. 5%	39, 842, 703. 27
合 计		39, 842, 703. 27

注：根据 2012 年 7 月 1 日施行的《金融企业准备计提管理办法》财金【2012】20 号第六条规定：金融企业应当根据自身实际情况，选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。第十九条规定：金融企业一般准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

(二十七) 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	97,409,103.57	
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	97,409,103.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,943,759.80	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金	980,553.27	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	144,372,310.10	

八、其他重要事项专项说明

(一) 重大承诺事项

巨化集团财务公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 清产核资基准日存在的或有事项

巨化集团财务公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 清产核资基准日后事项

巨化集团财务公司不存在需要披露的清产核资基准日后事项。

(四) 其他事项

无其他事项。

(五) 本报告的使用范围


本报告仅供审查巨化集团财务公司清产核资结果之用，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。

附表：1. 资产负债表核实表

2. 利润表核实表

3-22. 各科目核实明细表



中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇一八年九月二十八日

资产负债表核实表

企清工作1表

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

2018年8月31日

金额单位：元

项 目	附表	账面数	调整数	核实数	项 目	附表	账面数	调整数	核实数
流动资产：					流动负债：				
现金及存放中央银行款项	3	173,226,653.98	3,097,633.93	176,324,287.91	短期借款				
存放同业款项	3	558,943,180.43	-3,097,633.93	555,845,546.50	吸收存款及同业存放	14	2,639,693,361.86		2,639,693,361.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	361,470,023.18	5,012,250.70	366,482,273.88	应付票据				
应收票据					应付账款	15	581,482.08	-88,900.00	492,582.08
应收账款					卖出回购金融资产款		10,490,000.00		10,490,000.00
预付款项	5		10,000.00	10,000.00	预收款项				
应收利息	6	16,290,095.37	3,353,009.79	19,643,105.16	应付职工薪酬	16	1,094,673.10		1,094,673.10
应收股利					应交税费	17	1,201,626.72	4,224,589.69	5,426,216.41
其他应收款	7		21,507.34	21,507.34	应付利息	18	10,472,193.26	905,954.17	11,378,147.43
存货					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	19	802,674.31	144,993.87	947,668.18
代理业务资产	8	344,268,428.00		344,268,428.00	其他流动负债	20		1,010,937.42	1,010,937.42
流动资产合计		1,454,198,380.96	8,396,767.83	1,462,595,148.79	代理业务负债		344,268,428.00		344,268,428.00
非流动资产：					流动负债合计		3,008,604,439.33	6,197,575.15	3,014,802,014.48
发放委托贷款及垫款	9	2,588,188,467.95	-1,587,244.55	2,589,775,712.50	非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产	10	777,266.72		777,266.72	预计负债				
在建工程					递延收益	21	721,168.96		721,168.96
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		721,168.96		721,168.96
油气资产					负债合计		3,009,325,608.29	6,197,575.15	3,015,523,183.44
无形资产	11	1,895,123.21		1,895,123.21	所有者权益（或股东权益）：				
开发支出					实收资本（或股本）	22	800,000,000.00		800,000,000.00
商誉					资本公积	22	50,400,000.00		50,400,000.00
长期待摊费用	12	275,520.17		275,520.17	减：库存股				
递延所得税资产	13	9,715,537.50	245,138.32	9,960,675.82	其他综合收益				
其他非流动资产					专项储备				
非流动资产合计		2,600,851,915.55	1,832,382.87	2,602,684,298.42	盈余公积	22	15,141,250.40		15,141,250.40
清产核资待处理					一般风险准备	22	38,862,150.00	980,553.27	39,842,703.27
					未分配利润	22	141,321,287.82	3,051,022.28	144,372,310.10
					所有者权益（或股东权益）合计		1,045,724,688.22	4,031,575.55	1,049,756,263.77
资 产 合 计		4,055,050,296.51	10,229,150.70	4,065,279,447.21	负债和所有者权益总计		4,055,050,296.51	10,229,150.70	4,065,279,447.21

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	附表2							
2					利润表核实表			
3								企清工作2表
4	编制单位：巨化集团财务有限责任公司				2018年1-8月			金额单位：元
5	项 目	账面数	调整数	核实数	项 目	账面数	调整数	核实数
6	一、营业总收入	74,981,548.33	3,163,216.78	78,144,765.11	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,669,440.08	12,646,571.33	62,316,011.41
7	其中：营业收入	74,981,548.33	3,163,216.78	78,144,765.11	加：营业外收入	3,817,259.11	-3,814,400.00	2,859.11
8	△利息收入	74,717,476.61	3,163,216.78	77,880,693.39	其中：非流动资产处置利得			
9	△已赚保费				非货币性资产交换利得			
10	△手续费及佣金收入	264,071.72		264,071.72	政府补助			
11	二、营业总成本	47,204,227.59	-656,703.85	46,547,523.74	债务重组利得			
12	其中：营业成本	18,486,620.34	905,954.17	19,392,574.51	减：营业外支出	35.96		35.96
13	△利息支出	18,315,499.10	905,954.17	19,221,453.27	其中：非流动资产处置损失			
14	△手续费及佣金支出	171,121.24		171,121.24	非货币性资产交换损失			
15	△退保金				债务重组损失			
16	△赔付支出净额				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,486,663.23	8,832,171.33	62,318,834.56
17	△提取保险合同准备金净额				减：所得税费用	9,574,478.98	4,800,595.78	14,375,074.76
18	△保单红利支出				五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,912,184.25	4,031,575.55	47,943,759.80
19	△分保费用				持续经营损益	43,912,184.25	4,031,575.55	47,943,759.80
20	税金及附加	437,802.49		437,802.49	终止经营损益			
21	销售费用				六、其他综合收益的税后净额			
22	管理费用	6,571,684.42	24,586.53	6,596,270.95	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
23	其中：研究与开发费				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
24	党建工作经历		24,586.53	24,586.53	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			
25	财务费用				（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
26	其中：利息支出				其中：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			
27	利息收入				2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
28	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
29	资产减值损失	3,221,500.00	-1,587,244.55	1,634,255.45	4.现金流量套期损益的有效部分			
30	其他				5.外币财务报表折算差额			
31	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,834,912.58	4,834,912.58	七、综合收益总额	43,912,184.25	4,031,575.55	47,943,759.80
32	投资收益（损失以“-”号填列）	3,405,499.00	177,338.12	3,582,837.12	八、每股收益：			
33	其中：对联营企业和合营企业的投资收益				基本每股收益			
34	△汇兑收益（损失以“-”号填列）				稀释每股收益			
35	其他收益		3,814,400.00	3,814,400.00				

货币资金核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	种 类	账 号	账面数	调整数	核实数	备 注
一	存放在中央银行款		173,226,653.98	3,097,633.93	176,324,287.91	
1	法定存款准备金	122700078	172,549,646.07	3,097,633.93	175,647,280.00	
2	超额存款准备金	122700078	677,007.91		677,007.91	
二	存放同业		145,397,862.11	-3,097,633.93	142,300,228.18	
1	浙商银行股份有限公司衢州分行	3410020010120100079860	5,129,371.68		5,129,371.68	
2		3410020010121800029418				
3		3310010010121800203466				
4	中国建设银行股份有限公司衢州衢化支行	33001685200053011470	30,744,459.52	-3,097,633.93	27,646,825.59	
5		33001685200053011146	780,955.11		780,955.11	
6		33001685200053012354	67,823.71		67,823.71	
7	中国农业银行股份有限公司衢州市衢化支行	19730101040012521	30,055,249.48		30,055,249.48	
8		19701514040007280				
9		19701514040007298				
10	中国工商银行股份有限公司衢州衢化支行	1209280019200124189	29,305,011.85		29,305,011.85	
11		1209280009300000204				
12		1209280009300000177				
13	中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	362365950823	29,211,062.13		29,211,062.13	
14		358471847522				
15		403971844374				
16	中国邮政储蓄银行股份有限公司衢州市分行	933009020000758921	20,022,014.15		20,022,014.15	
17	招商银行股份有限公司衢州分行	570900126010801	62,700.61		62,700.61	
18	上海浦东发展银行衢州支行	95200153900000023	11,379.70		11,379.70	
19	交通银行股份有限公司衢州分行	338000600018170337870	3,933.71		3,933.71	
20	中信银行股份有限公司杭州分行营业部	7331010187400000141	3,594.48		3,594.48	
21	中信银行股份有限公司衢州分行(专户)	8110801412000909065	0.01		0.01	
22	北京银行股份有限公司衢州分行	20000027764600000603964	305.61		305.61	
24	中信证券股份有限公司衢州新桥街营业部(证券普通户)	200015669	0.36		0.36	
三	存出保证金		413,545,318.32		413,545,318.32	
1	浙商银行股份有限公司衢州分行	3410020010121800039312	406,987,378.26		406,987,378.26	
2	中国农业银行股份有限公司衢州市衢化支行	19730162200000600	6,557,940.06		6,557,940.06	
	合 计		732,169,834.41		732,169,834.41	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	产品名称	产品代码	本金账面数	本金调整数	公允价值变动账面数	公允价值变动调整数	核实数	备注
1	易天天理财货币A	000009	40,000,000.00			67,907.00	40,067,907.00	
2	易天天理财货币B	000010	60,000,000.00			135,580.21	60,135,580.21	
3	易现金增利货币B	000621		177,338.12			177,338.12	
4	博时现金宝货币B	000891	60,000,000.00			141,194.66	60,141,194.66	
5	博时合惠货币B	004137	100,000,000.00	776,677.91	776,677.91	3,567,398.89	105,120,754.71	
6	工银货币	482002	30,000,000.00				30,000,000.00	
7	工银现金货币	000677	20,000,000.00	693,345.27	693,345.27	-611,166.31	20,775,524.23	
8	工银薪金货币A	000528	10,000,000.00			965.22	10,000,965.22	
9	工银薪金货币B	000716	20,000,000.00			1,035.46	20,001,035.46	
10	工银添益快线	000848	20,000,000.00			61,974.27	20,061,974.27	
合计			360,000,000.00	1,647,361.30	1,470,023.18	3,364,889.40	366,482,273.88	

预付账款核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	往来单位	内 容	账龄	账面数	调整数	核实数	备 注
1	中国石化销售公司衢州分公司	预付邮费充值卡	1年以内		10,000.00	10,000.00	
	合 计				10,000.00	10,000.00	

应收利息核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	客户	账号	借款金额	应收利息	备注
1	衢州市清泰环境工程有限公司	113298000106816001	44,000,000.00	362,199.99	
2	浙江巨化投资有限公司	113202020176231002	140,000,000.00	1,330,000.02	
3	巨化集团公司工程有限公司	113201010176721001	6,000,000.00	52,200.00	
4	巨化集团公司物装分公司	113298000103116001	100,000,000.00	746,749.97	
5	巨化集团有限公司	113201010100121001	1,326,000,000.00	8,820,712.49	
6	宁波巨榭能源有限公司	113298000106616001	5,000,000.00	43,500.00	
7	上海巨化实业发展有限公司	113298000107416001	50,000,000.00	434,999.99	
8	浙江菲达环保科技股份有限公司	113298000163016001	280,000,000.00	2,436,000.00	
9	浙江歌瑞新材料有限公司	113298000106516001	55,000,000.00	430,166.66	
10	浙江华江科技股份有限公司	113298000107716001	30,000,000.00	287,100.00	
11	浙江巨程钢瓶有限公司	113298000179416001	22,000,000.00	250,800.00	
12	浙江巨化汉正新材料有限公司	113298000108416001	20,000,000.00	148,625.00	
13	浙江巨化热电有限公司	113298000103216001	387,000,000.00	3,268,541.66	
14	浙江巨化物流有限公司	113298000103016001	10,000,000.00	87,000.01	
15	浙江巨化装备制造有限公司	113298000107216001	50,000,000.00	245,170.83	
16	巨化集团上海融资租赁有限公司	113202020160531002	143,250,000.00	699,338.54	
合 计			2,668,250,000.00	19,643,105.16	

其他应收款核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	往来单位	内 容	账 龄	账面数		调整数		核实数			备 注
				账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面价值	
1	员工	个人医疗保险代扣代缴	1年以内			21,123.10		21,123.10		21,123.10	
2	员工	房租、水电费	1年以内			384.24		384.24		384.24	
合 计						21,507.34		21,507.34		21,507.34	

代理业务资产核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

序号	借款人	借款日期	到期日期	账面数	调整数	核实数	备注
1	浙江巨化自动化仪表有限公司	2017-09-26	2018-09-17	4,500,000.00		4,500,000.00	
2	浙江巨化新联化工有限公司	2017-09-19	2018-09-18	3,000,000.00		3,000,000.00	
3	浙江巨化装备制造有限公司	2017-09-21	2018-09-20	10,000,000.00		10,000,000.00	
4	上海巨化实业发展有限公司	2017-09-26	2018-09-25	45,000,000.00		45,000,000.00	
5	巨化集团公司工程有限公司	2017-09-27	2018-09-26	3,000,000.00		3,000,000.00	
6	浙江巨化装备制造有限公司	2017-10-09	2018-10-08	19,500,000.00		19,500,000.00	
7	浙江巨化新联化工有限公司	2017-11-08	2018-11-07	11,000,000.00		11,000,000.00	
8	巨化集团公司塑化厂	2017-11-13	2018-11-12	1,500,000.00		1,500,000.00	
9	浙江巨化装备制造有限公司	2017-11-23	2018-11-22	5,000,000.00		5,000,000.00	
10	浙江巨化新联化工有限公司	2017-11-28	2018-11-27	17,000,000.00		17,000,000.00	
11	浙江歌瑞新材料有限公司	2017-12-04	2018-12-03	3,000,000.00		3,000,000.00	
12	浙江巨化新联化工有限公司	2017-12-07	2018-12-06	10,460,000.00		10,460,000.00	
13	衢州巨化新联包装材料有限公司	2017-12-12	2018-12-11	1,500,000.00		1,500,000.00	
14	衢州巨化传媒有限公司	2017-12-19	2018-12-18	500,000.00		500,000.00	
15	浙江巨化装备制造有限公司	2017-12-22	2018-12-21	10,000,000.00		10,000,000.00	
16	浙江歌瑞新材料有限公司	2018-01-02	2019-01-01	25,000,000.00		25,000,000.00	
17	浙江巨化新联化工有限公司	2018-01-03	2019-01-02	4,000,000.00		4,000,000.00	
18	浙江巨化装备制造有限公司	2018-01-15	2019-01-14	16,000,000.00		16,000,000.00	
19	浙江巨化装备制造有限公司	2018-01-22	2019-01-21	6,000,000.00		6,000,000.00	
20	巨化集团公司工程有限公司	2018-02-05	2019-02-04	4,000,000.00		4,000,000.00	
21	浙江巨化装备制造有限公司	2018-02-07	2019-02-06	8,000,000.00		8,000,000.00	
22	浙江巨化装备制造有限公司	2018-03-12	2019-03-11	4,000,000.00		4,000,000.00	
23	浙江巨化装备制造有限公司	2018-03-22	2019-03-21	8,000,000.00		8,000,000.00	
24	巨化集团（香港）有限公司	2018-03-27	2018-09-26	682,460.00		682,460.00	
25	浙江巨化新联化工有限公司	2018-04-02	2019-04-01	8,500,000.00		8,500,000.00	
26	浙江巨化新联化工有限公司	2018-05-07	2019-05-06	8,080,000.00		8,080,000.00	
27	巨化集团公司工程有限公司	2018-05-10	2019-05-09	5,000,000.00		5,000,000.00	
28	浙江巨化新联化工有限公司	2018-06-04	2019-06-03	15,500,000.00		15,500,000.00	
29	浙江巨化装备制造有限公司	2018-06-27	2019-06-26	33,000,000.00		33,000,000.00	
30	浙江巨化新联化工有限公司	2018-07-09	2019-07-08	5,700,000.00		5,700,000.00	
31	浙江巨化装备制造有限公司	2018-07-17	2019-07-16	5,000,000.00		5,000,000.00	
32	浙江巨化化工材料有限公司	2018-07-20	2019-01-19	545,968.00		545,968.00	
33	浙江巨化汉正新材料有限公司	2018-07-26	2019-07-25	2,000,000.00		2,000,000.00	
34	浙江巨化装备制造有限公司	2018-08-02	2019-08-01	15,000,000.00		15,000,000.00	
35	浙江巨化新联化工有限公司	2018-08-13	2019-08-12	7,300,000.00		7,300,000.00	
36	巨化集团公司工程有限公司	2018-08-24	2019-08-23	18,000,000.00		18,000,000.00	
	合 计			344,268,428.00		344,268,428.00	

发放委托贷款及垫款核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

序号	产品类别	客户名称	账号	账面数	调整数	核实数	备注
1	固定资产贷款	衢州市清泰环境工程有限公司	113202020106831002	44,000,000.00		44,000,000.00	
2	固定资产贷款	浙江巨化投资有限公司	113202020176231002	140,000,000.00		140,000,000.00	
3	流动资金贷款	巨化集团公司工程有限公司	113201010176721001	6,000,000.00		6,000,000.00	
4	流动资金贷款	巨化集团公司物装分公司	113298000103116001	100,000,000.00		100,000,000.00	
5	流动资金贷款	巨化集团有限公司	113201010100121000	1,269,000,000.00		1,269,000,000.00	
6	流动资金贷款	宁波巨榭能源有限公司	113298000106616001	5,000,000.00		5,000,000.00	
7	流动资金贷款	上海巨化实业发展有限公司	113298000107416001	50,000,000.00		50,000,000.00	
8	流动资金贷款	浙江菲达环保科技股份有限公司	113298000163016001	280,000,000.00		280,000,000.00	
9	流动资金贷款	浙江歌瑞新材料有限公司	113298000106516001	55,000,000.00		55,000,000.00	
10	流动资金贷款	浙江华江科技股份有限公司	113298000107716001	30,000,000.00		30,000,000.00	
11	流动资金贷款	浙江巨程钢瓶有限公司	113298000179416001	22,000,000.00		22,000,000.00	
12	流动资金贷款	浙江巨化汉正新材料有限公司	113298000108416001	20,000,000.00		20,000,000.00	
13	流动资金贷款	浙江巨化热电有限公司	113298000103216001	387,000,000.00		387,000,000.00	
14	流动资金贷款	浙江巨化物流有限公司	113298000103016001	10,000,000.00		10,000,000.00	
15	流动资金贷款	浙江巨化装备制造有限公司	113298000107216001	50,000,000.00		50,000,000.00	
16	项目贷款	巨化集团上海融资租赁有限公司	113202020160531002	143,250,000.00		143,250,000.00	
17	贴现资产			44,930,217.95		44,930,217.95	
18	贷款损失准备金			67,991,750.00	-1,587,244.55	66,404,505.45	
合	计			2,588,188,467.95	-1,587,244.55	2,589,775,712.50	

固定资产汇总核实表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	类别	账面数		调整数		核实数		备注
		账面原值	账面净值	账面原值	账面净值	账面原值	账面净值	
1	电子设备	2,594,024.72	775,496.22			2,594,024.72	775,496.22	
2	办公设备	8,500.00	1,770.50			8,500.00	1,770.50	
	合计	2,602,524.72	777,266.72			2,602,524.72	777,266.72	

固定资产电子设备核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	设备名称	购置日期	启用日期	账面数		调整数		核实数		备注
				原值	净值	原值	净值	原值	净值	
1	网络交换设备	2014.6.1	2014.6.1	344,000.00	71,667.00			344,000.00	71,667.00	
2	服务器硬件设备	2014.6.1	2014.6.1	1,850,000.00	385,417.00			1,850,000.00	385,417.00	
3	人民银行专线安全系统集成	2014.6.1	2014.6.1	60,300.00	12,562.00			60,300.00	12,562.00	
4	银企直连服务器	2015.7.1	2015.7.1	32,950.00	13,646.00			32,950.00	13,646.00	
5	电票前置机IBMX3650M5	2018.5.1	2018.5.1	67,786.32	64,566.32			67,786.32	64,566.32	
6	交换机CISCO WS-C3850-24T-S	2018.5.1	2018.5.1	33,893.16	32,283.16			33,893.16	32,283.16	
7	路由器CISCO 2921/K9	2018.5.1	2018.5.1	21,304.27	20,292.37			21,304.27	20,292.37	
8	3A认证服务器IBMX3250M5	2018.5.1	2018.5.1	9,001.71	8,574.41			9,001.71	8,574.41	
9	堡垒机 启明星辰天明OSM-3600S9	2018.5.1	2018.5.1	114,444.44	109,009.34			114,444.44	109,009.34	
10	电子计算机服务器	2018.5.1	2018.5.1	47,413.79	45,161.59			47,413.79	45,161.59	
11	电子计算机网络设备路由器	2018.5.1	2018.5.1	12,931.03	12,317.03			12,931.03	12,317.03	
	小 计			2,594,024.72	775,496.22			2,594,024.72	775,496.22	

固定资产办公设备核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	设备名称	购置日期	启用日期	账面数		调整数		核实数		备注
				原值	净值	原值	净值	原值	净值	
1	HP M551DN打印机	2014.6.1	2014.6.1	8,500.00	1,770.50			8,500.00	1,770.50	

无形资产核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	名称	取得日期	原始入账金额	摊销期限（月）	账面价值	调整数	核实数	备注
1	九恒星资金管理软件	2014-6-6	2,418,500.00	60	362,775.14		362,775.14	
2	企业电子票据管理系统软件	2018-6-10	1,612,998.04	60	1,532,348.07		1,532,348.07	
合计			4,031,498.04		1,895,123.21		1,895,123.21	

长期待摊费用核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	费用名称或内容	形成日期	原始发生额	预计摊销月数	已摊销月数	账面价值	调整数	核实数	备注
1	设计制图费	2014年6月	9,000.00	60	51	1,350.00		1,350.00	
2	机房工程	2014年6月	1,798,225.00	60	51	269,733.62		269,733.62	
3	配电改造工程	2014年6月	29,575.00	60	51	4,436.55		4,436.55	
合 计			1,836,800.00			275,520.17		275,520.17	

附表13

递延所得税资产核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	暂时性差异项目	所得税税率	账面价值	调整数	核实数	备注
1	贷款减值准备	25%	9,715,537.50	245,138.32	9,960,675.82	
	合 计		9,715,537.50	245,138.32	9,960,675.82	

活期存款	271,497,169.96	271,497,169.96
活期存款	117,666,476.52	117,666,476.52
活期存款	63,947,425.21	63,947,425.21
活期存款	59,841,884.87	59,841,884.87
活期存款	56,165,528.51	56,165,528.51
活期存款	38,357,901.42	38,357,901.42
活期存款	30,322,759.73	30,322,759.73
活期存款	27,868,027.25	27,868,027.25
活期存款	26,928,575.70	26,928,575.70
活期存款	25,921,633.16	25,921,633.16
活期存款	22,612,505.54	22,612,505.54
活期存款	19,428,971.74	19,428,971.74
活期存款	19,101,765.96	19,101,765.96
活期存款	15,212,184.55	15,212,184.55
活期存款	12,772,519.63	12,772,519.63
活期存款	12,501,332.25	12,501,332.25
活期存款	11,435,202.73	11,435,202.73
活期存款	11,040,003.65	11,040,003.65
活期存款	10,760,633.13	10,760,633.13
活期存款	10,158,737.05	10,158,737.05
活期存款	9,957,576.22	9,957,576.22
活期存款	9,454,059.63	9,454,059.63
活期存款	9,415,353.65	9,415,353.65
活期存款	8,272,408.26	8,272,408.26
活期存款	6,816,705.98	6,816,705.98
活期存款	6,564,875.90	6,564,875.90
活期存款	6,564,764.98	6,564,764.98
活期存款	6,069,583.97	6,069,583.97
活期存款	5,921,267.29	5,921,267.29
活期存款	5,725,636.63	5,725,636.63
活期存款	5,550,467.24	5,550,467.24
活期存款	5,465,094.98	5,465,094.98
活期存款	4,922,787.97	4,922,787.97
活期存款	4,833,164.79	4,833,164.79
活期存款	4,735,530.93	4,735,530.93
活期存款	4,602,008.51	4,602,008.51
活期存款	4,442,878.38	4,442,878.38
活期存款	4,441,902.81	4,441,902.81
活期存款	4,143,313.20	4,143,313.20
活期存款	4,013,237.37	4,013,237.37
活期存款	3,840,643.26	3,840,643.26
活期存款	3,636,887.73	3,636,887.73
活期存款	3,235,450.96	3,235,450.96
活期存款	3,115,260.21	3,115,260.21
活期存款	3,098,432.25	3,098,432.25
活期存款	2,929,750.61	2,929,750.61
活期存款	2,853,726.40	2,853,726.40
活期存款	2,775,143.41	2,775,143.41
活期存款	2,552,034.14	2,552,034.14
活期存款	2,544,262.39	2,544,262.39
活期存款	2,513,217.06	2,513,217.06
活期存款	2,502,365.32	2,502,365.32
活期存款	2,270,722.51	2,270,722.51

55	201201010171611001	巨化集团有限公司厦门分公司	活期存款	2,222,710.89	2,222,710.89
56	201201010170811001	巨化集团有限公司资产经营分公司	活期存款	2,102,352.67	2,102,352.67
57	201201010102711001	浙江巨化自动化仪表有限公司	活期存款	1,899,789.42	1,899,789.42
58	201201010171811001	巨化集团公司宁波分公司	活期存款	1,801,671.87	1,801,671.87
59	201201010109411001	浙江巨元矿业有限公司	活期存款	1,786,122.67	1,786,122.67
60	201201010172711001	巨化塑胶有限公司	活期存款	1,584,363.67	1,584,363.67
61	201201010102211001	浙江巨化电石有限公司	活期存款	1,561,683.91	1,561,683.91
62	201201010170111001	浙江巨化信息技术有限公司杭州分公司	活期存款	1,536,555.90	1,536,555.90
63	201201010163111001	浙江菲达电气工程有限公司	活期存款	1,500,734.93	1,500,734.93
64	201201010164011001	杭州菲达环保技术研究院有限公司	活期存款	1,387,358.42	1,387,358.42
65	201201010177111001	巨化集团公司温州分公司	活期存款	1,214,755.08	1,214,755.08
66	201201010160111001	浙江清科环保科技有限公司	活期存款	1,190,730.85	1,190,730.85
67	201201010104611001	兴化实业有限公司饮食服务分公司	活期存款	1,158,631.29	1,158,631.29
68	201201010170211001	巨化集团公司培训中心	活期存款	1,125,596.66	1,125,596.66
69	201201010107411001	上海巨化实业发展有限公司	活期存款	1,046,782.87	1,046,782.87
70	201201010163611001	江苏菲达环保科技有限公司	活期存款	1,019,114.75	1,019,114.75
71	201201010140111001	巨化集团公司兴化实业有限公司幼儿教育中心	活期存款	929,915.94	929,915.94
72	201201010163411001	诸暨辰通环境工程有限公司	活期存款	819,956.31	819,956.31
73	201201010165211001	诸暨菲达环保装备设计研究院有限公司	活期存款	785,912.64	785,912.64
74	201201010168311001	浙江巨化联州制冷科技有限公司	活期存款	779,543.40	779,543.40
75	201201010104811001	新前物业公司	活期存款	752,473.21	752,473.21
76	201201010106311001	浙江凯恒电子材料有限公司	活期存款	708,392.78	708,392.78
77	201201010160311001	物流公司工业新城加油站	活期存款	694,564.55	694,564.55
78	201201010104311001	巨化集团公司兴化实业有限公司晶体材料厂	活期存款	676,961.41	676,961.41
79	201201010179311001	衢州巨程安全技术服务有限公司	活期存款	648,888.56	648,888.56
80	201201010164411001	浙江菲达环境工程有限公司	活期存款	647,061.19	647,061.19
81	201201010161311001	天津华江复合材料有限公司	活期存款	596,716.78	596,716.78
82	201201010174511001	衢州氟硅技术研究院	活期存款	587,858.09	587,858.09
83	201201010176911001	衢州巨化新联包装材料有限公司	活期存款	564,595.58	564,595.58
84	201201010165311001	诸暨华商进出口有限公司城西分公司	活期存款	542,682.87	542,682.87
85	201201010163011001	浙江菲达环保科技股份有限公司	活期存款	514,792.71	514,792.71
86	201201010170611001	衢州巨化传媒有限公司	活期存款	443,204.82	443,204.82
87	201201010164511001	江苏菲达宝开电气股份有限公司	活期存款	408,582.36	408,582.36
88	201201010108811001	黄山市巨化萤石有限公司	活期存款	390,603.51	390,603.51
89	201201010165011001	浙江菲达博瑞德水技术有限公司	活期存款	354,347.97	354,347.97
90	201201010165111001	织金菲达绿色能源有限公司	活期存款	323,303.50	323,303.50
91	201201010102911001	浙江巨化新联化工有限公司	活期存款	314,042.57	314,042.57
92	201201010104711001	巨化集团公司兴化实业有限公司购物中心	活期存款	287,576.79	287,576.79
93	201201010162611001	浙江工程设计有限公司衢州巨化建筑设计院	活期存款	274,737.27	274,737.27
94	201201010160811001	浙江华江科技天津分公司	活期存款	228,506.22	228,506.22
95	201201010174411001	浙江化工技工学校	活期存款	175,719.49	175,719.49
96	201201010160211001	浙江博瑞电子科技有限公司	活期存款	151,114.81	151,114.81
97	201201010107611001	宁波巨化新材料有限公司	活期存款	102,786.78	102,786.78
98	201201010164911001	徐州菲达宝开机械制造有限公司	活期存款	82,346.59	82,346.59
99	201201010108311001	浙江晋巨化工有限公司	活期存款	76,611.20	76,611.20
100	201201010109211001	宁国市巨化萤石有限公司	活期存款	25,772.85	25,772.85
101	201201010109011001	淳安巨化萤石有限公司	活期存款	9,383.60	9,383.60
102	201201010171211001	浙江衢化医院	活期存款	8,451.00	8,451.00
103	201201010168211001	中巨芯科技有限公司	活期存款	4,903.63	4,903.63
104	201201010163711001	浙江菲达科技发展有限公司	活期存款	4,267.51	4,267.51
105	201201010109111001	临海市祥和矿业有限公司	活期存款	3,596.52	3,596.52
106	201201010108911001	诸暨市宏泰矿业有限公司	活期存款	3,255.26	3,255.26
107	201201010174611001	衢州巨化华辰物流有限公司	活期存款	1,599.48	1,599.48
108	201201010103311001	巨化衢州公用有限公司	活期存款	1,599.40	1,599.40
109	201201010164711001	江苏海德节能科技有限公司	活期存款	1,463.53	1,463.53
110	201201010104411001	衢州巨宗合成刚玉有限公司	活期存款	931.43	931.43
111	201201010174011001	巨化集团(香港)有限责任公司	活期存款	300.00	300.00
112	201201010174911001	龙游巨瑞房地产开发有限公司	活期存款	40.61	40.61
113	201201010164111001	浙江菲达环保科技有限公司诸暨制造分公司	活期存款	0.84	0.84

114	201201010163911001	诸暨菲达环保装备设计研究院	活期存款	0.01	0.01
115	201201030104011003	巨化兴化实业有限公司	活期存款	29,459,031.60	29,459,031.60
116	201201030100111003	巨化集团有限公司	活期存款	14,053,371.57	14,053,371.57
117	201201030107511003	浙江巨化能源有限公司	活期存款	7,042,620.57	7,042,620.57
118	201201030107411003	上海巨化实业发展有限公司	活期存款	4,255,710.00	4,255,710.00
119	201201030103211003	浙江巨化热电有限公司	活期存款	4,216,325.88	4,216,325.88
120	201201030101211003	浙江巨化股份有限公司电化厂	活期存款	1,360,000.00	1,360,000.00
121	201201030102211003	浙江巨化电石有限公司	活期存款	800,000.00	800,000.00
122	201201030160211003	浙江博瑞电子科技有限公司	活期存款	195,000.00	195,000.00
123	201201030168011003	巨化集团有限公司保险和公积金服务中心	活期存款	85,380.80	85,380.80
124	201201030100111004	巨化集团有限公司(上市)	活期存款	26,648.64	26,648.64
125	201201030105111003	浙江衢州巨塑化工有限公司	活期存款	7,781.74	7,781.74
126	201201030106811003	衢州市清泰环境工程有限公司	活期存款	812.55	812.55
127	201201030101511003	浙江衢化氟化学有限公司	活期存款	93.73	93.73
128	201201010101011002	浙江巨化股份有限公司	活期存款	500,234,870.98	500,234,870.98
		活期存款小计		1,625,386,400.76	1,625,386,400.76
	201202030104212003	杭州巨化宾馆有限公司	定期存款	529,278.09	529,278.09
	201202030103412003	巨化集团公司运输分公司	定期存款	28,000,000.00	28,000,000.00
	201202030168012003	巨化集团有限公司保险和公积金服务中心	定期存款	417,256,846.25	417,256,846.25
	201202050168012005	巨化集团有限公司保险和公积金服务中心	定期存款	190,000,000.00	190,000,000.00
	201202030173512003	衢州巨化房地产开发有限公司	定期存款	6,000,000.00	6,000,000.00
	201202020173512002	衢州巨化房地产开发有限公司	定期存款	4,000,000.00	4,000,000.00
	201202020104112002	衢州衢化宾馆有限公司	定期存款	3,000,000.00	3,000,000.00
	201202010104112001	衢州衢化宾馆有限公司	定期存款	1,000,000.00	1,000,000.00
1	201202030175912003	深圳市巨化华南投资发展有限公司	定期存款	13,605,787.50	13,605,787.50
2	201202030175112003	温州衢化东南工贸公司	定期存款	11,089,530.00	11,089,530.00
3	201202010179412001	浙江巨程钢瓶有限公司	定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
		定期存款小计		676,481,441.84	676,481,441.84
4	200201040103114004	巨化集团公司物资装备分公司	承兑汇票保证金	162,659,138.99	162,659,138.99
5	200201020103114002	巨化集团公司物资装备分公司	承兑汇票保证金	92,980,142.15	92,980,142.15
6	200201020103714002	巨化集团有限公司公用分公司	承兑汇票保证金	43,167,832.81	43,167,832.81
7	200201020102614002	浙江工程设计有限公司	承兑汇票保证金	22,331,745.39	22,331,745.39
8	200201020106714002	浙江锦华新材料股份有限公司	承兑汇票保证金	3,764,558.41	3,764,558.41
9	200201020107714002	浙江华江科技股份有限公司	承兑汇票保证金	2,247,246.72	2,247,246.72
10	200201020103614002	浙江巨化化工材料有限公司	承兑汇票保证金	1,891,166.00	1,891,166.00
11	200201020107214002	浙江巨化装备制造有限公司	承兑汇票保证金	966,431.46	966,431.46
12	200201020107414002	上海巨化实业发展有限公司	承兑汇票保证金	300,000.00	300,000.00
13	200202020103215002	浙江巨化热电有限公司	承兑汇票保证金	5,000,007.33	5,000,007.33
14	200202030161215003	浙江巨化检安石工程有限公司	保函保证金	2,447,950.00	2,447,950.00
15	200202030170515003	浙江巨化检测技术有限公司	保函保证金	69,300.00	69,300.00
		保证金小计		337,825,519.26	337,825,519.26
合 计				2,639,693,361.86	2,639,693,361.86

应付账款核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	往来单位	往来内容	账龄	账面数	调整数	核实数	备注
1	北京九恒星科技股份有限公司	货款	1年以内	375,862.08		375,862.08	
2	中国石化销售公司衢州分公司	油卡充值卡预付款	1年以内	-10,000.00	10,000.00		负值重分类至预付账款
3	浙江巨化信息技术有限公司	货款	1-2年	116,720.00		116,720.00	
4	巨化集团兴化实业公司	保证金	1-2年	98,900.00	-98,900.00		重分类至其他应付款
	合 计			581,482.08	-88,900.00	492,582.08	

应付职工薪酬核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	内容	账面数	调整数	核实数	备注
一	短期薪酬	1,062,443.00		1,062,443.00	
1	工资、奖金、津贴和补贴	1,062,443.00		1,062,443.00	
二	其他	32,230.10		32,230.10	
	合 计	1,094,673.10		1,094,673.10	

应交税费核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	税金名称	账面数	调整数	核实数	备注
1	所得税		5,045,734.10	5,045,734.10	
2	增值税	1,185,626.72	-821,144.41	364,482.31	
3	印花税	16,000.00		16,000.00	
	合计	1,201,626.72	4,224,589.69	5,426,216.41	

附表18

应付利息核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	内 容	账面数	调整数	核实数	备 注
1	吸收存款利息	10,472,193.26	905,954.17	11,378,147.43	
	合 计	10,472,193.26	905,954.17	11,378,147.43	

其他应付款核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	往来单位	往来内容	账龄	账面数	调整数	核实数	备注
1	基本医疗保险	代扣代缴	1年以下	-21,123.10	21,123.10		
2	个人水电费	代扣代缴	1年以下	-114.24	114.24		
3	个人煤气费	代扣代缴	1年以下	72.00		72.00	
4	个人房租费	代扣代缴	1年以下	-270.00	270.00		
5	住房公积金	代扣代缴	1年以下	31,221.00		31,221.00	
6	工会经费	代扣代缴	1年以下	4,057.65		4,057.65	
7	党员活动经费	代扣代缴	1年以下	25,846.00	24,586.53	50,432.53	
8	其他应付	房租、保洁费、电费	1年以下	762,985.00		762,985.00	
9	巨化集团兴化实业公司	保证金	1-2年		98,900.00	98,900.00	
	合计			802,674.31	144,993.87	947,668.18	

其他流动负债核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	项目	账面数	调整数	核实数	备注
1	待转销项税额		1,010,937.42	1,010,937.42	
	合 计		1,010,937.42	1,010,937.42	

附表21

递延收益核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	项目	账面价值	调整数	核实数	备注
1	递延利息收入	721,168.96		721,168.96	
	合 计	721,168.96		721,168.96	

净资产核实明细表

截止2018年8月31日

编制单位：巨化集团财务有限责任公司

单位：人民币元

序号	项 目	账面数	调整数	核实数	备 注
1	实收资本	800,000,000.00		800,000,000.00	
2	资本公积	50,400,000.00		50,400,000.00	
3	一般风险准备金	38,862,150.00	980,553.27	39,842,703.27	
4	盈余公积	15,141,250.40		15,141,250.40	
5	未分配利润	141,321,287.82	3,051,022.28	144,372,310.10	
	合 计	1,045,724,688.22	4,031,575.55	1,049,756,263.77	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201711240390

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇，陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017 年 11 月 24 日